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

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2025. május 27. napján megtartott nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Köszöntötte a jelenlévőket, megállapította a Bizottság határozatképességét.

Jelen vannak: a bizottság tagjai a mellékelt jelenléti ív szerint

A Bizottság 6 igen szavazattal egyhangúlag döntött a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadásáról.

1./ Előterjesztés a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi beszámolóinak véleményezésére

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- VÁROS-KÉP Nonprofit Kft
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- ÉAK Nonprofit Kft
- NYÍRTÁVHŐ Kft.
- Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

A Gazdasági és Jogi Bizottság, valamint a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság együtt tárgyalta:

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Elmondta, hogy abban a szerencsés helyzetben vannak, hogy egy héttel ezelőtt tárgyalták a bizottságok a társaságok üzleti terveit, így jó rálátással bírnak a cégek működésére. Összehasonlítást végezhetnek a 2025. évi üzleti terv és a 2024. évi beszámoló között, ez adhat kérdésre, véleményre, hozzászólásra okot. Elmondta még, hogy a Sportcentrum célkitűzései ismertek, a támogatásokat meg kell szerezniük, ami nélkül a működés nem biztosított.

Mike András Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság tagja: Elmondta, hogy az árbevétel illetve az eredmény pozitív lett, de a mérlegfőösszeggel kapcsoltban közel negyed milliárdos visszaesés látható az előző évhez képest a forgóeszközöknél. Ennek az okára kérdezett rá.

Kaibás Mariann: Elmondta, hogy a kiemelt klubtámogatást támogatási előlegként kapták meg az elmúlt évben is. 2023. év végén a 2024. év évi teljes támogatási előleget átutalta a Honvédelmi Minisztérium a társaság részére. Ez a 316 millió forint körüli összeg szerepelt az előlegként a rövid lejáratú kötelezettségek között.

Vassné Harman Gyöngyi Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság elnöke: Elmondta, hogy a gyakorlatban is látják a társaság tevékenységét. Gratulált a Társaságnak és további eredményes munkát kívánt.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
179/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1.135.814 eFt mérlegfőösszeggel, 26.474 eFt adózott eredménnyel, és 26.474 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

A Gazdasági és Jogi Bizottság, valamint a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság együtt tárgyalta:

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Kirják Róbert ügyvezető: Elmondta, hogy 2020-2023 év között a színháznak koviddal és az energiaválsággal kellett megküzdenie. A 2024-es év már egy olyan év volt, ahol a munkára tudtak koncentrálni. A számokból jól látszik, hogy olyan éve volt a színháznak, amiben semmi nem zavarta a normál működést.

A Bizottság 6 igen szavazattal egyhangúlag döntött a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadásáról.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
180/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 818.373 eFt mérlegfőösszeggel, 23.170 eFt adózott eredménnyel, és 23.170 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

Zagyva Gyula ügyvezető: Elmondta, hogy üzletileg eredményes évet zártak.

Suszter Csaba: Megköszönte, hogy végre Kistelekiszőlő utcáiba is eljutott a Nyíregyházi Napló, hiszen ottani terjesztőket találtak.

Zagyva Gyula ügyvezető: Elmondta, hogy tovább folynak az egyeztetések, mert még vannak olyan helyek, ahol még nem kaptak újságot.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
181/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 231.496 eFt mérlegfőösszeggel, 1.670 eFt adózott eredménnyel, és 1.670 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

Kulcsárné Kovács Mónika: Elmondta, hogy a társaság jogutód nélküli végelszámolással történő megszüntetéséről döntött a közgyűlés. 2025. április 1-től végelszámolóként lett kinevezve, így onnantól ő látja el a társaság képviseletét.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
182/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 33.688 eFt mérlegfőösszeggel, 2.535 eFt adózott eredménnyel, és 2.535 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

A Gazdasági és Jogi Bizottság, valamint a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság együtt tárgyata.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

dr. Pazonyi Péter ügyvezető: Elmondta, hogy a 2024. évi működési jelentést tárgyalta a bizottság és a közgyűlés is. Az elég jelentős részét lefedi a tevékenységüknek. Amiről nem beszéltek még az az üzemeltetés része, mint például a Szigliget-i gyermektábor, vagy a 2024. december 31-el átadott

sporttelepek üzemeltetése. Változás volt még, hogy az intézményi világítást maguk az intézmények látják már el, a társaság már csak karbantartási, tűzvédelmi feladatokat lát el.

Bajnay Kornél: Megköszönte a Társaság oktatásban, preventív tevékenységben való munkáját. A Nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola Petőfi Sándor Tagintézménye, a Nyíregyházi Egyetem és a NYÍRVV Nonprofit Kft. közösen egy ÖKOsulit működtetnek, amelynek keretében versenyeztetés, külső területen történő oktatás, táboroztatás, illetve kiadvány szerkesztése és kiadása történik. Úgy tudja, hogy ez az együttműködés az országban egyedülálló. Köszönte a közös munkát. Hozzátette még, nem szabad elfelejteni, az évente megszervezésre kerülő környezetvédelem támájában összehívásra kerülő konferenciát, amelyre a városban működő nagy cégek kerülnek meghívásra.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
183/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 3.945.129 eFt mérlegfőösszeggel, 369.876 eFt adózott eredménnyel, és 369.876 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Suszter Csaba bizottsági tag elhagyta az üléstermet, így a bizottság létszáma 5 főre csökkent.

ÉAK Nonprofit Kft

Éberhardt Gábor: Elmondta, hogy a Társaság Felügyelő Bizottsága tárgyalta és elfogadásra javasolta a 2024. év beszámolót. Elmondta még, hogy az első teljes év volt a tavalyi, amikor már a MOHU koncesszori alvállalkozójaként végezték a tevékenységüket. A bevételük 95 %-a származik a koncessziós szerződésből. Emellett végeznek piaci tevékenységet, de az volumenét tekintve 5-10%-os az összes bevételhez képest.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
184/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 12.929.051 eFt mérlegfőösszeggel, 587.173 eFt adózott eredménnyel, és 587.173 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

NYÍRTÁVHŐ Kft.

Hajnal András: Elmondta, hogy sikerült egy eredményes évet zárniuk. Tevékenységükre jelentős befolyással bír a hatósági ár. Hozzátette még, hogy a tervezetthez képest szerényebb eredmény alakult, a közel rekordnak számító, nagy hőveszteségű nyári melegben, ahol melegvíz vételezés is alig történt. A 2025 évük alakulása már sokkal biztatóbb, jelenleg tervszám felett vannak. Ezen változtathat egy melegebb november, de bíznak a hidegebb télben. Elmondta még, hogy a társaság esetében nyári feladat a beruházás, felújítás, vezetékcsere, hőközpontok szétválasztása, kazánházak felújítása.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, hogy emelkedtek- e a karbantartási költségeik.

Hajnal András: Elmondta, hogy 150-180 millió forint körül tervezik éves szinten. Hozzátette, hogy ennek kontrolálása elég nehéz, hiszen a lyukadások nem tervezetten történnek. A beruházások tervezése is hasonló körültekintést igényel.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
185/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 13.817.073 eFt mérlegfőösszeggel, 12.289 eFt adózott eredménnyel, és 12.289 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Megkérdezte, volt -e a tófürdőben látogató a május végi nyitás óta.

Matavovszky Dániel: Elmondta, hogy elég kevés látogató volt, mivel az időjárás eddig katasztrófa. Bíznak benne, hogy az iskolaszünet idejére már kánikulára számíthatnak.

Suszter Csaba bizottsági tag visszajött az ülésre, így a bizottság létszáma ismét 6 fő.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
186/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. 2024. évről szóló beszámolóját 5.512.996 eFt mérlegfőösszeggel, 113.839 eFt adózott eredménnyel, és 113.839 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Elmondta, hogy Gajdos László ügyvezető jelezte, hogy nem tud sem ő, sem a helyettese részt venni az ülésen. Kohut Ágnes Vagyongazdálkodási osztályvezető asszonyt kéri, hogy a társaság 2024. évi beszámolójával kapcsolatos kérdésekre válaszoljon.

Kohut Ágnes: Elmondta, hogy nagyon szép évet zárt az Állatpark látogatószámban, eredményben is. Innen is gratulál a menedzsmentnek.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
187/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 5.516.079 eFt mérlegfőösszeggel, 231.006 eFt adózott eredménnyel, és 231.006 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
188/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 130.867 eFt mérlegfőösszeggel, 442 eFt adózott eredménnyel, és 442 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Elmondat, hogy a társaság egy stabil, jól működő cég. Sok kiegészítő tevékenységük van. Több lábon állnak.

Pénzes Tibor: Elmondta, hogy a megrendelés jóval kevesebb mint a kovid idején.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Hozzátette, hogy megváltoztak a temetkezési szokások is.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
189/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 867.021 eFt mérlegfőösszeggel, 52.293 eFt adózott eredménnyel, és 52.293 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
190/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 256.224 eFt mérlegfőösszeggel, 25.134 eFt adózott eredménnyel, és 25.134 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
191/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

000013

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 266.339 eFt mérlegfőösszeggel, 7.907 eFt adózott eredménnyel, és 7.907 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
192/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 771.273 eFt mérlegfőösszeggel, -142.270 eFt adózott eredménnyel (veszteség), és -142.270 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Elmondat, hogy az üzleti terv tárgyalásakor elhangzott, hogy a román vendégek hozzák most a bevételt a turisztika minden területén.

Furkóné Szabó Marianna: Elmondta, hogy ez igy van. Hozzátett még, hogy az előző napi taggyűlésen is elhangzott, hogy az Állatpark és a Sóstó-gyógyfürdők az ez évi kampányukat is nagyon erőteljesen Romániába összpontosítják.

Bajnay Kornél: Elmondta, hogy a kerékpárutak fejlesztéséhez kapcsolódóan volt arról szó, hogy lesz egy kerékpáros app, amelynek megjelent az androidos változata, viszont az IOS-es az nem. Megkérdezte, van-e ezzel kapcsolatban valamilyen információ.

Furkóné Szabó Marianna: Elmondta, hogy ez egy önkormányzati projektből készült, aminek az üzemeltetését, működtetését vette át a társaság. Az önkormányzatnak kellett ehhez az Apple-nél megrendelni egy jogosultságot, de ez valami miatt nem valósult meg és elakadt, nem értek ennek a dolognak a végére.

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, Halkóné dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
193/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának tudomásul vételéről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 135.175 eFt mérlegfőösszeggel, 3.733 eFt adózott eredménnyel, és 3.733 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével **tudomásul veszi.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

A Bizottság zárt ülésen folytatta tovább munkáját.

Nyíregyháza, 2025. június 4.

Fodorné Maksa Márta
Gazdasági és Jogi Bizottság
titkára

Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
elnöke

Kósa József
Gazdasági és Jogi Bizottság
tagja

000016

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

MÓDOSÍTOTT

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt a Gazdasági és Jogi Bizottság **2025. május 27. napján, kedd 13.00 órakor** kezdődő ülésére.

Az ülés helye: Városháza, **Bencs terem**

Az előterjesztést a http://varoshaza.nyiregyhaza.hu weboldalon lehet megtekinteni és letölteni a Gazdasági és Jogi Bizottság alkönyvtárból.

Tervezett napirend:

„NYÍLT ÜLÉS"

1. Előterjesztés a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi beszámolóinak véleményezésére

A Gazdasági és Jogi Bizottság, valamint a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság együtt tárgyalja:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A Gazdasági és Jogi Bizottság, valamint a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság együtt tárgyalja:

- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- VÁROS-KÉP Nonprofit Kft
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

A Gazdasági és Jogi Bizottság, valamint a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság együtt tárgyalja.

- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- ÉAK Nonprofit Kft
- NYÍRTÁVHŐ Kft.
- Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

000017

Előterjesztő: Dr. Kovács Ferenc - polgármester

Meghívottak: Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője
Éberhardt Gábor – ÉAK Nonprofit Kft. ügyvezetője
Joó László – NYÍRTÁVHŐ Kft. ügyvezetője
Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója
Gajdos László – Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. ügyvezetője
Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője
Pénzes Tibor – Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. ügyvezetője
Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője
Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. ügyvezetője
Ákli András, Bartók Dávid – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. ügyvezetője
Furkóné Szabó Marianna – Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kovácsné Kulcsár Mónika – Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. "va" végelszámolója

„ZÁRT ÜLÉS"

2. Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - „Városi Stadion mellett lévő 114 db garázs bontási és tereprendezési munkái" tárgyú közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárás ajánlati felhívásának véleményezésére

Előadó: Hagymási Gyula hivatali referatúrák vezető
Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető

Nyíregyháza, 2025. 05.27.

Halkóné dr. Rudolf Éva s.k
Gazdasági és Jogi Bizottság
elnöke

A kiadmány hiteles:

Fodorné Maksa Márta
Gazdasági és Jogi Bizottság titkára

Megyei Jogú Város * 120. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala *

000018

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 /2025.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta/Kohut Ágnes

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz –

Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi beszámolóinak véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

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 24/2023. (XII.01.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (5) 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. § (6) 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.) önkormányzati rendelete a Gazdasági és Jogii Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A társaságok beszámolóikban és üzleti jelentéseikben részletes tájékoztatást nyújtanak a 2024. évi szakmai tevékenységeikről, elemzik a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A közhasznú társaságok az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése alapján elkészítették közhasznúsági mellékleteiket is.

A társaságok könyvvizsgálói elvégezték a 2024. évi beszámolók könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentések a beszámolók mellékleteit képezik.

A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai az 2024. évi beszámolókat megtárgyalták, és azokat valamennyi bizottság a tulajdonosnak jóváhagyásra javasolta.

A gazdasági társaságok beszámolói, üzleti jelentésük, és amennyiben a társaság közhasznú a közhasznúsági mellékletek jelen előterjesztés mellékleteit képezik, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cégek 2024. évi beszámolóinak főbb adatait.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évre szóló beszámolójában, üzleti és működési jelentésében látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céljainak eleget tenni. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A tárgyidőszakot befolyásoló, a beszámolóban részletesen bemutatott főbb tényezők és hatások eredményeként a Társaság adózás előtti eredménye 390 204 E Ft, amely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt túlkompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.
A közszolgáltatási feladatokra kapott 2024. évi kompenzáció összege társasági szinten túlkompenzáltságot mutat, összege 358 955 E Ft (8,22 %). Ez a Közszolgáltatási Szerződés 6.4 pontjában foglaltak alapján visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet az Önkormányzat, mint finanszírozó felé. A túlkompenzáció összege Közgyűlési döntéssel megerősítve a társaság könyveiben 2024-es évben belföldi értékesítés bevételeként került elszámolásra.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között a 2024. évi közszolgáltatási tevékenységek ellátására létrejött Éves Közszolgáltatási Szerződésben, a 2024. évi feladatellátásra összesen nettó 4 511 561 E Ft került meghatározásra, melyből működési feladatok ellátására 4 430 561 E Ft-ot, fejlesztési feladatokra 81 000 E Ft-ot biztosított.

2024. évi közszolgáltatási tevékenységek ellátására létrejött Éves Közszolgáltatási Szerződésben foglalt bevételeket a NYÍRVV Nonprofit Kft. 98,17 %-on teljesítette. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat felé a közszolgáltatási feladatok ellátására kiszámlázott és lehívott működési célú nettó összeg 4 366 738 E Ft volt, a fejlesztési célú nettó összeg 62 552 E Ft, ez összesen nettó 4 429 290 E Ft. Elmaradás a közszolgáltatás fejlesztés árbevételén és a közfoglalkoztatáshoz biztosított tervezett támogatáson volt.
A társaság közszolgáltatási tevékenységén túl - az általa végzett üzemeltetési feladatok finanszírozását biztosító - üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a 2024. évi költségvetésben biztosított 647 315 E Ft átalánydíj a tervhez képest nem változott.
Az Örökösföldi sportpálya év közben kikerült az üzemeltetésükből (üzemeltetése a II. félévtől átkerült a Spartacus 1928 Utánpótlásképző - Központ Nonprofit Kft.-hez), a pályafenntartási és a karbantartási munkákat az új üzemeltetővel kötött szerződés és egyedi megrendelések alapján végezte a társaság.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 154/2024.(XII.12.) számú határozatával döntött a NYÍRVV Nonprofit Kft. üzemeltetésében lévő Városi Stadion, Volán Sporttelep és az Orosi sporttelep üzemeltetésből történő visszavételéről és azzal egyidőben az üzemeltetés joga átadásra került az NYSÜ Kft.-nek. Ennek megfelelően ezen létesítmények üzemeltetése Társaságnál 2024. december 31-ével befejeződött.
A Társaság 2024. évi beruházási terve alapján kizárólag a tevékenységek zavartalan ellátásához indokolt eszközbeszerzéseket valósított meg, valamint pályázat útján megvalósított beruházást aktivált. A beruházások összege 333 444 E Ft, a tervezett 200 822 E Ft-tal szemben, amely 132 622 E Ft növekedést jelent. Ez az összeg az elmaradó beruházások, valamint a TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 pályázati azonosító számú Nyírszőlői bölcsőde 2024-re áthúzódó aktiválásának összesen eredménye.
A Közszolgáltatási Keretszerződés 2. számú melléklete alapján az ésszerű nyereség, a közszolgáltatási feladatok teljesítéséből származó nyereséget jelenti, mely az éves üzleti tervben szereplő beruházások forrását hivatott biztosítani. A szerződés szerint meghatározott ésszerű nyereség összege 2024. évben: 35 259 E Ft, melynek elszámolásáról a Társaság a 2024. évi működési jelentésben részletesen beszámol.
A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évi nettó bevétele 7 467 427 E Ft, amelyből saját piaci árbevétel 1 718 696 E Ft, közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokra biztosított kompenzáció összesen 5 076 605 EFt. Saját piaci árbevétel a 2023. évi szinthez képest 14,18 %-os növekedést ért el, a növekedés mértéke 213 412 E Ft. Kiemelkedő a parkolás és közterület-használat bevétel növekedése (11,01 %), és a piac és vásártér bevételének növekedése (13,07 %).
Az egyéb bevételek összege 739 299 EFt, melyből kiemelkedő mértékű a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. A közfoglalkoztatási támogatások forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított kompenzáció, amely a tervezetthez képest 53,36 %-os teljesítésű. Ennek oka, hogy 2024. évben is tovább csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető és a Kormányhivatal által települések részére leosztott létszámkeret. 2024. évben közfoglalkoztatásra a Kormányhivatali támogatás tervezett összege 659 474 EFt, ebből 511 565 EFt került kiutalásra, az önkormányzati önerő tervezett összege 136 842 EFt, amelyből a folyósított 73 019 EFt ennek az 53,36 %-a.
Az anyagjellegű ráfordítások a terv 89,81 %-án, 3 970 209 EFt-on realizálódtak. A személyi jellegű ráfordítások összege2 723 978 EFt, mely 234 641 e Ft-tal marad el a tervtől, melynek egyik oka a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának jelentős csökkenése, valamint a főállású dolgozóknál jelentkező bérmegtakarítás. 2024. éves teljesített közfoglalkoztatott átlaglétszáma jelentősen alacsonyabb a tervezett létszámmal szemben, amely a személyi jellegű ráfordítások összegét 128 620 EFt-tal csökkentette a tervhez képest.
Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásaként 2024-re tervezett összege 155 586 e Ft, amely 125,17 %-on teljesült 194 752 EFt-tal. A növekedés oka a tárgyévben beszerzett eszközök miatti bruttó eszköz érték növekedés, valamint a TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 pályázati azonosító számú Nyírszőlői bölcsőde miatti értékcsökkenés növekedés. A Társaság adózás előtti eredménye 390 204 EFt, amely a 38 755 EFt tervet 351 449 EFt-tal haladta meg. 2024 során a financiális tényezők kedvezően alakultak (alacsonyabb energia árak), melyet a kevésbé takarékos mennyiségi mutatók sem tudtak negatív irányba befolyásolni. Azonban ez felhívja a figyelmet arra, hogy a jónak tűnő

eredmények ellenére nem lehet megelégedni, és az árak leszorítása mellett az energia kitettségét a társaságnak továbbra is csökkenteni kell (fogyasztás kontrolálása, energia takarékos megoldások preferálása). A gazdaságilag stabil tulajdonosi háttér a közutak, hidak fenntartására, és az egyéb városüzemeltetési feladatok ellátására mintegy 1000 millió forinttal több előirányzott kompenzációt biztosított a 2024. évben a 2023. évhez viszonyítva.
Az adózás előtti eredmény ilyen mértékű, kedvező alakulása lehetőséget nyújt arra, hogy a Társaság 2025. évi gazdálkodásában fedezetet teremtsen önkormányzati lakások felújítására, hiszen a tervezett, Társaságot érintő beruházások megvalósíthatóak a 2024. évi beszámolóban szereplő és a Tulajdonos által jóváhagyandó, fejlesztési tartalékból (ennek összege 390 000 EFt). A megképzett fejlesztési tartalékot a lekötés évét követő négy év során beruházás megvalósítására kell feloldani, ennek megfelelően a kft. idei üzleti tervében szereplő, így az egyébként fejlesztést biztosító tételek (elszámolt értékcsökkenés, elvárt nyereség) mértékéig felszabadítható jelentős forrást tesznek ki.
A társaság vagyona 625 817 EFt vagyonnövekedést mutat. A társaság adózott eredménye az előző évhez képest is 238 212 E Ft-tal nőtt. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3,97 %-át, a tárgyévben a 9,38 %-át teszi kis. A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 545 050 e Ft-tal nőtt. Az ez évi eredménnyel együtt a lekötött, illetve eredménytartalékban 1 615 557 EFt látható, és ebből a tárgyidőszak végén 1 147 396 e Ft a nyilvántartott pénzeszközök értéke.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 830 628	6 722 282	98,41%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	5 846	
III.	Egyéb bevételek	832 577	739 299	88,80%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 420 879	3 950 709	89,36%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 958 619	2 723 978	92,07%
VI.	Értékcsökkenési leírás	155 586	195 493	125,65%
VII.	Egyéb ráfordítások	89 366	243 944	272,97%
A.	**Üzemi eredmény**	**38 755**	**353 303**	**911,63%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	36 903	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	2	
B.	**Pénzügyi műveletek eredmény**	**0**	**36 901**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**38 755**	**390 204**	**1006,85%**
X.	Adófizetési kötelezettség		20 328	
D.	**Adózott eredmény**		**369 876**	

ÉAK Nonprofit Kft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint résztulajdonos az ÉAK Nonprofit Kft-ben 50 %-os részesedéssel bír, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás szintén 50 %-os részesedése mellett. A kft. 2024.évi könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be. 2024 év volt az első teljes olyan év, amikor Társaság a koncessziós rendszerben, koncesszori alvállalkozóként végezte hulladékgazdálkodási feladatait. A kft. rendelkezik a teljes

hulladékgazdálkodási feladatellátáshoz szükséges műszaki, humánerőforrás és pénzügyi kapacitással. A koncesszori rendszerben pozíciójuk stabil és a magas színvonalú szolgáltatással az évről évre láthatóan egyre erősödik.
Gyakorlatilag valamennyi korábbi tevékenységüket jelen rendszerben továbbra is végzik, valamint valamennyi infrastruktúrájuk, eszközük és humán erőforrásuk kihasznált. 2024-ben tevékenységük a kisvárdai átrakóállomás üzemeltetésével és az új nyíregyházi válogató üzemben DRS hulladék válogatásával bővült.
A 2024 évre vonatkozó szerződés-hosszabbítások során alvállalkozói díjaikban nem sikerült emelést elérni, így – a költségek növekedése miatt - több tevékenységük önmagában nézve negatív eredménnyel zárt. Sajnos ez országos jelenség, melynek eredményeként számos önkormányzati tulajdonú társaság fejezte be tevékenységét 2024 évben, így kerülve el a veszteséges működést és a tulajdonosi tőkepótlást. Mivel már 2024 évben is volt olyan tevékenységük mely önmagában nézve veszteséges, így ezeket az eredménytartalommal bíró egyéb tevékenységekből finanszírozták. A 2024. évi tevékenységüket, ill. elvégzendő feladataikat az alvállalkozói szerződések részletesen meghatározták: a lakosság felé nyújtott szolgáltatásban csak a MOHU-MOL utasítására lett volna lehetőségük változtatni. A fentiek alapján 2024. évben bevételük meghatározó része a koncessziós társaságtól, vagy a régiókoordinátoroktól, kisebbik része más piaci szereplőktől származott. Ezen bevételeken túlmenően társaságuk önkormányzati forrást vagy támogatást 2024 évben sem kapott. Koncesszión kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítása és kezelése, melyet 2024-ben is piaci alapon végzett az ÉAK Nonprofit Kft. 2024 évben végrehajtották a bérek 15%-os emelését, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beindult új tevékenységek humánerőforrás igényéhez – kisebb létszámbővítést is végeztek. Energiafogyasztásuk (döntően villamosenergia) költsége az új válogatósor üzembe lépésével a korábbi évekénél magasabb lett, valamint nőtt az üzemanyag költségük is. Energia és üzemanyag költségeik jelentős racionalizálására nem volt mód, mivel a hulladékgazdálkodási tevékenységük színvonalán (ill. a koncesszor által meghatározott feladatokon) nem csökkenthették, így a meghatározott ill. kialkudott fajlagos díjak adott szolgáltatási elemekhez és mennyiségi célértékekhez kötöttek. A Társulás felé fizetendő bérleti díj mértéke folyamatosan növekszik, mivel az üzemeltetésre átvett vagyon értéke is nő. További bérleti díjat fizetett meg a Társaság a hulladéklerakók infláció miatt csökkent rekultivációs és utógondozási alapjának szinten tartása érdekében, valamint a hulladéklerakó depóniák élettartamának valós szintre történő korrekciója miatt. Tekintettel a Társaság különböző forrásból ill. jogcímen kapott bevételeire, a Társaság jogszabály alapján szétválasztott beszámoló készítésére kötelezett. A beszámoló 2024 évben négy fő tevékenységre bontva (hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység, B3 alkategóriájú lerakó üzemeltetése és koncesszión kívüli tevékenység) mutatja be az adott tevékenység végzése során felmerült bevételeket és költségeket.
2024-ben is cél volt, hogy megerősítsék pozíciójukat a koncesszori rendszerben, továbbá, hogy - a koncessziós társaság finanszírozása mellett - az ÉAK Nonprofit Kft. piaci értékét folyamatosan növeljék a tulajdonosi vagyon megtartása és gyarapítása érdekében.
Az 587 173 eFt-os adózott eredmény, jelentős saját tőke növekedést generált a beszámoló adataiban. Ugyanakkor az 1.568 878 eFt-os pénzeszköz csökkenés, a befektetett eszközök 279 509 e Ft-os növekedése, valamint a követelések 708 409 eFt-os növekedése ellenére a társaság könyveiben, mérlegadataiban 530 844 e Ft-os vagyoncsökkenés látható.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 885 508	12 841 239	108,04%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	3 731	
III.	Egyéb bevételek	65 000	44 256	68,09%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 100 881	7 021 194	115,08%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 794 926	4 907 268	102,34%
VI.	Értékcsökkenési leírás	400 000	210 480	52,62%
VII.	Egyéb ráfordítások	300 000	323 526	107,84%
A.	**Üzemi eredmény**	**354 701**	**426 758**	**120,31%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	150 000	294 302	196,20%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	150 000	72 713	48,48%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**221 589**	**0,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**354 701**	**648 347**	**182,79%**
X.	Adófizetési kötelezettség	177350	61 174	
D.	**Adózott eredmény**	**177 351**	**587 173**	

Nyírtávhő Kft.

A kft. 2024.évi könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be. Nyírtávhő Kft. gazdálkodását évek óta 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 határozzák meg. Az ezekben előírt energiavásárlási díjak és támogatási értékek legutolsó, 2024. október 1-től hatályos módosítása a 16/2024. (IX.30.) EM rendelet által történt meg. A hatósági díjak változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítői díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítői alapdíj (Ft/hó)	Értékesítői hődíj (Ft/GJ)
2023. október 1-től hatályos	164 469 842	12 306	128 529 000	12 822
2024. április 1-től hatályos	223 919 890	12 306	128 529 000	12 822
2024. október 1-től hatályos	223 338 811	7 425	130 899 000	8 373

A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában. Jól látható, hogy a hatósági ár minden elemében történtek változások. A két legfontosabb díjtételnél, az értékesítői hődíjnál és a lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatásnál jelentős csökkenés volt tapasztalható a 2023. októberi 1-től hatályos díjakhoz képest. A Társaságra vonatkozó erőművi értékesítői hődíjat elsősorban a földgázárak világpiaci alakulása

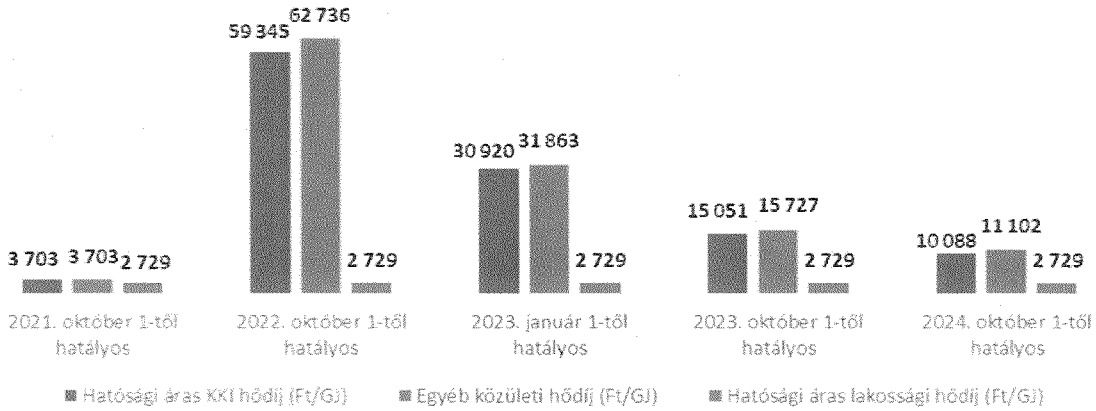
befolyásolta. A 2022-es évben bekövetkezett történelmi léptékű energiaár-robbanás után 2024-ben az árak tovább konszolidálódtak, mely pozitív hatást gyakorolt a likvidtásra is.

A legnagyobb volumenű változás a fix összegű támogatásnál volt tapasztalható. A korábbi 164.470 e Ft havi összeg 223 339 eFt-ra, 35,8%-kal emelkedett, mely éves szinten 706 millió forintot meghaladó többlet támogatás lehívást jelent. Ennek jelentős része kb. 480 millió Ft a víziközmű-szolgáltatási díjak emelkedését kompenzálta.

A hatósági árak és távhő támogatás módosulásai a Társaság 2024. évi gazdálkodását összességében nem befolyásolta jelentősen, továbbra is biztosította a Nyírtávhő Kft. részére a fedezetet a pozitív eredményességhez.

A külön kezelt intézmények (a továbbiakban: KKI) esetében alkalmazható díj, mint legmagasabb hatósági ár az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 4. mellékletében településenként külön került meghatározásra. Ennél a díjtételnél 33%-os csökkentés történt. A 2023. október 1-től alkalmazott 15.051 Ft/GJ hődíj 2024. október 1-től 10.088 Ft/GJ-ra mérséklődött.

Az alábbi grafikon a Nyírtávhő Kft. távhőszolgáltatási díjainak változását mutatja be. Jól látható, hogy a nem lakossági fogyasztók esetében 2022. október 1-jén bekövetkezett nagy mértékű díjemelkedés azóta három esetben is, legutóbb 2024. október 1-től jelentősen mérséklődött.



Az átlagostól enyhébb fűtési időszak mellett, a korábban bekövetkezett jelentős áremelkedések miatt a nem lakossági szegmens a tervezettől folyamatosan kevesebb, a lakossági szegmens viszont a változatlan árak miatt arányait tekintve több hőenergiát használt fel. Így a 2024. év összes hőfelhasználása 615 376 GJ lett, ami a tervezettől 2,5%-kal magasabb szinten alakult. A tervezettől kis mértékben magasabb hőenergia felhasználás ellenére, a 2024. október 1-től újból lecsökkent hővásárlási árak miatt, az energiaköltség összességében 9,92 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől. Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2024. év tekintetében 6 509 854 E Ft támogatást sikerült lehívni, mely viszont 797 214 E Ft-tal, vagyis 10,9 %-kal lett kisebb a korábban tervezett értéktől.

A távhőszolgáltatás árbevétele a 2024. évre még várható fűtés elszámolások figyelembevételével 3 935 947 E Ft lett, ezzel szemben a tervezett érték 4 267 192 Ft volt, ami 7,8 %-os csökkenést jelent. A tervezetthez képest kisebb árbevételt a nem lakossági díjcsökkenés és a nyári időszak magasabb hálózati hővesztesége eredményezték. Az energiaválság előtti szinthez képest még mindig magasnak mondható nem lakossági árak miatt ennek a fogyasztói szegmensnek a hőfelhasználása jelentősen lecsökkent. Ezzel párhuzamosan a fűtési időszakok átlaghőmérsékletének folyamatos emelkedése, szintén jelentősen csökkentette a hőigényeket.

A hőforgalom jelentős csökkenésével viszont fordított arányban nőtt a hálózati hőveszteség, mely 2024. évben az elmúlt tíz év egyik legnagyobb hőveszteségé volt. A megemelkedett hőveszteség, a korábbi évekhez képest magasabb hővásárlási árak miatt jelentősebb működési veszteséget eredményezett, melyet a MEKH a korábbi évek hőveszteségeit alapul vevő, bázis alapú támogatás megállapításával majd a tárgyévet követő évben kompenzálja. Mindezek alapján, de leginkább az enyhe időjárás miatti alacsonyabb hőforgalomra kisebb mértékben igényelhető támogatás következtében a 12 289 E Ft adózás előtti eredmény 76 466 E Ft-tal maradt el a tervezett értéktől.

A Társaság a nem távhővel ellátott intézmények megfelelő gázellátása érdekében a földgázt a szabadpiacról konzorciális szerződés keretében szerezte be, mely eljáráshoz igény szerint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő gazdasági társaságok is csatlakozhattak. A gázüzletág tekintetében a hatályos alapdíj 17 249 522 Ft/MW/év változatlan maradt, míg a 2024. évben alkalmazott hődíj átlagosan 10 208 Ft/GJ volt, mely az előző évi 17 833 Ft/GJ átlagos díjtól 42,8 %-kal alacsonyabb. A gázüzletág árbevétele az árak 2024. évben bekövetkezett mérséklődése után visszaemelkedett hőfelhasználások miatt a tervezett értéktől nagyobb lett. A Társaság gázüzletágból származó árbevétele a 2024. év tekintetében 427 571 E Ft lett, míg a tervezett érték 413 683 E Ft volt, mely 3,4 %-os növekedést jelentett.

A díjbehajtás területén tovább folytatódtak a korábbi években elért komoly eredmények. A lakossági kintlévőség 152 millió forintos alacsony szintre süllyedt, míg a 18,6 millió forint összegű vállalati kintlévőségek döntő hányadát csupán időszakos fizetési késedelmek teszik ki.

A Társaság tárgyévi likviditása szintén pozitívan alakult. Ismét sikerült a menedzsmentnek megegyezni a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel az energiaszámlák fizetési határidejének tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjára való átütemezéséről, ami érdemben járult hozzá a fizetőképesség megőrzéséhez.

Összességében a Nyírtávhő Kft ismét pozitív 12 289 EFt-os adózott eredménnyel zárta a gazdasági évet, azzal együtt, hogy 785 870 EFt-os vagyoncsökkenés látható a mérlegadatokban, a 356 698 EFt-os befektetett eszközök növekedése ellenére, amit elsősorban az értékelési tartalékban könyvelt értékhelyesbítés okoz. Sajnos az év üzemi eredménye jelentős veszteséget mutat, amit a pénzügyi műveletek bevétele korrigált pozitív irányban. 45 397 E Ft pénzügyi műveletek eredményével a társaság nagyságrendjét tekintve egy minimális nyereséggel zárta az évet a cég. Az elért nyereség a távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát, azaz a számított 177 081 EFt alatt maradt jelentősen. Sajnos a szabályozási környezet kiszámíthatatlansága, az árszabályozás körébe tartozó hatósági ármegállapítás és támogatási mérték, az elismert költségek körének módosítása komoly kockázatot jelent a távhőszolgáltatás tevékenységére. Mindezekkel együtt a kft. 2024.évi könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 882 675	4 560 314	93,40%
II.	Aktivált saját telj.ért	5 000	25 475	509,50%
III.	Egyéb bevételek	7 441 568	6 654 133	89,42%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 823 399	9 852 514	91,03%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	981 389	971 090	98,95%
VI.	Értékcsökkenési leírás	397 000	410 222	103,33%
VII.	Egyéb ráfordítások	45 200	39 204	86,73%
A.	**Üzemi eredmény**	**82 255**	**-33 108**	**-40,25%**

VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	11 000	45 397	412,70%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	4 500	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**6 500**	**45 397**	**698,42%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**88 755**	**12 289**	**13,85%**
X.	Adófizetési kötelezettség		0	
D.	**Adózott eredmény**		**12 289**	

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Az éves könyvvizsgáló által auditált beszámoló tanúsága szerint a zrt. teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. A kft. 2024.évi beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A zrt. célkitűzései közt szerepelt az, hogy év végére a bázis időszakhoz viszonyítva +27 e Fő vendégszámot elérje, melyet az év végéig +44,2 e Fő-vel sikerült teljesítenie. A tervhez viszonyítva +16,8 e Fő többletet ért el a vendégszám tekintetében. 402,2 e vendég látogatta meg a zrt. által üzemeltetett fürdőket.

A társaság likviditási helyzete jelentősen javult, a tárgyév végén a Tulajdonostól az áthidaló kölcsön igénybevételére nem volt már szükség az évkezdéshez. Ehhez jelentősen hozzájárult, hogy a HHS hitelüket márciusban a tulajdonos 800 M Ft-os ázsiós tőkeemelése folytán sikerült 690 M Ft-os értékben visszafizetni, ezzel megszabadulva az adósságszolgálat súlyos terhétől. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata bruttó 816,9 M Ft költségvetési forrást biztosított a gazdasági év sikeres bonyolításához különböző jogcímeken. Többek között, mint nyíregyházi jegyárkedvezmény, üzemeltetési hozzájárulás, koncessziós díj.

Tulajdonosi támogatással fejlesztési célként került megfogalmazásra egy kulturált, gyephézagos térkővel fedett 284 db személygépkocsi- és 5 db buszparkolóhelyet biztosító gépkocsi parkoló létesítése. A beruházás közbeszerzés keretében 69,4 MFt értékben megvalósult. A másik nagyszabású fejlesztés 55 MFt értékben az 1/B jelű hidegvizes mélyfúrású kút kivitelezése volt 288 fm talpmélységgel. A támogatások elszámolása megtörtént az Önkormányzat felé.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2024. évi üzleti terve 3 238 MFt üzemi bevétellel, 3 164 MFt üzemi ráfordítással, +74 369 eFt üzemi eredménnyel és +56 931 eFt adózott eredménnyel került elfogadásra.

Az éves nettó árbevétel 2 970,7 MFt-ban realizálódott, ami (+72,7 MFt-tal (+2,5%) túlteljesítés a tervhez viszonyítva. A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített szolgáltatás célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva Társaság +192,7 MFt-tal haladta meg az időarányos tervezett bevételt (2 898 MFt). A korábban saját vendéglátási tevékenység (Élményfürdő étterem, büfé, poolbár) kiszervezéséből származó ügyleti nyereség a vizsgált időszakban 32 MFt.

Az Egyéb bevételi terv 340,4 MFt volt, amit +29 MFt-tal túlteljesített. Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott 152 MFt gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított likviditást javító támogatás, valamint az éves üzemeltetési hozzájárulás nettó 140 MFt értékben.

A Társaság az Üzemi ráfordítások soron 3 223 MFt költséget számolt el, ami 59,4 MFt-tal (+1,9%) meghaladja a tervezett értéket. A tárgyévre előre nem terveztek – folyamatban lévő peres ügyünk pervesztés esetére - további céltartalék képzéssel, ami +100 MFt ráfordítás elszámolást jelentett. Ezt leszámítva -40,6 MFt megtakarítás keletkezett a többi költség soron.

Az Üzemi eredmény +116,6 MFt-on realizálódott, ami +42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezett összegtől.

A Társaság üzemi eredményét +3 MFt-tal javította a pénzügyi műveletek eredménye, aminek következtében a tervezett +56,9 MFt adózás előtti eredménnyel szemben +119,7 MFt eredményt tudott elérni, ami +62,7 MFt túlteljesítés (+110,2%).

A tárgyévi adózott eredmény +113,8 MFt. A terv 56,9 MFt eredményhez viszonyítva +56,9 MFt a túlteljesítés.

A mérlegadatokból látható, hogy a 2024. évi vagyonnövekedés 302 498 E Ft-os értéket képvisel. A saját tőke 922 246 E Ft-tal, ezen belül a jegyzett tőke 100 E Ft-tal, az említett ázsiós tőkeemelés okán a tőketartalék 799 900 E Ft-tal nőtt. Céltartalékképzés 100 000 E Ft-os értékben került a könyvekben elszámolásra jövőbeni költségek fedezetére, ezzel a céltartalék 233 000 E Ft-ot képvisel a források között. A tőkeszerkezet az előző évhez viszonyítva javult. A fizetőképessége a zrt-nek szintén javuló tendenciát mutat. A pénzeszközök állománya 245 821 E Ft-tal nőtt, a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 898 070	2 970 744	102,51%
II.	Aktivált saját telj.ért		6 154	
III.	Egyéb bevételek	340 360	369 374	108,52%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 848 427	1 798 561	97,30%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 044 458	1 020 924	97,75%
VI.	Értékcsökkenési leírás	174 769	178 801	102,31%
VII.	Egyéb ráfordítások	96 407	231 353	239,98%
A.	**Üzemi eredmény**	**74 369**	**116 633**	**156,83%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	2 000	21 486	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	19 438	18 452	94,93%
B.	**Pénzügyi műveletek eredmény**	**-17 438**	**3 034**	**-17,40%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**56 931**	**119 667**	**210,20%**
X.	Adófizetési kötelezettség		**5 828**	
D.	**Adózott eredmény**		**113 839**	

000028

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Az 1998-ban alakult Nyíregyházi Állatparkban 2024-ben Magyarország legnagyobb vidéki állatkerti beruházásának befejezésének és átadásának lehettünk szemtanúi. Május 17-én megnyitott az Önkormányzat által épített, több mint 14 milliárdos állami forrást felhasználó Jégvilág Interaktív Állatbemutató. Egy hónappal később megnyílt a közel 1 milliárdos TOP-os pályázat keretében létrejött Madárvilág projekt. Magyarország történetének, legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztése valósult meg. A fejlesztések eredményeként a park 2024-ben rekord látógatólétszám mellett, rekordbevételhez jutott. A látogatottság elérte a 650.000 főt, 3 481 763 EFt-os belföldi értékesítés nettó árbevétel mellett.

A társaság jelentős saját erővel járult hozzá a fentiekben említett két projekt beüzemeléséhez és sikeréhez, hiszen az állatok számára szükséges belső berendezéseket, a dekorációs elemeket és a közel 100 milliós reklámkampányt is finanszírozták. Ezen kívül épített egy új, úgynevezett hajós játszóteret és elültetésre került több mint 500 növendék fa. Készült új WC és mosdó a nagyközönségnek, a gyerekeknek egy autentikus indián tábor. Kialakításra került, külső vállalkozóval közösen egy korszerű VR élményt bemutató installáció, valamint új padok, térbútorok kerültek kihelyezésre. Ezek összértéke közel 300 millió forint volt.

A jelentős fejlesztések okán, megnövekedtek a fenntartási költségek, elsősorban a közműdíjak, de 13 új munkahely létrehozására is szükség volt. Ezek az okok vezettek ahhoz, hogy meg kellett emelni a belépőjegyek árát. Szükség volt olyan árszint létrehozására, ami biztosítja a Park számára a megfelelő működést segítő bevételt, de a vendégek számára is elfogadható.

Sikeresen teljesítették az évet az Állatpark szállodái is. Az Állatpark a piac szereplője és alapvetően magánszolgáltatókkal versenyeznek. Hosszú távon, a Park szempontjából fontos, hogy meg tudja őrizni a legalább 600 ezres közönségét, fedezetet biztosítva a stabil gazdálkodási körülményekhez. A már említett szálláshelyszolgáltatás ennek az egyik és a legjelentősebb eleme. A kétcsillagos Hotel Dzsungel, a háromcsillagos Ózoon Hotel és a négycsillagos Hotel Pangea egyedülálló élményt nyújtó állatkerti szállodák. A képződött szállodai árbevétel jelentősen hozzájárul a Park fenntartásához.

A bevételek növekedésével arányosan nőttek a költségek is, de sikerült korrekt mederben tartani a kiadásokat és így a keletkezett nyereség, nonprofit kft révén a park fejlesztéseire lesz fordítva. 3 481 763 E Ft-os nettó árbevétel, 125 511 E Ft-os egyéb bevétel realizálása mellett az anyagjellegű ráfordítások 29,26 %-os, a személyi jellegű ráfordítások 31,88 %-os, az értékcsökkenési leírás 24,13 %-os, az egyéb ráfordítások 26,22 %-os bázis évhez viszonyított növekedése mellett 237 383 E Ft-os üzleti eredményt realizálva, 231 006 E Ft-os adózott eredménnyel zárta a kft. az üzleti évet. A tervezett rendkívül szerény adózás előtti eredményt magasan túlteljesítve sikerült zárni a beszámolási időszakot. A beszámolóban látható vagyonnövekedés 298 790 E Ft mérlegadatok tanúsága szerint. A befektetett eszközök 194 888 E Ft-tal, a pénzeszközök 91 561 E Ft-tal nőttek. A társaság hosszú távú likviditása javult.

Mindezek mellett a tárgyévben végzett alapcélszerinti és közhasznú tevékenységek sikeresen teljesültek. Az állat és növényfajták bemutatása a harmincöt hektáros tölgyerdőben, az ötezer állatot bemutató állatkertben 648 246 látogatót vonzott.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 437 218	3 481 763	101,30%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	1 364	
III.	Egyéb bevételek	118 872	124 511	104,74%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 990 164	1 774 586	89,17%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 355 830	1 374 141	101,35%
VI.	Értékcsökkenési leírás	117 277	120 131	102,43%
VII.	Egyéb ráfordítások	86 428	101 397	117,32%
A.	**Üzemi eredmény**	**6 391**	**237 383**	**3714,33%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	200	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 206	1 080	89,55%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-1 006**	**-1 080**	**107,36%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**5 385**	**236 303**	**4388,17%**
X.	Adófizetési kötelezettség		5 297	
D.	**Adózott eredmény**		**231 006**	

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Az éves könyvvizsgáló által auditált beszámoló tanúsága szerint a kft teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. A 2024. évi éves beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a 2024-es gazdasági évben a feladatellátását az Önkormányzat által 2/2024. (IV.30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú polgármesteri határozattal elfogadott üzleti tervében foglaltaknak szerint végezte. A kft. által előirányozott célkitűzések végrehajtásra kerültek, jövőbeni célkitűzéseit megalapozta, szakmai építkezését folytatta. A társaság törekedett a gazdaságos feladatellátásra, továbbá a sportszakmai és az üzemeltetési érdekek egyensúlyának megtartására.

A kft. feladatellátása két fő területre oszlik meg, a sportszakmai és az üzemeltetési feladatellátásra: A sportszakmai munka tekintetében elmondható, hogy egyéni sportolóinak, csapatainak felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül rendben lezajlottak. Az alapvetően utánpótlás neveléssel foglalkozó sportszervezetnek a legfontosabb feladata továbbra is, hogy megtalálja és kinevelje azokat a tehetségeket, akikre méltán büszke lehet a Város, és akik a hazai sportsikereken túlmenően a nemzetközi porondon is helyt tudnak majd állni. Természetesen a kiemelt tehetségek felkutatásán túlmenően feladata, hogy népszerűsítse a sportot, hangsúlyozza az egészséges életmódra nevelés fontosságát és ezáltal a jelenlegi 1.500 főt meghaladó igazolt sportolói létszámát megőrizze, tovább növelje. Sporteredményeiben mára megmutatkozik a 2021-es évben beintegrált sportágak eredményei, az azokba fektetett munka, hiszen a válogatott sportolóinak a száma tovább nőtt, s külön öröm, hogy ez az arány az utánpótlás felé billen el. Nyíregyházát két Sportcentrumos sportoló is képviselte a 2024-es Párizsi Olimpián. Abból kifolyólag, hogy a kajak-kenu szakág beindítása nehézségekbe ütközött, a tárgyévben új szakágként beindította a kerékpár szakágat, bízva abban, hogy a szakág tovább növeli eredményességét. A sportszakmai munka eredményességét igazolja az is, hogy

a Társaság a 2024-es évben is meg tudta őrizni kiemelt vidéki sportegyesületi címét és az ezzel járó támogatást, mely a tárgyévben 350 M Ft volt.

A Társaság 2024-ben a Sportegyesületek Országos Szövetségétől Közösségi Sportszervezeti díjat vehetett át. Sportszakmai feladatainak másik fontos területe a szabadidősport tevékenység. Szabadidősport naptára a tárgyévben is tele volt eseményekkel, és örömmel konstatálta, hogy a sportszakmai terve szerinti sportesemények rendre lezajlottak, s bizonyos rendezvényeik soha nem látott népszerűségnek örvendtek, hiszen magas látogatószámmal a városlakók megelégedésére szolgáltak. Rendben lezajlott az első sportszakmai konferenciája (NET Konferencia), melyen több mint 160 sportszakember vett részt. Végül meg kell említeni a para sportolók részére biztosított sportolási, versenyeztetési feladatellátását is, mely szinten az üzleti tervben megfogalmazott célok szerint alakult.

Üzemeltetési tevékenységét illetően elmondható, hogy az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalanul, üzemszerűen működtek. A Társaság tulajdonában lévő eszközök, járművek használatával, karbantartásával kapcsolatos feladatok ellátása biztosított volt. Gondoskodtak az üzemeltetésre átvett létesítmények rendeltetésszerű működtetéséről, azok állagmegóvásáról, illetve a szükséges karbantartási feladatok elvégzéséről.

A bevételek és a költségek, ráfordítások egyenes arányban mozogtak egymással. Az üzleti tervhez viszonyítva a bevételek 94,16%-ban teljesületek, a Társaság tárgyévi összbevétele 1.282.895 E Ft. A költségeinek, ráfordításainak alakulásáról is elmondható, hogy azok tervszerűen alakultak. Az üzleti tervhez viszonyítva a tényleges felmerülés 92,36%-os, összegszerűen 1.256.226 E Ft. Likviditási problémák nem jelentkeztek a 2024-es üzleti évben. A beszámolási időszakban 231 781 E Ft értékesítés árbevételével, 1 051 049 E Ft befolyt egyéb bevétel mellett, 498 009 E Ft-os anyagjellegű ráfordítás, 626 978 E Ft- személyi jellegű ráfordítás, 123 893 E Ft értékcsökkenési leírás, 7 303 E Ft egyéb ráfordítás elszámolása után, 26 647 E Ft értékű üzemi eredménnyel zárták az évet.

A kft. a vagyonát sajnos ebben az évben nem tudta megőrizni. A mérlegadatok alapján 260 038 E Ft vagyonvesztés látható. A befektetett eszközök 30 148 E Ft-tal, a pénzeszközök 225 426 E Ft-tal csökkentek. A saját tőke pozitívan változott a 26 474 E Ft-os elszámolt adózott eredmény után.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	228 387	231 781	101,49%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 134 109	1 051 049	92,68%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	571 066	498 009	87,21%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 193	626 978	94,68%
VI.	Értékcsökkenési leírás	124 208	123 893	99,75%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 550	7 303	286,39%
A.	**Üzemi eredmény**	**2 479**	**26 647**	**1074,91%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	2	65	3250,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	52	43	82,69%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-50**	**22**	**-44,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**2 429**	**26 669**	**1097,94%**
X.	Adófizetési kötelezettség		195	
D.	**Adózott eredmény**		**26 474**	

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évi tevékenysége során sikeresen üzemeltette a Nyíregyházi Atlétika Centrumot és az Eissmann Városi Sportuszodát. Mindkét sportlétesítmény esetében sikerült a gazdálkodás stabilitása mellett a piaci pozícióját a társaságnak megtartani. A Társaság jól szervezett működési struktúrája, tervszerinti gazdálkodása hozzájárult a nyereséges évzáráshoz. Az Atlétikai Centrum nem kizárólag térségi, de országos viszonylatban is az atlétika egyik kiemelt fellegvára lett, különösen igaz ez a fedettpályás felkészülésre és versenyekre. Nagyon komoly eredmény, hogy a fedettpályás felnőtt és U20-U18 utánpótlás országos bajnokságnak immár évek óta a Nyíregyházi Atlétikai Centrum ad otthont. Ez nem kizárólag Magyarországon, hanem a határon túl is növeli ismertségüket. A külföldi sportolóktól, egyesületektől, szövetségektől érkező árbevétel közel a háromszorosára nőtt a bázisévhez képest. A tavalyi évben az atlétika mellett egyre több sportág képviseltette magát az edzőtáborok alkalmával. A tárgyévben már úszók, röplabdázók és vívók is érkeztek a létesítménybe felkészülés céljából. Az üzleti év során a korábbi évek eredménytartalékából egy értékesítésösztönző beruházást hajtottak végre a létesítmény wellness részlégében. Beszerzésre került egy jégkád, amelytől a rehabilitációs és regenerációs funkciója révén az edzőtábori lekötések további erősödését várják.
A Városi Uszodában a legfőbb eredmény, hogy a kihasználtságot kis mértékben tovább tudták emelni, így az valóban megközelíti a 100 %-ot. A Városi Uszoda népszerűsége nagyot nőtt a városi lakosság körében, a jegy- és bérletértékesítés összege töretlenül emelkedik, az előző évhez képest majdnem a 25%-kal bővült az ebből származó árbevétel.
A sportolói létszám is jelentősen bővült az elmúlt évben, ebből is látszik, hogy a jó körülmények milyen fontos szempontot jelentenek az utánpótláskorú sportolók és a családok számára. Az Úszó Nemzet Programba bekapcsolódó óvodás- és tanulócsoportok száma kismértékben nőtt, így gyakorlatilag a délelőtti idősávban a tanmedence lekötése telítetté vált.

A szakmai eredmények mellett a Társaság 5 838 E Ft-tal tudta növelni vagyonát. Pénzeszközeinek állománya 60 199 E Ft-tal biztosítják a megfelelő likviditást, követeléseikkel együtt fedezik a kötelezettségeik összegét. A saját tőke növekedése elhanyagolható, hisz a társaság adózott eredménye minimális, mindössze 442 E Ft nyereség. Értékesítés nettó árbevételeként 384 584 E Ft került elszámolásra, amiből 209 968 E Ft anyagjellegű ráfordítást, 162 720 E Ft személyi jellegű ráfordítást, 3098 E Ft értékcsökkenése leírást és 8 790 E Ft egyéb ráfordítást tudtak fedezni, 856 E Ft elszámolt egyéb bevétel mellett. Terveiket mind szakmai, mind gazdasági szempontból a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően sikerült teljesíteniük, aminek eredményeként ebben az évben az üzemeltetési feladatkörük tovább bővült a tulajdonosi bizalom kifejezéseként, a Városi Stadion üzemeltetésbe adásával.
Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	379 022	384 584	101,47%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 000	856	85,60%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	213 071	209 968	98,54%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	156 459	162 720	104,00%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 640	3 098	85,11%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 742	8 790	153,08%
A.	**Üzemi eredmény**	**1 110**	**864**	**77,84%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	1 060	660	62,26%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	276	387	140,22%

B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**784**	**273**	**34,82%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 894**	**1 137**	**60,03%**
X.	Adófizetési kötelezettség	815	695	
D.	**Adózott eredmény**	**1079**	**442**	

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Kft. 2024. évre szóló beszámolójában, üzleti és működési jelentésében látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céljainak eleget tenni. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait látja el alakulásától a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft., miközben a Kormány és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetésében hajtja végre kultúra-teremtő misszióját.

Az előző évekhez hasonlóan, 2024-ben a műsortervet úgy állították össze, hogy a közönségnek minél változatosabb kínálattal szolgáljanak. Az üzleti tervben meghatározott célokkal összhangban megvalósult bemutatók:

Nagyszínpad	**Krúdy Kamara**	**Művész Stúdió**
A Szépség és a szörnyeteg	Macskajáték	Hét tenger meséje
Don Juan	Nők az idegösszeomlás szélén	
Anconai szerelmesek	Játszd újra, Sam	**Szindbád**
OZ, a nagy varázsló	Házassági leckék középhaladóknak	Variációk egy rablásra
A padlás		
Pacsirta		

A beszámoló évében tevékenyen részt vett a Színház a Lázár Ervin Programban, melynek célja, hogy a művészet – szociális helyzettől és területi elhelyezkedéstől függetlenül – minden köznevelésben tanuló diák számára egyenlő feltételek mellett hozzáférhető legyen. A program keretében 44 előadást tartottak, ebből 31-et a színház falain kívül, melyeket összesen 6 694 gyermek látott. Egy tájelőadásra került sor, zajos sikert aratva, Debrecenben 1013 néző látta a „Bolha a fülbe" című előadásukat.

A színház feladatkörébe tartozik a Bencs Villa és a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása. Törekedtek mindkét létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni. A Bencs Villa 11 programját 757 néző látta, és 163 látogató jegyet értékesítettek. A Szindbád 36 előadására 2.870 néző váltott jegyet, 44 VIP mozielőadást tartottak, és 448 fő kért tárlatvezetést.

A Rózsakert Szabadtéri Színpadon 13 előadást láthattak a nézők, 7 saját előadásuk mellett 6 színvonalas vendégelőadást hívtak meg, 4 alkalommal mozifilm, 3 alkalommal a Foci EB mérkőzéseinek vetítésével várták a közönséget. A programokkal 44 528 E Ft jegy-, és bérletbevételre tettek szert. Ezeken túl 7 alkalommal adták bérbe a Szabadtéri Színpadot, mely 9 059 E Ft bérleti díjat keletkeztetett. A programok összesen 9 952 fő nézőt vonzottak.

A nagy hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivált – igen nagy érdeklődés mellett - augusztus 23. és 31. között rendezték meg. A **színházi versenyprogram**ban 6 nagyszínpadi, 6 kamara, 3 szabadtéri és 1 Szindbádban műsorra tűzött előadást láttak vendégül a fesztivál ideje alatt. A 9 nap alatt közel 20 helyszínen valósultak meg programok. A közel 120 program 80%-a a látogatók számára ingyenes volt. Ezen – színház falain kívül zajló - tevékenységekkel nemcsak saját közönségük igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgálják.

A Közszolgáltatási szerződésben megfogalmazott szakmai teljesítménymutatók teljesülése:

Teljesítmény mutató megnevezése	Menny. egység	Stratégiai célok	Tényleges teljesítés 2024
Bemutatók száma	db	8	12
Előadásszám	db	220	410
Fizető nézőszám	fő	60 000	95.128
Bérlet vásárlók aránya az előző évhez	%	-	122%
Saját előadások aránya	%	min. 75%	87,67%
Kortárs és klasszikus magyar szerzők műveinek aránya	%	min. 20%	36,19%
Táncelőadások aránya	%	max. 5%	0,00%
Zenés színpadi művek aránya	%	max. 40%	34,58%
Stúdió előadások aránya	%	max. 50%	37,14%
Gyermek-és ifjúsági előadások aránya	%	min. 10%	30,56%
Fizető átlag nézőszám aránya a nézőtéri befogadóképességhez	%	min. 70%	94,57%
Állandó játszóhelyen kívüli helyi, megyei, országos, nemzetközi tájelőadások száma	db	min. 2	32*

**tartalmazza a Lázár Ervin Program külső helyszíneit is*

A szakmai adatok igazolják, hogy a közszolgáltatási szerződésben megfogalmazott teljesítménymutatók maradéktalanul teljesültek, ezzel szinkronban a gazdálkodási adatok is kedvezően alakultak 2024 évben.

A központi költségvetési támogatás 440 650 E Ft-os összege 2020 óta nem változott, azonban a Tulajdonos 77 M Ft -al növelte támogatását. A többletforrás jelentős részét béremelésre fordították, hiszen az alacsony bérek jelentős fluktuációt okoztak elsősorban a színház-szakmai műszaki munkakörök tekintetében, ezzel némileg nehezítve a működést.

Az összbevétel a tervtől kissé magasabban teljesült, 1% -al haladta meg az üzleti tervet, és 16%- al több az előző évinél. A jegy-és bérletértékesítés teljesítése a sikeres, nézői igényekhez igazított műsortervnek köszönhető, az egyéb bevételek a tervnek megfelelően, az előző évit 23%-al meghaladóan teljesültek.

A ráfordítások tekintetében az infláció okozta többletköltségek növelték az anyagjellegű ráfordítások összegét, meghaladva a tervet. Az anyagköltségek tekintetében a raktári használt díszletek újrahasznosításával, a jelmezraktári készlet rendszeres használatával nemcsak a fenntarthatóság, környezetvédelem érdekében tettek lépéseket, hanem mérsékelték az anyagköltségek növekedését is. A szolgáltatások költségében is többlet keletkezett, hiszen a tevékenységük magas technikai igényű, melynek fenntartása, karbantartása, az alkotók, egyéb, külső közreműködők jelentős száma a szolgáltatások költségében jelennek meg.

A személyi jellegű ráfordítások tervezettől alacsonyabb költsége a tevékenység alacsonyabb létszámmal való ellátásának következménye. A ráfordításokban jelentkező többletköltségekre a többletbevétel megfelelő fedezetet nyújtott.

A szakmai teljesítmény mellett a gazdasági eredmény is megfelelően alakult, hiszen a növekvő önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás, visszafogott, de kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára.
A kft. a vagyonát 53 739 E Ft-tal tudta növelni 2024-ben. 73 725 E Ft-os befektetett eszköz növekedést és 23 846 E Ft-os pénzeszköz csökkenést láthatunk a mérlegadatokban az eszköz oldalon, azzal együtt, hogy a társaság saját tőkéje 23 170 E Ft-os növekedést mutat, a 2024. évi 23 170 E Ft- értékű adózott

000034

eredmény elszámolása mellett. 513 102 E Ft értékű pénzeszközeik biztosítják a megfelelő likviditást. A menedzsment részéről, a gazdasági év során tanúsított rugalmasság megalapozták, hogy a Színház a hagyományos repertoár és az innovatív kezdeményezések összehangolt alkalmazásával fenn tudta tartani pozícióját a régió kulturális életében. A Tulajdonos folyamatos támogatása mellett a racionális, minden belső-és külső körülményt, változót figyelembe vevő döntések következtében a Társaság szakmailag és pénzügyileg is sikeresen, nyereséggel zárta a 2024-es üzleti évet, a tervezett adózás előtti eredményhez képest jóval magasabb értékkel 23 142 E Ft-tal.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	323 200	341 886	105,78%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 085 911	1 077 196	99,20%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	603 466	652 945	108,20%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	765 604	702 879	91,81%
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 000	43 581	114,69%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 932	6 044	101,89%
A.	**Üzemi eredmény**	**-3 891**	**13 633**	**-350,37%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	4 000	9 609	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**4 000**	**9 609**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**109**	**23 242**	**21322,94%**
X.	Adófizetési kötelezettség		72	
D.	**Adózott eredmény**	**109**	**23 170**	

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

A Társaság legfontosabb feladata 2024. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása, a lakossági igények kiszolgálása volt.

2024. évi gazdálkodásukat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésük volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb adózás előtti eredményt érjenek el, törekedve a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, s arra, hogy fizetési kötelezettségeiknek határidőben eleget tegyenek.

A cég 2024. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevétele 960.449 E Ft-os értékéhez viszonyítva árbevétel csökkenés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, és a sírkő forgalmazás terén összességében 2,85 %-al, azaz 27.419 E Ft-tal csökkent az ár bevételük. A Társasági árbevétel csökkenésének elsődleges oka, a tervezett temetési esetszámhoz viszonyított 1,43 %-os esetszám csökkenés, valamint a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a gazdasági válság hatásaként a rendelési esetszám visszaesése miatt - a sírkő és a virágértékesítési tevékenységen 12.772 E Ft-os bevétel csökkenést értek el a tervezett értékhez viszonyítva. A pandémiás esetszámmal korrigált bázis szint fölé prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2024 év időszakában 26.734 E Ft-os árbevétel csökkenést realizáltak a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési esetszámok csökkenéséből adódó szolgáltatási és kapcsolódó tevékenység ellátásából. A szolgáltatási

tevékenységhez kapcsolódó üzemeltetési feladatok végrehajtásából 11.467 E Ft-os árbevétel növekedés következett be.
Egyéb bevételei között a legjelentősebb tétel az Önkormányzatok által nyújtott 189.997 E Ft összegű működési támogatás, valamint a 9.644 E Ft céltartalék feloldás és a 15.591 EFt összegű korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett összege.

A Nyíregyháza Északi temetőben és a vidéki temetőkben kialakított és az utolsó negyedévben használatba vett sírhely alépítmények teljesítmény értéke, a saját kapacitásban végrehajtott beruházási növekménye az év végi elszámoláskor jelentős mértékben javította a társaság eredményét.

Az anyagjellegű ráfordítások összege csökkent a tervezetthez képest, a temetés szolgáltatás, és a sírkő üzemben lecsökkent megrendeléseknek, illetve a tevékenységi kör és a feladat függvényében végrehajtott energia megtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedéseknek köszönhetően.

A 2024-es évben a társaság a folyamatos működésre összpontosított, ezért csak a legszükségesebb javítási és karbantartási munkálatok kerültek betervezésre és végrehajtásra a biztonságos üzemmenet fenntartása érdekében, mely a még mindig jelentős igénybevétel miatt is jelentős költségfelhasználást eredményezett.

A személyi jellegű ráfordítások összege csökkent a tervhez képest, aminek az oka, hogy a betervezett és az SZMSZ-ben szereplő betöltetlen munkakör nem került, illetve az év utolsó időszakában részben került betöltésre. Az évközben kilépő munkavállalók pótlása több esetben későbbi időpontban történt, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása sem történt meg, így a meglévő munkaerő átcsoportosításával és az alkalmi munkavállalók fokozott bevonásával biztosították a zökkenőmentes feladatellátást.

Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, tárgyévben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés összegét.

Az egyéb ráfordítások 29.984 E Ft-os összege a terv adataihoz képest 13.357 E Ft-os növekedést mutat, aminek oka elsősorban a 14.644 E Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása, az önkormányzati és egyéb adók 896 E Ft-os növekedése, valamint a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt 2 183 E Ft-os csökkenése.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temető Pazonyi úti bejáratának bővítése, a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése valósult meg. A bejáratnál a lebontott kiszolgáló építmény pótlásaként szaniter konténert telepített, mellyel a jogszabályi előírásoknak is eleget tett, mivel női- és férfi illemhely mellett egy mozgássérültek számára is használható rész is kialakításra került. A bejárat rekonstrukciójával együtt korszerű beléptető rendszer is telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált. A társaság 2024.évben 32 179 E Ft saját forrásból többek között kisteherautót, irodabútorokat, kisgépeket, számítógépes eszközöket, ágdarálót, targoncát vásárolt. Kamera rendszert telepített Borbányai és az Orosi temetőben, térvilágítást épített ki a Nyírszőlősi, Nagyszállási és a Borbányai temetőben, mikrohullámú internetes hálózatot alakított ki a Nyíregyházi Északi temetőben, illetve egyéb kis értékű eszközöket szerzett be.

A mérlegadatok alapján látható, hogy 2024-ben a társaság 84 885 E Ft-tal tudta növelni a vagyonát. A befektetett eszközeik értéke 24 487 E Ft-tal, a pénzeszközeik 55 264 E Ft-tal nőttek, ezzel elérve a 322 186 E Ft-os értéket és biztosítva a társaság pénzügyi stabilitását, likviditását. A forrás oldalon a

saját tőke állománya 52 293 E Ft-tal növekedett, a jegyzett tőke változatlansága mellett, az 52 293 E Ft-os éves adózott eredmény összegével. A Kft. 2024. évre szóló beszámolójában látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céljainak eleget tenni. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	960 449	933 030	97,15%
II.	Aktivált saját telj.ért	10 116	11 925	117,88%
III.	Egyéb bevételek	235 607	217 059	92,13%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	446 678	92,47%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	605 547	91,36%
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	33 743	93,80%
VII.	Egyéb ráfordítások	16 626	29 984	180,34%
A.	**Üzemi eredmény**	**7 696**	**46 062**	**598,52%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	6 184	11 996	193,98%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	596	87	14,60%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**5 588**	**11 909**	**213,12%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**13 284**	**57 971**	**436,40%**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 678	
D.	**Adózott eredmény**	**13 284**	**52 293**	

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.
2024-ben is a megszokott üzletmenetben, az elfogadott üzleti tervben meghatározott keretek között biztosították a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, awww.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, kapcsolódó Facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet, az MTVA felé vállalt szerződés végrehajtását. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint végezték a városmarketing-kommunikációs tevékenységeket.
Az előző évek nehézségei után 2024-ben már viszonylag egy kiszámíthatóbb gazdasági környezetben végezték munkájukat, bár az árak változásai miatt nehezebb volt a tervezés. Az üzleti tervben vállalt szakmai feladataikat igyekeztek a lakossági igényeknek, az önkormányzati választások miatti megnövekedett információéhségnek megfelelően, a humánerőforrásaik legjobb kihasználtsága mellett a lehető legmagasabb színvonalon és hiba nélkül ellátni. Mindeközben, igyekeztek alkalmazkodni az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és a jelentősen megváltozott, a hagyományos médiumokat érintő csökkenő tendenciájú reklámpiachoz. A többször elismert, díjazott műsorukra, a Híradóra, ebben az évben ismét sikeresen pályáztak a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. A televíziós feladataik ellátásához az eszközeik folyamatos megújítására és karbantartására is szükség volt, e sorokon látható is az emelkedés. Sajnos az MTVA az előző éveknél jóval kevesebb

anyagot rendelt a Nyíregyházi Televíziótól, ebben alighanem az első félévre eső választás is szerepet játszott.
A Nyíregyházi Napló 50 alkalommal jelent meg, a tervezettnél nagyobb oldalszámban. A megnövekedett nyomdaköltségeik mellett félévtől már a terjesztési költségek drasztikus emelkedése is komoly anyagi nehézségeket jelentett a társaságnak.
Pénzügyi stabilitásukat továbbra is meg tudták őrizni, likviditási gondjaik nincsenek az előző évek takarékos és eredményes gazdálkodásnak következtében és az eredménytartalékban elhelyezett nyereségnek is köszönhetően. A szállítóik és a hatóságok felé kötelezettségeiket mindig időben teljesítették. A tervezett differenciált béremelést is végrehajtották, valamint 2X2 heti jutalom és a cafetéria is kifizetésre került a dolgozóiknak.
A 2024. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataik ellenértéke nettó 356 408 E Ft volt, amit a társaság működtetésére, üzemeltetésére, személyi és dologi kiadásaira fordítottak. Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeik két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből. Előbbi esetében 104 091 E Ft, utóbbinál 31 583 E Ft bevételt értek el, némileg elmaradva a tervezettől. Egyéb bevételeik meghaladták a tervezettet, így bevételeik összesen 512 613 E Ft-on realizálódtak. Anyagjellegű ráfordítások összege a tervezettnél magasabb lett, 237 508 E Ft, a személyi jellegű ráfordítások a tervezetthez képest alacsonyabb, 242 041 E Ft. Eredményük pozitív, adózás előtti eredmény 2 593 E Ft-ot mutat.

A társaság vagyona 2 356 EFt vagyonnövekedést mutat. A befektetett eszközök értéke 1 245 EFt-tal, a pénzeszközök állománya 40 123 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az adózott eredmény 1 670 EFt, mely a saját tőke 1670 EFt-os növekedését okozza. A tárgyidőszak végén 140 201 E Ft a nyilvántartott pénzeszközeik értéke, ami biztosítja a társaság pénzügyi stabilitását, likviditását.
A Kft. 2024. évre szóló beszámolójában látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült az üzleti tervben megfogalmazott céloknak eleget tenniük.
Az alábbi táblázat mutatja be a 2024. évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	443 926	492 482	110,94%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	8 727	20 131	230,67%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	169 786	237 508	139,89%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	251 257	242 041	96,33%
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 000	15 936	93,74%
VII.	Egyéb ráfordítások	13 500	14 533	107,65%
A.	**Üzemi eredmény**	**1 110**	**2 595**	**233,78%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	2	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**-2**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 110**	**2 593**	**233,60%**
X.	Adófizetési kötelezettség		923	
D.	**Adózott eredmény**		**1 670**	

000038

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Vállalt szakmai feladataikat, szerződéses kötelezettségeiket megfelelő színvonalon, legjobb szakmai tudásuk szerint hajtották végre. A gazdasági mutatóik az előző évek trendjeinek megfelelően rendkívül kedvezőek. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.

A 2024-es gazdasági évben, az előző évek gyakorlatához hasonlóan, a meghatározott keretek és stratégiák mentén végezték szolgáltatási szerződések megkötése alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára az IT feladatokat, melyekkel biztosították a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat teljes informatikai rendszerének zavartalan működését.

Az általuk üzemeltetett Nyíregyházi Digitális Tudásközpont 2024. évben már a második teljes évét zárta, még szélesebb körben biztosítják a lehetőséget a digitális világ felfedezésére és elsajátítására. A Digitális Tudásközpont látogatói elsősorban iskolai csoportok, akik élményalapú foglalkozásokon vehetnek részt a digitális technológia, a programozás, a robotika, és az alkotóműhely témaköreiben, de a kínálat bővülésének köszönhetően már óvodás csoportok is találhattak korosztályuknak megfelelő programot. Sőt 2024-ben a nyugdíjas korosztály számára kidolgozott program is elindult Tudatos Internethasználat Szépkorúaknak című háromrészes foglalkozásuk résztvevői közösen fedezhették fel a számítógép, az internet, illetve az ügyfélkapu által kínált lehetőségeket. A nyári időszakban tematikus táborokban vehettek részt az iskoláskorú gyermekek. Programjaik iránt ebben az évben is nagy érdeklődés mutatkozott, a 2024-es évben a Digitális Tudásközpont különböző foglalkozásain több, mint 3000 fő vett részt.

Nyíregyháza MJV. Polgármesteri Hivatala felé elvégzett tevékenységek:

- Üzemeltetés, rendszergazdai feladatok
- Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás
- Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés
- Tanácsadás
- Rendezvények informatikai biztosítása
- Számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása

Nyíregyháza MJV. Önkormányzata felé elvégzett tevékenységek:

- Weboldal üzemeltetés
- Elektronikus levelezőrendszer üzemeltetés
- Digitális Tudásközpont üzemeltetése
- Kültéri digitális torony üzemeltetése

Gazdasági eredményeik komoly nyereséget mutatnak, bevételeik és költségeik rendkívül kedvezően alakultak, év végi várható eredményük jóval meghaladja a tervezett nyereség összegét. 189 178 E Ft belföldi értékesítés nettó árbevétel mellett, 51 880 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 101 538 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 9 944 E Ft értékcsökkenési leírás elszámolása mellett és 4 149 EFt egyéb ráfordítással 22 069 E Ft üzleti eredményt, majd 5 829 EFt pénzügyi eredmény elszámolása után 27 898 EFt adózás előtti eredményt sikerült realizálni a társaságnak, tovább növelve a saját tőke összegét, megőrizve a társaság tőkeerősségét.

A társaság vagyona 22 229 EFt vagyonnövekedést mutat. A társaság adózott eredménye 25134 EFt. A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 30 199 E Ft-tal nőtt. A tárgyidőszak végén 201 984 e Ft a nyilvántartott pénzeszközinek értéke, ami biztosítja a társaság pénzügyi stabilitását, likviditását.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	188 700	189 178	100,25%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	402	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	59 138	51 880	87,73%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	101 907	101 538	99,64%
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 000	9 944	43,23%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 250	4 149	97,62%
A.	**Üzemi eredmény**	**405**	**22 069**	**5449,14%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	5 000	5 829	116,58%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**5 000**	**5 829**	116,58%
C.	**Adózás előtti eredmény**	**5 405**	**27 898**	**516,15%**
X.	Adófizetési kötelezettség		2 764	
D.	**Adózott eredmény**		**25 134**	

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2024. évre szóló beszámolójában látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céljainak eleget tenni. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. a vállalkozás-fejlesztési, támogatási feladatokat lát el, melynek részeként a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek támogatását értjük, elsősorban a KKV szektort, de természetesen nem kizárva a multinacionális cégeket sem.

A Társaság által végzett feladatok részben kapcsolódnak a befektetés-ösztönzési folyamatokhoz is, így az természetesen 2024. évben is támogatta az Önkormányzat ezen irányú céljainak elérését.

A Társaság 2024. évben részben egy beszállítói adatbázis létrehozásának alapjain dolgozott, mely során elemzésre kerültek a nyíregyházi kis- és középvállalkozások pénzügyi és nem pénzügyi szempontok figyelembevételével is. Az elemzésekre építve megkezdte ezen vállalkozásokkal a kapcsolatai erősítését és interjú alkalmak keretében gyűjtött információkat többek között ezen cégek, toborzási, logisztikai vagy a városhoz való kapcsolódási állapotáról, valamint jövőbeli fejlesztési terveiről, elképzeléseiről. Ezen tevékenységét folytatva és tovább erősítve megismerte a helyi vállalkozások állapotát, kihívásait és jövőbeli terveit. Az így szerzett információk segítségével a jövőbeli fejlesztések is az így megismert igények mentén, a gazdaság gerincét alkotó helyi KKV-k támogatását szolgálhatják.

A Társaság a 2024-es évben három nemzetközi pályázatban is szerepet vállalt adminisztrációs és menedzsment feladatokban. Az URBACT C4TALENT projekt a fiatalok vonzásával és megtartásával

foglalkozik, amely városunk számára is fontos téma. A projekt esetében Nyíregyháza vezető partneri szerepet tölt be, amely okán 2024. évben a város saját jelentésein felül a hálózati szintű jelentés elkészítésért is felelős. A PopUp Urban Spaces projekt keretein belül olyan módszereket és megoldásokat vizsgálnak a partnerek és köztük Nyíregyháza is, amelyek gyorsan és könnyen kivitelezhető változtatások segítségével tudják segíteni a városi élet egyes elemeit. Ennek keretein belül a városi buszokon egy innovatív utasszámlálási megoldás tesztelése kezdődött meg. A CityWalk 2.0 projekt célja a kerékpáros, gyalogos, illetve elektromos járművekkel történő közlekedési megoldások vizsgálata és népszerűsítése, melynek során városunk a kerékpáros közlekedés fejlesztését tűzte ki célul.
A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. üzleti tervének megfelelően a lehető legköltséghatékonyabban próbálta ellátni feladatait.
A Társaság értékesítésből származó bevétele tervezetten 82.967 eFt volt, mely 87.820 eFt-tal realizálódott. Bevételi forrásainak nagy része az Ingatlanfejlesztő Kft-nek nyújtott szolgáltatás elvégzéséből származott, ezen tevékenységből 53.500 eFt bevételük keletkezett.

A Társaság üzemeltetésében lévő TTK épület és eszközök hasznosításából 19.342 eFt bevételt, a telefonköltségek átterheléséből 616 eFt-ot számolt el. Nemzetközi pályázati feladatokban való adminisztrációs és menedzsment feladatokért, a Nyíregyháza MJV Önkormányzatával kötött szerződések alapján 14.362 eFt bevétele keletkezett. Az egyéb bevételek sor kötbérkedvezmény miatt 222 eFt-os értékkel teljesült. A könyvekben az összbevételek összege 88.670 e Ft-tal, 106,12 %-on teljesült a tervezett 82.967 eFt-os értékkel szemben. A korábbi évekhez hasonlóan a 2024. évben is igyekezett a költségeket a lehető legalacsonyabb szinten tartani, bevételeit pedig a lehetőségekhez képest a legmagasabb szinten realizálni. Anyagjellegű ráfordításokra 32.902 eFt került tervezésre, mely 32.100 eFt összegben realizálódott, a személyi jellegű ráfordítások esetében a tervezett összeg 37.996 eFt volt, 38.639 eFt teljesítése valósult meg. Az értékcsökkenési leírás esetében a tervezett összeg 7.070 eFt volt, 7.097 eFt került elszámolásra. Egyéb ráfordítások összesen 2.143 eFt tény értéket mutat, terveinkben 2.000 eFt összeg szerepelt.
A társaság vagyona egy minimális, 26 eFt-os vagyonnövekedést mutat. A társaság adózott eredménye 7.907 eFt. A saját tőke 7.907 eFt növekedést mutat. A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 13.374 e Ft-tal nőtt, a tárgyidőszak végén 73.132 e Ft a nyilvántartott pénzeszközök értéke, ami biztosítja a stabil likviditást.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	82 967	87 820	105,85%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	222	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32 902	32 100	97,56%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 995	38 639	101,69%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 070	7 097	100,38%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 000	2 143	107,15%
A.	**Üzemi eredmény**	**3 000**	**8 063**	**268,77%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	628	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	4	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**624**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**3 000**	**8 687**	**289,57%**
X.	Adófizetési kötelezettség		780	
D.	**Adózott eredmény**		**7 907**	

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

A Kft. 2024. évre szóló beszámolójában látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céljainak eleget tenni. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.

A 2024. évben tovább folytatódott a 2019. évben megkezdett gazdaságfejlesztés, melynek keretében a 2024. évben tovább bővült az Ipari Park fejlesztési területe. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. közreműködésével valósul meg Nyíregyháza történetének eddigi legnagyobb fejlesztése, mely munkahelyteremtő és új világszínvonalú beruházások megvalósulását szolgálja a Városban.

A Társaság végezte az elektromos áram és gázhálózat fejlesztésének koordinációját, illetve a 2024. évben tovább folytatta a Nyíregyházi Ipari Park fejlesztésével összefüggő feladatait, mely elsősorban a befektetők, az önkormányzat, a tervezők és a potenciális jövőbeni befektetők közötti információcserét jelenti, egyfajta közvetítő szerep betöltését. Ezen felül folytatta a cég a szabad területek ajánlását lehetséges beruházóknak, szorosan együttműködtünk a „Hungarian Investment Promotion Agency" szervezettel (HIPA-val) és már releváns szervezetekkel az Ipari Park betelepítése érdekében.

A gazdasági tényezők, különösen a 2022. február végén kirobbant és jelenleg is tartó orosz-ukrán háború alapvetően megváltoztatta a 2024. évben kilátásainkat, nem kedvezett az ingatlan befektetési kedvnek, hatása a Társaságra a földrajzi közelség miatt térségünkben még hatványozottabban jelentkezett. A háború a nyersanyag- és az energiaárak emelkedésén keresztül további nehézségeket okozott. A 2024. év a Társaság gazdálkodására is súlyos hatással volt, a saját tulajdonú ingatlan adásvételéből tervezett nettó 6.760.767 eFt bevétel nem valósult meg. Belföldi értékesítésből származó nettó árbevétele a Társaságnak helyiség bérleti díjból keletkezett, mely 900 eFt. A bevételek ilyen mértékű csökkenése miatt a kiadások sem teljesültek a tervezettek szerint. A Társaság feladatai ellátásához kapcsolódó kiadásait 6.643.937 eFt összegben tervezte, mely 149.965 eFt összegben valósult meg. Az összesen 2.450 ezer Ft-os anyagköltség tervezett összegével szemben 854 ezer Ft került elszámolásra. Az igénybe vett szolgáltatások soron 83.191 ezer Ft került megtervezésre, melyből 70.846 eFt került elszámolásra. Az egyéb szolgáltatások tervezett összege 1.303 eFt volt, ezzel szemben 1.047 eFt teljesült. Az eladott áruk beszerzése értéke sorra 6.438.297 eFt került tervezésre, de a telekértékesítések elmaradása miatt nem keletkezett kiadás. Az összesen 75.046 eFt-os személyi ráfordítások tervezett összegével szemben 51.455 eFt került elszámolásra. Az értékcsökkenés elszámolt összege szintén megtakarítást mutat. Az elszámolt amortizáció 423 eFt, a tervezett összeg 650 eFt volt. Az egyéb ráfordítások soron összesen 23.000 Ft összeggel számoltunk, mely 135 eFt tény értéket mutat. A Társaság nagy értékű beruházást 600 eFt összegben tervezett 1 db notebook beszerzése érdekében, beszerzésre került 440 eFt összegben 1 db ASUS ZenBook, és 1 db drón szett 226 eFt összegben, így összesen 666 eFt-ot fordított beruházásra.

A Társaság a 2024. évet veszteséggel zárta, az adózás előtti eredmény -142.256 eFt, mely jócskán elmarad a 120.830 eFt összegű tervezettől, ugyanakkor a Társaság finanszírozni tudta működését, a korábban előlegként befolyó, telekértékesítésekhez kapcsolódó bevételekből.

A társaság a vagyona 2024. évben csökkent. A mérlegadatok alapján 120.115 eFt összegű a vagyonvesztés. A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 195.911 e Ft-tal csökkent. A saját tőke negatívan változott a – 142.270 eFt elszámolt adózott eredmény miatt. A pénzeszközök értéke a tárgyidőszak végén 117.516 e Ft.
Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 760 767	900	0,01%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	0	1	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 525 241	72 747	1,11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	75 046	51 455	68,56%
VI.	Értékcsökkenési leírás	650	423	65,08%
VII.	Egyéb ráfordítások	23 000	135	0,59%
A.	**Üzemi eredmény**	**136 830**	**-123 859**	**-90,52%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	4 000	6 808	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	20 000	25 205	
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-16 000**	**-18 397**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**120 830**	**-142 256**	**-117,73%**
X.	Adófizetési kötelezettség		14	
D.	**Adózott eredmény**		**-142 270**	

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évre szóló beszámolójában látható adatok alapján, összességében elmondható, hogy sikerült a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céljainak eleget tenni. A kft. könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolója a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. elsődleges célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a turisztikai kínálat bemutatása és a turizmusfejlesztés. A társaság két információs irodát működtet, az egyiket a belvárosban, a másikat május-szeptember hónapokban Sóstógyógyfürdőn az állatpark főbejáratával szemben. A szervezet turisztikai és egyéb szolgáltatásokat nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely idegenvezetésből, kerékpártúrák szervezéséből, kerékpár- és elektromos roller kölcsönzésből, előadások belépő jegyeinek értékesítéséből és ajándéktárgyak árusításából áll.

A TDM szervezet egyik legfontosabb feladata a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók megvalósítása. 2024. évben a cég marketing tevékenységében továbbra is nagyobb súllyal szerepeltek a szomszédos országok, Szlovákia és Románia és a szintén fő küldőpiacnak számító Lengyelország. A külföldi országok mellett természetesen a hazai piacon is aktívan jelen volt a Kft. Új nyomtatott kiadvány a pályázatokkal kapcsolatosan készült, kiállítások, kitelepülések tekintetében jelentős marketingértékkel bíró megjelenésekkel tervezett a társaság, így részt vett belföldi kiállításon, fesztiválon, illetve külföldön Romániában, Szlovákiában és Lengyelországban mutatkozott be a nagyközönségnek.
Májustól - közösen a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel- három hónapon keresztül óriásplakát kampány zajlott Szlovákiában és Romániában. 2024-ben is meghirdetésre

kerültek a 2021-ben elindított szak- és túravezetővel kísért garantált kerékpártúrák. Marketing tevékenységében a cég már a korábbi években is hangsúlyt helyezett az online platformra. Folyamatos a weblap megújítása abból a célból, hogy a látogatókat egy modernebb honlap fogadja, valamint új menüponttal is kiegészült, az aktív turizmust kedvelők részére. A social média felületeken (Visit Nyíregyháza Facebook és Instagram oldalain) olyan hírek, videók, posztok kerültek kihelyezésre, melyek segítik a városba és a térségbe látogató turisták döntési folyamatait, növelik iroda jelenlétét a közösségi platformokon, illetve előmozdítják a desztináció népszerűsítését.

A célok megvalósítását segítették az elnyert pályázati források. A Nemzetközi Visegrádi Alapnál (V4) nyert projekt két konzorciumi partnerrel valósult meg: Rzeszów város önkormányzatával és Košice Región Turisztikai Irodájával. A projekt célja a résztvevő országokban a helyi termelők bevonása a turizmusba. 2024-ben egy helyi termelőket tartalmazó kiadvány és térkép készült annak érdekében, hogy az érdeklődök megismerjék, illetve megtalálják a helyi termelőket. A program egy közös, Nyíregyházán megrendezett helyi termék vásárral zárult 2024. májusában.

A cég eredményesen pályázott a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt., mint a Nemzetgazdasági Minisztérium Kezelő szerve és a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által közösen meghirdetett felhíváson a Tourinform irodák szolgáltatásainak bővítése témában. A projektnek köszönhetően a szervezet elektromos kerékpárokkal fejlesztette kerékpárflottáját, kerékpáros szervizpontot helyezett a Tourinform iroda elé, audio guide rendszert vásárolt, amely komfortosabbá teszi a városnéző túrák során a nagyobb létszámú csoportok vezetését, továbbá két hűtőmágnes-képeslaptartó állványt is beszerezett.

A Kft. konzorciumi partnerként támogatásban részesült Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhíváson. A projekt során a római katolikus templomok felújításához kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet a társaság végzi. 2024-ben elkészült egy tanulmány Pócspetri – Máriapócs Római Katolikus templomainak turizmusba történő bevonásáról, egy csomagajánlat, egy marketingstratégia Pócspetri és Máriapócs településekre vonatkozóan, valamint a Pócspetri településhez kapcsolódó első koncepciós pert feldolgozó kiállítás tematikája is kidolgozásra került. Több hangverseny és egy turisztikai nap került megrendezésre, valamint elkészült egy kifestő a gyerekek részére. A pályázat további elemei 2025-ben kerülnek megvalósításra.

Az iroda sikerességét mutatja, hogy a Magyar Turisztikai Ügynökség által meghirdetett és szakmai szövetségekből álló grémium döntése alapján 2024-ben ismét elnyerte a Kiemelt és Edukációs Partner minősítést.

A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) adatai alapján 2024. évben 165 486 fő vendég érkezett a városba, akik 345 391 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. Az előző évhez képest 5,7%-kal több vendég érkezett a városba. A regisztrált vendégéjszakából 251 821 éjszaka a belföldi, 93 570 éjszaka pedig a külföldi vendégek által eltöltött vendégéjek száma. 2024-ben a legtöbb vendéget és vendégéjszakát a TOP külföldi küldőországok közül Románia adta, de jelentős a szlovák, lengyel és az ukrán vendégek aránya is.

2024-ben a társaság összes bevétele 143 841 eFt volt, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 11 624 eFt, az egyéb bevételeké pedig 132 208 eFt. Az egyéb bevételek között a 105 000 eFt önkormányzati támogatás, továbbá a támogatásokhoz kapcsolódó 27 208 eFt fejlesztési céllal elhatárolt támogatási összeg került elszámolásra.

A költségeket, ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 52 279 eFt, a személyi jellegű ráfordításoké 70 219 eFt, az értékcsökkenési leírás pedig 16 005 eFt volt. Egyéb ráfordításként 1 446 eFt, pénzügyi műveletek ráfordításaként pedig 159 eFt került elszámolásra. Összességében 140 108 eFt költség merült fel a társaság 2024 évi gazdálkodása során.

Az elért adózás előtti eredmény jelentősen meghaladta a tervezett és az előző években realizált eredményeket. Az önkormányzattól kapott támogatás, valamint a tevékenységek keretében elérhető bevétel a működés költségeire került felhasználásra, figyelembe véve a legoptimálisabb gazdálkodást. Mindazok a pályázatok, támogatások, melyekben részt vett a Kft., annak a lehetőségét biztosították, hogy az elért bevételeken felül is népszerűsítsék a város és a térség turisztikai látványosságait. E mellett folyamatos fejlődést biztosított az eszközállományban is.

A társaság adózott eredménye az előző évhez képest 3.133 E Ft-tal nőtt. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,4 %-át, a tárgyévben a 2,7 %-át teszi ki. Az ez évi eredménnyel együtt eredménytartalékban 18.261 eFt látható, és a tárgyidőszak végén 92.494 e Ft a nyilvántartott pénzeszközök értéke. A társaság stabil és likvid.

Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

	Eredménykimutatás	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 000	11 624	129,16%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	146 565	132 208	90,20%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	60 180	52 279	86,87%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 220	70 219	97,23%
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 800	16 005	76,95%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 600	1 419	88,69%
A.	**Üzemi eredmény**	**765**	**3 910**	**511,11%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	30	9	30,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	100	159	159,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-70**	**-150**	
C.	**Adózás előtti eredmény**	**695**	**3 760**	**541,01%**
X.	Adófizetési kötelezettség		27	
D.	**Adózott eredmény**		**3 733**	

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

A Társaság könyvvizsgálatával megbízott „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft. elvégezte a 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amelyről kiadott jelentés az éves beszámoló részét képezi. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatja be.

A 1/2024 (IV.14.) számú határozat alapján a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2024. évre elfogadott üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakult gazdálkodása, amelyet 2 543 e Ft adózás előtti eredménnyel zárt. Társasági adófizetési kötelezettsége 8 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételének arányában mentességet vehetett igénybe. A Társaság 2024.évi adózott eredménye 2 535 e Ft.

A 2024.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25.000 e Ft támogatást biztosított 2024. évi költségvetéséből. A működési támogatás a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozására került felhasználásra, ezen belül személyi jellegű ráfordítások fedezetére, valamint a tevékenység végzéséhez felmerült dologi kiadásokra.

A felnőttképzések bevétele az alaptevékenység részeként került elszámolásra. Az elmúlt évekhez hasonlóan 2024.évben 3 alkalommal került lebonyolításra a nyíregyházi óvodák vezetőinek és alkalmazottainak szervezetfejlesztő tréning, melyen összesen 59 fő vett részt. A felnőttképzésre tervezett 1 000 e Ft-ból ténylegesen 950 e Ft bevétel származott.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022.január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán" című projekt keretében került felújításra és berendezésre.

2024. évben is nagy hangsúlyt fordított arra, hogy az Élményközpont lehetőségeit megismertesse a nyíregyházi iskolák tanulóival. Ennek megfelelően nyílt napok keretében 2024. évben közel 100 fő középiskolás látogatta meg az intézményt, amely alkalmával a kémia és biológia laborokban szakmai órák kerültek megrendezésre. Ezen felül részt vett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által rendezett Szakmafest programsorozatban, így 44 fő nyíregyházi általános és középiskolás diák kapott lehetőséget biológia és kémia bemutató órán való részvételre az MTMI Élményközpont felszerelt laborjaiban. 2024. évben a Nyíregyházi Tankerülettel együttműködési keretszerződés került megkötésre, amely a 2024/2025-ös tanévre vonatkozóan biztosítja a Tankerület intézményeinek biológia és kémia tantárgyakból szakkörök, tehetséggondozás, illetve érettségi felkészítő órák megtartását az Élményközpont épületében. A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft., mint az MTMI Élményközpont üzemeltetője, a fenntartási időszak alatti kötelező feladatellátását a nyíregyházi Egyetemmel együttműködve 2024. december hónapban versenyeztetés megtartásával teljesítette.

A társaság vagyona 2.992 eFt vagyonnövekedést mutat. A társaság adózott eredménye az előző évhez képest is 1.290 E Ft-tal nőtt. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4,05 %-át, a tárgyévben a 8,25 %-át teszi kis. A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 2.284 e Ft-tal nőtt. Az ez évi eredménnyel együtt az eredménytartalékban 28.236 eFt látható, és a tárgyidőszak végén 32.491 e Ft a nyilvántartott pénzeszközök értéke. A társaság jelenleg már a Közgyűlés döntése szerint végelszámolás alatt áll.
Az alábbi táblázat mutatja be a 2024.évi eredménykimutatás tervezett soraihoz viszonyítva a beszámoló tény adataiból az eredménykimutatás alakulását.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 500	2 981	198,73%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 000	25 000	100,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 035	3 974	98,49%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23 000	22 252	96,75%
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	193	96,50%
VII.	Egyéb ráfordítások	15	43	286,67%
A.	**Üzemi eredmény**	**-750**	**1 519**	-202,53%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	1 024	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**0**	**1 024**	0,00%
C.	**Adózás előtti eredmény**	**-750**	**2 543**	-339,07%
X.	Adófizetési kötelezettség		8	
D.	**Adózott eredmény**		**2 535**	

A 2024. évi beszámolókat áttekintettük, azok megbízható és valós képet adnak a társaságok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolókat a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2025.05.21.

Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 3.945.129 eFt mérlegfőösszeggel, 369.876 eFt adózott eredménnyel, és 369.876 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 12.929.051 eFt mérlegfőösszeggel, 587.173 eFt adózott eredménnyel, és 587.173 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 13.817.073 eFt mérlegfőösszeggel, 12.289 eFt adózott eredménnyel, és 12.289 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000050

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. 2024. évről szóló beszámolóját 5.512.996 eFt mérlegfőösszeggel, 113.839 eFt adózott eredménnyel, és 113.839 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000051

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 5.516.079 eFt mérlegfőösszeggel, 231.006 eFt adózott eredménnyel, és 231.006 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000052

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1.135.814 eFt mérlegfőösszeggel, 26.474 eFt adózott eredménnyel, és 26.474 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000053

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 130.867 eFt mérlegfőösszeggel, 442 eFt adózott eredménnyel, és 442 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

000054

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 818.373 eFt mérlegfőösszeggel, 23.170 eFt adózott eredménnyel, és 23.170 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

000055

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 867.021 eFt mérlegfőösszeggel, 52.293 eFt adózott eredménnyel, és 52.293 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

000056

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 231.496 eFt mérlegfőösszeggel, 1.670 eFt adózott eredménnyel, és 1.670 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000057

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 256.224 eFt mérlegfőösszeggel, 25.134 eFt adózott eredménnyel, és 25.134 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000058

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 266.339 eFt mérlegfőösszeggel, 7.907 eFt adózott eredménnyel, és 7.907 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000059

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 771.273 eFt mérlegfőösszeggel, -142.270 eFt adózott eredménnyel (veszteség), és -142.270 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000060

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának tudomásul vételéről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 135.175 eFt mérlegfőösszeggel, 3.733 eFt adózott eredménnyel, és 3.733 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével **tudomásul veszi.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

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

000061

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2025. (V.....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

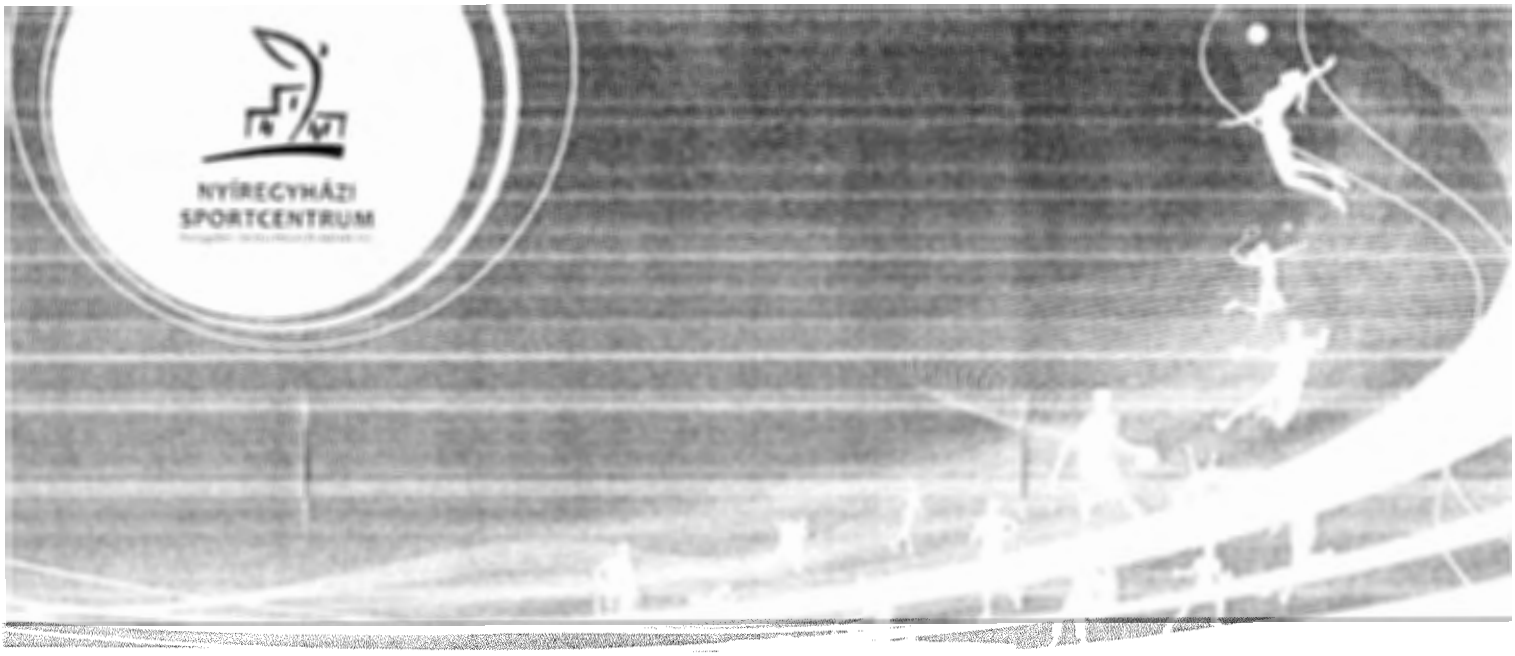
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 33.688 eFt mérlegfőösszeggel, 2.535 eFt adózott eredménnyel, és 2.535 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május ....

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

000062



NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

2024. évi

BESZÁMOLÓ

Nyíregyháza, 2025. április 22.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

000063

Tartalomjegyzék

- **Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege**
- **Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatása**
- **Független könyvvizsgálói jelentés**
- **Kiegészítő melléklet**
- **Közhasznúsági melléklet** ***(jogszabály szerinti)***
- **Közhasznúsági melléklet** ***(bővített)***

090064

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2024. 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+5 sor)	**563 470**		**533 322**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	897		225
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	561 193		531 717
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380		1 380
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			
6.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**810 805**		**582 630**
7.	I. KÉSZLETEK	943		57
8.	II. KÖVETELÉSEK	13 357		11 494
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	796 505		571 079
11.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**21 577**		**19 862**
12.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**1 395 852**		**1 135 814**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**169 751**		**196 225**
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	158 742		166 751
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	8 009		26 474
21.	**E. Céltartalékok**			
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**389 664**		**117 985**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	389 264		117 585
26.	**G. Passzív időbeli elhatározások**	**836 437**		**821 604**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 s	**1 395 852**		**1 135 814**

Nyíregyháza, 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM KFT. 00065

Statisztikai számjel: 21064467-9319-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073719

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Mérleg fordulónapja: 2024. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

2024. 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	210 802		231 781
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	959 460		1 051 049
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	489 945		498 009
V.	Személyi jellegű ráfordítások	547 192		626 978
VI.	Értékcsökkenési leírás	119 733		123 893
VII.	Egyéb ráfordítások	5 132		7 303
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**8 260**		**26 647**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8		65
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	168		43
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-160**		**22**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**8 100**		**26 669**
X.	Adófizetési kötelezettség	91		195
X/1.	Halasztott adókülönbözet			
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C-X+X/1)	**8 009**		**26 474**

Nyíregyháza, 2025. február 28.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

009186

21064467-9319-572-15
Statisztikai számjel

2024 ÉV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév			
		Alaptev.	Váll.tev.	Összesen	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen	
a	b	c			d			e			
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	139 816	70 986	**210 802**			**0**	166 420	65 361	**231 781**	
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			**0**	0	0	**0**	
3	3. Egyéb bevételek	959 455	5	**959 460**			**0**	1 047 095	3 954	**1 051 049**	
4	*ebből: alapítótól kapott befizetés*	*263 172*	*0*	***263 172***			**0**	*352 575*	*0*	***352 575***	
5	*támogatások*	*695 800*	*0*	***695 800***			**0**	*698 513*	*0*	***698 513***	
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	8	0	**8**			**0**	62	3	**65**	
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**1 099 279**	**70 991**	**1 170 270**	**0**	**0**	**0**	**1 213 577**	**69 318**	**1 282 895**	0,05403
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	470 296	19 649	**489 945**			**0**	479 474	18 535	**498 009**	
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	543 042	4 150	**547 192**			**0**	622 173	4 805	**626 978**	
10	*ebből: vezető tisztségviselők juttatásai*	*22 491*	*768*	***23 259***			**0**	*20 806*	*684*	***21 490***	
11	7. Értékcsökkenési leírás	119 494	239	**119 733**			**0**	123 654	239	**123 893**	
12	8. Egyéb ráfordítások	5 061	71	**5 132**			**0**	7 224	79	**7 303**	
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	168	0	**168**			**0**	43	0	**43**	
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**1 138 061**	**24 109**	**1 162 170**	**0**	**0**	**0**	**1 232 568**	**23 658**	**1 256 226**	0,018832599
15	*ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai*	*1 138 061*	0	***1 138 061***			**0**	*1 232 568*	0	***1 232 568***	
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-38 782**	**46 882**	**8 100**	**0**	**0**	**0**	**-18 991**	**45 660**	**26 669**	
17	10. Adófizetési kötelezettség	0	91	**91**			**0**	0	195	**195**	
18	11. Halasztott adókülönbözet	0	0	**0**				0	0	**0**	
19	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-10.+11)**	**-38 782**	**46 791**	**8 009**	**0**	**0**	**0**	**-18 991**	**45 465**	**26 474**	

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK											
20	A. Központi költségvetési támogatás			0			0			0	
21	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	263 172	0	263 172			0	352 575	0	352 575	
22	C. EU-támogatás			0			0			0	
23	D. Normatív támogatás			0			0			0	
24	E. SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0	
25	F. Közszolgáltatási bevétel	1 099 279		1 099 279			0	1 213 577		1 213 577	
26	G. Adományok			0			0			0	

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. február 28.

P.H.

a civil szervezet vezetője (képviselője)

25000009

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT. („a Társaság") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.135.814 E Ft, az adózott eredmény 26.474 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 2024. 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 adjak 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 észszerűségét.
- 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, 2025. április 22.

SM GARANCIA Kft. Nyíregyháza

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

000069

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

2024 év

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. február 28.

P.h.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

000070

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 12
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 17
III.2.9.2.1. Készletek 17
III.2.9.2.2. Követelések 17
III.2.9.2.3. Értékpapírok 18
III.2.9.2.4. Pénzeszközök 18
III.2.9.3. Aktív időbeli elhatárolások 18
III.2.10. Források 19
III.2.10.1. Saját tőke 19
III.2.10.2. Céltartalékok 20
III.2.10.3. Kötelezettségek 20
III.2.10.4. Passzív időbeli elhatárolások 21
III.3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 22
III.3.1. Össze nem hasonlítható adatok 22

000071

III.3.2. Előző évek módosítása ... 22
III.3.3. Az eredménykimutatás tagolása ... 22
III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele ... 22
III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke ... 23
III.3.3.3. Egyéb bevételek ... 23
III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása ... 23
III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás ... 25
III.3.3.6. Értékcsökkenési leírás ... 26
III.3.3.7. Egyéb ráfordítások ... 26
III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye ... 26
III.3.3.9. Adózás előtti eredmény ... 27
III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése ... 27
III.3.4. Döntés az eredmény felhasználásáról ... 27
III.3.5. Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben ... 27
IV. Tájékoztató adatok ... 28
IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások ... 28
IV.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak ... 28
IV.3. Bér- és létszámadatok ... 28
IV.4. Környezetvédelem ... 29
IV.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok ... 29
IV.6. További kiegészítések: ... 30
V. Üzleti évben végzett főbb tevékenységek ... 31
V.1. Alapcél szerinti tevékenységek ... 31
V.1.1. Sportigazgatóság ... 31
V.1.1.1. Utánpótlás nevelés ... 31
V.1.1.2. Szabadidősport ... 31
V.1.1.3. Parasport ... 31
V.1.2. Üzemeltetési feladatok ... 31
V.1.2.1. Continental Aréna üzemeltetése ... 31
V.1.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése ... 31
V.1.2.3. István utca 17.sz. alatti ingatlan üzemeltetése ... 31
V.2. Vállalkozási tevékenységek ... 32
V.3. Alap- és vállalkozási tevékenység eredményének megoszlása az üzleti évben ... 32

000072

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.

000073

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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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 SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. (Cg.:15-09-064191), a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló:

Név: Támcsuné Salamon Magdolna
Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Mátyás utca 6.
Kamarai tagsági száma: 002049

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*

000074

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 ***2024. december 31.***, az éves beszámoló mérlegkészítés időpontja ***2025. február 28.*** Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a 2024. 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 2024. 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.

000075

- **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.*

** 2024. évben a Társaság terven felüli értékcsökkenést 3.984 e Ft-ban 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. 2024. 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.

000076

- **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.

000077

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	**563 470**	**533 322**	**-30 148**
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	897	225	-672
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	561 193	531 717	-29 476
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380	1 380	0
IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0
B. Forgóeszközök	**810 805**	**582 630**	**-228 175**
I. KÉSZLETEK	943	57	-886
II. KÖVETELÉSEK	13 357	11 494	-1 863
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	796 505	571 079	-225 426
C. Aktív időbeli elhatárolások	**21 577**	**19 862**	**-1 715**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**1 395 852**	**1 135 814**	**-260 038**
D. Saját tőke	**169 751**	**196 225**	**26 474**
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	158 742	166 751	8 009
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	8 009	26 474	18 465
E. Céltartalékok			**0**
F. Kötelezettségek	**389 664**	**117 985**	**-271 679**
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400	400	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	389 264	117 585	-271 679
G. Passzív időbeli elhatározások	**836 437**	**821 604**	**-14 833**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**1 395 852**	**1 135 814**	**-260 038**

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	210 802	231 781	20 979
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	959 460	1 051 049	91 589
Anyagjellegű ráfordítások	489 945	498 009	8 064
Személyi jellegű ráfordítások	547 192	626 978	79 786
Értékcsökkenési leírás	119 733	123 893	4 160
Egyéb ráfordítások	5 132	7 303	2 171
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**8 260**	**26 647**	**18 387**
Pénzügyi műveletek bevételei	8	65	57
Pénzügyi műveletek ráfordításai	168	43	-125
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-160**	**22**	**182**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**8 100**	**26 669**	**18 569**
Adófizetési kötelezettség	91	195	104
Halasztott adókülönbözet	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**8 009**	**26 474**	**18 465**

000078

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
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	563 470 / 1 395 852	533 322 / 1 135 814	40,37%	46,96%	116,32%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	810 805 / 1 395 852	582 630 / 1 135 814	58,09%	51,30%	88,31%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	169 751 / 563 470	196 225 / 533 322	30,13%	36,79%	122,13%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	169 751 / 561 193	196 225 / 531 717	30,25%	36,90%	122,00%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	169 751 / 1 395 852	196 225 / 1 135 814	12,16%	17,28%	142,06%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	389 264 / 1 395 852	117 585 / 1 135 814	27,89%	10,35%	37,12%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	400 / 1 395 852	400 / 1 135 814	0,03%	0,04%	122,89%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	389 664 / 1 395 852	117 985 / 1 135 814	27,92%	10,39%	37,21%

A Tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 46,96%.

A Forgóeszközök aránya az előző üzleti évhez képest 11,69%-kal csökkent.

A Befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 30,13%-ban, a tárgyévben 36,79%-ban fedezte, a tárgyi eszközök esetében 36,9%-os saját tőke általi fedezettségről beszélhetünk.

A Társaság tőkeerősségi mutatója a 2024-es üzleti év záró adatai alapján 17,28%.

A Kötelezettségek aránya mutató a rendelkezésre álló forrásokon belül az idegen források arányainak alakulását jelzi. 2024-ben a mutató értéke 10,39 %.

Vagyoni helyzet hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	210 802 / 1 395 852	231 781 / 1 135 814	0,15	0,20	135,12%
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	210 802 / 561 193	231 781 / 531 717	0,38	0,44	116,05%
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	210 802 / 472	231 781 / 500	447,09	463,56	103,68%
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	210 802 / 169 751	231 781 / 196 225	1,24	1,18	95,12%

000079

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
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	810 805 / 389 264	582 630 / 117 585	2,08	4,95	2,38
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	809 862 / 389 264	582 573 / 117 585	2,08	4,95	2,38
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	796 505 / 389 264	571 079 / 117 585	2,05	4,86	2,37
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	796 505 / 389 264	571 079 / 117 585	2,05	4,86	2,37

- **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 9,78%-ban fedezte a rövid lejáratú kötelezettségeinket.

Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk tárgyévben 10,39%-ban volt megterhelve kötelezettségvállalással.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	13 357 / 389 264	11 494 / 117 585	3,43%	9,78%	284,88%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	389 664 / 1 395 852	117 985 / 1 135 814	27,92%	10,39%	37,21%
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	8 260 / 389 264	26 647 / 117 585	2,12%	22,66%	1067,97%
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	12 164 / 37 116	10 959 / 7 483	32,77%	146,45%	446,87%
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	6 082 / 210 802	11 562 / 231 781	1053,09%	1820,66%	172,89%
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások	18 558 / 489 945	22 300 / 498 009	1382,54%	1634,37%	118,22%

000080

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.

Az Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatónk értéke 11,42%.

Az Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk tárgyévi értéke 5,01%.

A Tőkearányos adózott eredmény (ROE) mutató a lehetséges maximális tőkegyarapodáshoz ad információt, a mutató értéke 2024-ben 13,49%.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	8 009 / 210 802	26 474 / 231 781	3,80%	11,42%	300,63%
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Üzemi (üzleti) eredmény / Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet	8 260 / 563 033	26 647 / 531 999	1,47%	5,01%	341,42%
Tőkerarányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	8 009 / 169 751	26 474 / 196 225	4,72%	13,49%	285,96%

000081

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**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**563 470**	***40,37***	**533 322**	***46,96***	***94,65***
Immateriális javak	897	***0,06***	225	***0,02***	***25,08***
Tárgyi eszközök	561 193	***40,20***	531 717	***46,81***	***94,75***
Befektetett pénzügyi eszközök	1 380	***0,10***	1 380	***0,12***	***100,00***
Halasztott adsókövetelés					
Forgóeszközök	**810 805**	***58,09***	**582 630**	***51,30***	***71,86***
Készletek	943	***0,07***	57	***0,01***	***6,04***
Követelések	13 357	***0,96***	11 494	***1,01***	***86,05***
Értékpapirok					
Pénzeszközök	796 505	***57,06***	571 079	***50,28***	***71,70***
Aktív időbeli elhatárolások	**21 577**	***1,55***	**19 862**	***1,75***	***92,05***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**1 395 852**	***100,00***	**1 135 814**	***100,00***	***81,37***

A Társaság eszközeinek értéke a 2023-as üzleti évhez képest 18,63%-os mértékű csökkenést mutat.

000082

- **Források összetételének alakulása**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**169 751**	***12,16***	**196 225**	***17,28***	***115,60***
Jegyzett tőke	3 000	***0,21***	3 000	***0,26***	***100,00***
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	158 742	***11,37***	166 751	***14,68***	***105,05***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	8 009	***0,57***	26 474	***2,33***	***330,55***
Céltartalékok					
Kötelezettségek	**389 664**	***27,92***	**117 985**	***10,39***	***30,28***
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	400	***0,03***	400	***0,04***	***100,00***
Rövid lejáratú kötelezettségek	389 264	***27,89***	117 585	***10,35***	***30,21***
Passzív időbeli elhatárolások	**836 437**	***59,92***	**821 604**	***72,34***	***98,23***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	**1 395 852**	***100,00***	**1 135 814**	***100,00***	***81,37***

A források értéke a 2023-as évhez képest összességében 260.038 e Ft-tal, azaz 18,63%-kal csökkent. 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 az elmúlt években jelentkező járványügyi, illetve a szomszédos országban zajló háborús helyzetet, ezek Társaságra gyakorolt hatását. Megállapításra került, hogy ezen események, illetve az ebből adódó energiaválság és az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedések nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a

000083

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	**897**	***0,16***	**225**	***0,04***	***25,08***
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	897	***0,16***	225	***0,04***	*25,08*
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
Tárgyi eszközök	**561 193**	***99,60***	**531 717**	***99,70***	***94,75***
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	286 514	***50,85***	255 855	***47,97***	*89,30*
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	267 130	***47,41***	268 313	***50,31***	*100,44*
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	7 549	***1,34***	7 549	***1,42***	*100,00*
Beruházásokra adott előleg					
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök	**1 380**	***0,24***	**1 380**	***0,26***	***100,00***
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 380	***0,24***	1 380	***0,26***	*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					
Halasztott adókövetelés					
Befektetett eszközök összesen	**563 470**	***100,00***	**533 322**	***100,00***	***94,65***

Az Immateriális javak értéke az előző üzleti év adatához képest 672 e Ft-tal, a Tárgyi eszközök értéke 29.476 e Ft-tal csökkent. A Befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott a 2023-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	7 267	1 270	8 737
Vásárlás		36		36
Növekedés összesen		36	-	36
Selejtezés				-
Térítés nélküli átadás				
Csökkenés összesen	-	-	-	-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	200	7 303	1 270	8 773
Nyitó é.cs.	200	6 370	1 270	7 840
Növekedés		708		708
Csökkenés				-
Záró é. cs.	200	7 078	1 270	8 548
NYITÓ NETTÓ É.		897		897
ZÁRÓ NETTÓ É.		225		225

000084

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 ÉRTÉK	**417 858**	**59 533**	**784 758**	**844 291**	**7 549**	**1 269 698**
Vásárlás	6 696	3 463	87 591	91 054	102 718	200 468
Növekedés összesen	**6 696**	**3 463**	**87 591**	**91 054**	**102 718**	**200 468**
Selejtezés	6 047	1 195	6 138	7 333		13 380
Eladás			10 037	10 037		10 037
Bef.len beruházás (előleg) áll. csökk.				-	102 718	102 718
Csökkenés összesen	**6 047**	**1 195**	**16 175**	**17 370**	**102 718**	126 135
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	**418 507**	**61 801**	**856 174**	**917 975**	**7 549**	**1 344 031**
Nyitó értékcsökkenés	**131 344**	**59 533**	**517 628**	**577 161**		**708 505**
Növekedés	**33 432**	**3 463**	**86 290**	89 753		123 185
Csökkenés	**2 124**	**1 195**	**16 057**	17 252		19 376
Záró értékcsökkenés	**162 652**	**61 801**	**587 861**	**649 662**	-	812 314
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	**286 514**	-	**267 130**	**267 130**	**7 549**	**561 193**
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	**255 855**	-	**268 313**	**268 313**	**7 549**	**531 717**

Az Ingatlanok állománya összességében 30.659 e Ft-tal csökkent. Az Egyéb berendezések értéke 1.183 e Ft-tal növekedett a tárgyévben.

Az alábbi táblázat tartalmazza a tárgyévi jelentősebb beruházásokat és felújításokat, illetve azok értékét:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
1.	Személygépjármű beszerzés	4 121
2.	Elektronikus időmérő berendezés	9 345
3.	Continental Aréna mosdók-öltözők-körfolyosó felújítási munkálatok (festés, csaptelepek cseréje)	3 998
4.	Continental Aréna - informatikai rendszerek felújítása, fejlesztése	6 321
5.	Kisbusz beszerzés	15 513
6.	Rehabilitációs terem kialakítás (sportpadló, beépített bútorzat)	4 522
7.	Continental Aréna kamerarendszer bővítése	2 026
8.	Rajt-célkapu beszerzés	615
9.	Vitrines szekrény kialakítása	3 058
10.	Rehabilitációs, fizioterpiás eszközök beszerzése (6 db Compex sp 8.0., 2 db Therabody theragun pelikan csomag, Hyvamat - 200, Exxentrik single exx combo)	9 498
11.	Vald Performance forceframes hordozható izometriás eszk.	7 784
12.	Futópad beszerzés	1 600
13.	LED fal beszerzés	11 156
14.	Versenykerékpár beszerzés	685
15.	Kardió gépek beszerzése (9 db szobakerékpár, 2 ergométer, 2 db evezőgép)	5 254

000085

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 2024. évben 1.380.000,- Ft.

III.2.9.2. Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	**943**	*0,12*	**57**	*0,01*	*6,04*
Anyagok			57	*0,01*	
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk	943	*0,12*			
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	**13 357**	*1,65*	**11 494**	*1,97*	*86,05*
Követelések árúszáll. és szolgáltatásokból	12 164	*1,50*	10 959	*1,88*	*90,09*
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban lévő					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	1 193	*0,15*	535	*0,09*	*44,84*
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	**796 505**	*98,24*	**571 079**	*98,02*	*71,70*
Pénztár, csekkek	1 414	*0,17*	1 763	*0,30*	*124,68*
Bankbetétek	795 091	*98,06*	569 316	*97,71*	*71,60*
Forgóeszközök összesen	**810 805**	*100,00*	**582 630**	*100,00*	*71,86*

Forgóeszközeink tárgyévi állománya 28,14%-kal csökkent az előző üzleti évhez képest.

III.2.9.2.1. Készletek

A készletek mérlegértéke 2024. évben 57 e Ft.

III.2.9.2.2. Követelések

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
Belföldi követelések / Vevők, bankkártyás vevők	19.049	17.844
Belföldi követelések értékvesztése	-6.885	-6.885
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	0	0
Értékpapírokkal kapcsolatos követelések	0	0
Egyéb adott előleg	0	0
Egyéb rövidlejáratú követelések	1.193	535
Ebből adó túlfizetések:	*53*	*0*
Követelések összesen:	**13.357**	**11.494**

A vevőkövetelések állománya a bázisévhez képest **1.205** e Ft-tal csökkent. A vevőkövetelések 100 %-a belföldi.

000086

A Belföldi vevőkövetelések között kapcsolt vállalkozásunkkal szemben követelés nem áll fenn. A Tulajdonossal szemben fennálló követelés összege 60 e Ft. A mérlegkészítés időpontjáig **7.416 e Ft** vevőkövetelése folyt be a Társaságnak.

Követelések értékelése év végén:

Vevőkövetelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Eredeti számlaérték	19.049	176.094	177.299	0	17.844
Belföldi követelések értékvesztése	-6.885	0	0	0	-6.885
Belföldi követelés – Bankkártyás vevő	0	15.042	15.042		0
Belföldi követelés – SZÉP kártyás vevő	0	1.636	1.636		0
Könyv szerinti érték az értékelés után	**12.164**	**192.772**	**193.977**	**0**	**10.959**

III.2.9.2.3. Értékpapírok

A Társaság tulajdonában értékpapír 2024. évben nem volt.

III.2.9.2.4. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	*Előző év*	*Tárgyév*
A pénzeszközök záró állománya	**796.505**	**571.079**
Pénztárak	1.414	1.763
Elszámolási betétszámlák	792.473	568.399
Pénztár-Pénztár átvezetési számla	2.618	917

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	17 596	*81,55*	15 024	*75,64*	*85,38*
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 981	*18,45*	4 838	*24,36*	*121,53*
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**21 577**	***100,00***	**19 862**	***100,00***	***92,05***

000087

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	*1,77*	3 000	*1,53*	*100,00*
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	158 742	*93,51*	166 751	*84,98*	*105,05*
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Értékhelyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	8 009	*4,72*	26 474	*13,49*	*330,55*
Saját tőke összesen	**169 751**	*100,00*	**196 225**	*100,00*	*115,60*

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	**169 751**	**3 000**	**0**	**0**	**158 742**	**0**	**0**	**8 009**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				8 009			-8 009
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**	**8 009**	**0**	**0**	**-8 009**
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							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	26 474							26 474
Összesen	**26 474**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26 474**
Záróállomány az év végén	***196 225***	***3 000***	***0***	***0***	***166 751***	***0***	***0***	***26 474***

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.

000088

III.2.10.2. Céltartalékok

Céltartalékot a Társaság 2024. 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 váll					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	400	*0,10*	400	*0,34*	*100,00*
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szember					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i vi					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szember					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	400	*0,10*	400	*0,34*	*100,00*
Halasztott adókötelezettség					
Rövid lejáratú kötelezettségek	389 264	*99,90*	117 585	*99,66*	*30,21*
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek	1 372	*0,35*			
Kötelezettségek árúszállításból és szolg.-ból	37 116	*9,53*	7 483	*6,34*	*20,16*
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i vi					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	350 776	*90,02*	110 102	*93,32*	*31,39*
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb					
Kötelezettségek összesen	*389 664*	100,00	*117 985*	*100,00*	30,28

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	**389.264**	**117.585**
Ebből:		
- Szállítók	37.116	7.483
- Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	0	0
- Jövedelem elszámolási számla	28.590	30.153
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok)	22.911	23.867
- Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	25.762	190
- Kapott támogatási előlegek	273.513	55.892
- Vevőktől kapott előleg	1.372	0

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.

000089

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	282 642	***33,79***	305 941	***37,24***	***108,24***
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	39 886	***4,77***	33 934	***4,13***	***85,08***
Halasztott bevételek	513 909	***61,44***	481 729	***58,63***	***93,74***
Passzív időbeli elhatárolások	**836 437**	***100,00***	**821 604**	***100,00***	***98,23***

000090

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	210 802	231 781	20 979
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	959 460	1 051 049	91 589
Anyagjellegű ráfordítások	489 945	498 009	8 064
Személyi jellegű ráfordítások	547 192	626 978	79 786
Értékcsökkenési leírás	119 733	123 893	4 160
Egyéb ráfordítások	5 132	7 303	2 171
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**8 260**	**26 647**	**18 387**
Pénzügyi műveletek bevételei	8	65	57
Pénzügyi műveletek ráfordításai	168	43	-125
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-160**	**22**	**182**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**8 100**	**26 669**	**18 569**
Adófizetési kötelezettség	91	195	104
Halasztott adókülönbözet	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**8 009**	**26 474**	**18 465**

III.3.3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevétele a 2024-ben **231.781 e Ft** volt, amely 20.979 e Ft-tal haladja meg az előző üzleti évi értéket.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
- Sportrendezvények árbevétele	30 805	14,61%	27 250	11,76%	88,46%
- Sportszolgáltatási díj bevétele	44 735	21,22%	48 410	20,89%	108,22%
- Nevelési költségtérítés árbevétele	2 066	0,98%	3 902	1,68%	188,87%
- Sportoktatási díj bevétele	9 147	4,34%	10 740	4,63%	117,42%
- Bérbeadásból származó árbevétel	62 200	29,51%	71 904	31,02%	115,60%
- Reklámtevékenységből származó árbevétel	17 180	8,15%	17 132	7,39%	99,72%
- Különféle egyéb árbevétel	9 346	4,43%	7 715	3,33%	82,55%
- Sportlétesítmény működtetés árbevétele	26 807	12,72%	40 168	17,33%	149,84%
- Közvetített szolgáltatások árbevétele	8 516	4,04%	4 560	1,97%	53,55%
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	**210 802**	**100,00%**	**231 781**	**100,00%**	**109,95%**

Árbevételünkből 65.361 e Ft vállalkozási tevékenységünkből származik.

000091

III.3.3.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek 2024. évben nem voltak.

III.3.3.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	-	3 953	0,38%	-
Kerekítés	5	0,00%	2	0,00%	40,00%
Látvány-csapatsport támogatás (TAO)	263 214	27,43%	292 274	27,81%	111,04%
Önkormányzattól kapott támogatás	258 000	26,89%	348 000	33,11%	134,88%
Egyéb szervezetektől kapott műk. célú támogatás	330 889	34,49%	298 798	28,43%	90,30%
Egyéb vagyonnövekedéssel járó bevétel (fejlesztési célra kapott támogatások visszaírása)	99 205	10,34%	106 171	10,10%	107,02%
Különféle egyéb bevételek, kártérítések	483	0,05%	583	0,06%	120,70%
Adományok, támogatások, térítés n. átvett eszk. értéke	563	0,06%	0	0,00%	-
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	7 101	0,74%	1 270	0,12%	17,88%
Egyéb bevételek záróállománya	**959 460**	**100,00%**	**1 051 051**	**100,00%**	**109,55%**

Az Egyéb bevételek között vállalkozási tevékenységből származóan 3.954 e Ft került elszámolásra.

III.3.3.3.1. Támogatások bemutatása

- **Alapítótól származó támogatás**

adatok Ft-ban

Költségvetési forrás	Támogatás célja	Támogatási összeg
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Központi működés	119 891 470
	Sportigazgatóság	84 108 530
	Üzemeltetési igazgatóság	144 000 000
2024. évi működési célú támogatás összesen:		**348 000 000**
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	616 387
	Taraflex borítás önereje 2018	201 801
	Városi Jégpálya parkosítás, bútorzat, élezőgép	197 973
	Aréna üzemeltetéséhez szükséges felújításokra kapott önkormányzati támogatás bevétele 2021	1 249 926
	2023. évi fejlesztési célú önkormányzati támogatás	1 319 999
	2024. évi fejlesztési célú önkormányzati támogatás	989 294
Korábbi években és a tárgyévben fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**4 575 380**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**352 575 380**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat összesen 361.000 e Ft támogatást nyújtott Társaságunk részére, ebből az összegből 348 M Ft-ot működési célra, 13 M Ft-ot fejlesztési célra. Ahogyan a fenti táblázat is mutatja 4.575 e Ft a tárgyévi és a korábbi években fejlesztési célra nyújtott támogatások visszaírásának összege.

000092

➢ Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

Megnevezés		Bevételek alakulása				Felhasználás alakulása					
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Jogcímek között átcsoportosítva	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	47 823	0	0	47 823	0	47 823	0	0	0	47 823
	2016/2017	510 517	0	0	510 517	0	510 517	0	0	0	510 517
	2019/2020	294 108	0	0	294 108	0	55 845	0	238 263	0	294 108
	2021/2022	17 109 990	0	0	17 109 990	16 822 310	0	0	0	287 680	17 109 990
	2022/2023	60 205 333	0	0	60 205 333	37 205 983	0	22 999 350	0	0	60 205 333
	2023/2024	17 222 280	61 797 692	0	79 019 972	24 496 474	0	54 523 498	0	0	79 019 972
	2024/2025	0	42 165 439	0	42 165 439	1 183 368	0	40 982 071	0	0	42 165 439
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**95 390 051**	**103 963 131**	**0**	**199 353 182**	**79 708 135**	**614 185**	**118 504 919**	**238 263**	**287 680**	**199 353 182**
	2022/2023	598 937	0	0	598 937	505 609	0	0	0	93 328	598 937
	2023/2024	0	21 192 834	0	21 192 834	20 505 334	0	687 500	0	0	21 192 834
	2024/2025	0	4 455 000	0	4 455 000	0	0	4 455 000	0	0	4 455 000
	Személyi jogcím összesen:	**598 937**	**25 647 834**	**0**	**26 246 771**	**21 010 943**	**0**	**5 142 500**	**0**	**93 328**	**26 246 771**
	2016/2017 ingatlan	69 615 475	0	0	69 615 475	0	6 106 133	0	63 509 342	0	69 615 475
	2017/2018 nem ingatlan	642 641	0	0	642 641	0	642 641	0	0	0	642 641
	2018/2019 nem ingatlan	5 389 151	0	0	5 389 151	0	1 267 123	0	4 122 028	0	5 389 151
	2019/2020 nem ingatlan	1 660 156	0	0	1 660 156	0	888 609	0	771 547	0	1 660 156
	2019/2020 ingatlan	5 235 637	0	0	5 235 637	0	0	0	5 235 637	0	5 235 637
	2020/2021	763 988	0	0	763 988		166 035	0	597 953	0	763 988
	2022/2023	2 480 359	0	0	2 480 359	0	523 191	0	1 957 168	0	2 480 359
	2023/2024	0	11 233 820	0	11 233 820	0	789 593	0	10 444 227	0	11 233 820
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**85 787 407**	**11 233 820**	**0**	**97 021 227**	**0**	**10 383 325**	**0**	**86 637 902**	**0**	**97 021 227**
	Összesen:	**181 776 395**	**140 844 785**	**0**	**322 621 180**	**100 719 078**	**10 997 510**	**123 647 419**	**86 876 165**	**381 008**	**322 621 180**
Kézilabda	2020/2021	1 524 867	0	0	1 524 867	0	620 444	0	904 423	0	1 524 867
	2022/2023	49 638 769	0	0	49 638 769	32 183 451	0	0	0	17 455 318	49 638 769
	2023/2024	27 932 498	32 341 987	0	60 274 485	40 074 786	0	20 199 699	0	0	60 274 485
	2024/2025	0	38 672 131	0	38 672 131	3 434 088	0	35 238 043	0	0	38 672 131
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**79 096 134**	**71 014 118**	**0**	**150 110 252**	**75 692 325**	**620 444**	**55 437 742**	**904 423**	**17 455 318**	**150 110 252**
	2022/2023	17 890	0	0	17 890	7 632	0	0	0	10 258	17 890
	2023/2024	639 957	2 725 767	0	3 365 724	3 143 838	0	221 886	0	0	3 365 724
	Személyi jogcím összesen:	**657 847**	**2 725 767**	**0**	**3 383 614**	**3 151 470**	**0**	**221 886**	**0**	**10 258**	**3 383 614**
	2016/2017 ingatlan	21 521 826	0	0	21 521 826	0	1 887 728	0	19 634 098	0	21 521 826
	2017/2018	2 163 439	0	0	2 163 439	0	1 350 974	0	812 465	0	2 163 439
	2021/2022	1 079 271	0	0	1 079 271	0	191 581	0	887 690	0	1 079 271
	2022/2023	1 106 795	0	0	1 106 795	0	403 028	0	703 767	0	1 106 795
	2023/2024	0	6 338 053	0	6 338 053	0	423 937	0	5 914 116	0	6 338 053
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**25 871 331**	**6 338 053**	**0**	**32 209 384**	**0**	**4 257 248**	**0**	**27 952 136**	**0**	**32 209 384**
	Összesen:	**105 625 312**	**80 077 938**	**0**	**185 703 250**	**78 843 795**	**4 877 692**	**55 659 628**	**28 856 559**	**17 465 576**	**185 703 250**
Futsal	2016/2017	156 709	0	0	156 709	0	113 884	0	42 825	0	156 709
	2022/2023	49 114	0	0	49 114	47 200	0	0	0	1 914	49 114
	2023/2024	11 203 727	0	0	11 203 727	8 556 019	39 150	2 382 427	226 131	0	11 203 727
	2024/2025	0	4 801 000	0	4 801 000	1 995 950	0	2 805 050	0	0	4 801 000
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**11 409 550**	**4 801 000**	**0**	**16 210 550**	**10 599 169**	**153 034**	**5 187 477**	**268 956**	**1 914**	**16 210 550**
	2023/2024	306 185	0		306 185	0	0	0	306 185	0	306 185
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**306 185**	**0**	**0**	**306 185**	**0**	**0**	**0**	**306 185**	**0**	**306 185**
	Összesen:	**11 715 735**	**4 801 000**	**0**	**16 516 735**	**10 599 169**	**153 034**	**5 187 477**	**575 141**	**1 914**	**16 516 735**
Röplabda	2017/2018	111 181	0	0	111 181	0	78 058	0	33 123	0	111 181
	2018/2019	4 580 414	0	0	4 580 414	0	1 243 805	0	3 336 609	0	4 580 414
	2019/2020	1 012 708	0	0	1 012 708	0	268 560	0	744 148	0	1 012 708
	2020/2021	2 141 972	0	0	2 141 972	0	727 127	0	1 414 845	0	2 141 972
	2021/2022	408 514	0	0	408 514	0	81 962	0	326 552	0	408 514
	2022/2023	32 801 406	6 979 550	0	39 780 956	29 548 054	0	0	0	10 232 902	39 780 956
	2023/2024	30 749 879	44 304 642	0	75 054 521	38 127 716	0	36 926 805	0	0	75 054 521
	2024/2025	0	46 154 818	0	46 154 818	8 613 008	0	37 541 810	0	0	46 154 818
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**71 806 074**	**97 439 010**	**0**	**169 245 084**	**76 288 778**	**2 399 512**	**74 468 615**	**5 855 277**	**10 232 902**	**169 245 084**
	2022/2023	5 453 027	0	0	5 453 027	2 896 126	0	0	0	2 556 901	5 453 027
	2023/2024	1 729 947	1 729 947	0	3 459 894	1 599 342	0	1 860 552	0	0	3 459 894
	Személyi jogcím összesen:	**7 182 974**	**1 729 947**	**0**	**8 912 921**	**4 495 468**	**0**	**1 860 552**	**0**	**2 556 901**	**8 912 921**
	2017/2018	854 570	0	0	854 570	0	472 551	0	382 019	0	854 570
	2018/2019	6 259 879	0	0	6 259 879	0	2 292 233	0	3 967 646	0	6 259 879
	2019/2020	7 798 313	0	0	7 798 313	0	2 635 547	0	5 162 766	0	7 798 313
	2020/2021	9 990 147	0	0	9 990 147	0	2 679 020	0	7 311 127	0	9 990 147
	2021/2022	14 901 319	0	0	14 901 319	0	5 048 672	0	9 852 647	0	14 901 319
	2022/2023	18 080 689	0	-6 979 550	11 101 139	223 486	2 296 064	0	8 424 445	157 144	11 101 139
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**57 884 917**	**0**	**-6 979 550**	**50 905 367**	**223 486**	**15 424 087**	**0**	**35 100 650**	**157 144**	**50 905 367**
	Összesen:	**136 873 965**	**99 168 957**	**-6 979 550**	**229 063 372**	**81 007 732**	**17 823 599**	**76 329 167**	**40 955 927**	**12 946 947**	**229 063 372**
Jégkorong	2021/2022	906 969	0	0	906 969	838 611	0	0	0	68 358	906 969
	2022/2023	1 016 714	0	0	1 016 714	465 513	0	0	0	551 201	1 016 714
	2023/2024	2 118 584	3 177 876	0	5 296 460	4 431 123	0	865 337	0	0	5 296 460
	2024/2025	0	1 741 434	0	1 741 434	0	0	1 741 434	0	0	1 741 434
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**4 042 267**	**4 919 310**	**0**	**8 961 577**	**5 735 247**	**0**	**2 606 771**	**0**	**619 559**	**8 961 577**
	2023/2024	5 454 582	20 157 676	0	25 612 258	15 368 951	0	10 243 307	0	0	25 612 258
	2024/2025	0	6 808 543		6 808 543	0	0	6 808 543	0	0	6 808 543
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**5 454 582**	**26 966 219**	**0**	**32 420 801**	**15 368 951**	**0**	**17 051 850**	**0**	**0**	**32 420 801**
	Összesen:	**9 496 849**	**31 885 529**	**0**	**41 382 378**	**21 104 198**	**0**	**19 658 621**	**0**	**619 559**	**41 382 378**
Összesen:	**Utánpótlás nevelés jogcím összesen:**	**261 744 076**	**282 136 569**	**0**	**543 880 645**	**248 023 654**	**3 787 175**	**256 205 524**	**7 266 919**	**28 597 373**	**543 880 645**
	Személyi jogcím összesen:	**8 439 758**	**30 103 548**	**0**	**38 543 306**	**28 657 881**	**0**	**7 224 938**	**0**	**2 660 487**	**38 543 306**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**169 849 840**	**17 571 873**	**-6 979 550**	**180 442 163**	**223 486**	**30 064 660**	**0**	**149 996 873**	**157 144**	**180 442 163**
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**5 454 582**	**26 966 219**	**0**	**32 420 801**	**15 368 951**	**0**	**17 051 850**	**0**	**0**	**32 420 801**
	Összesen:	**445 488 256**	**356 778 209**	**-6 979 550**	**795 286 915**	**292 273 972**	**33 851 835**	**280 482 312**	**157 263 792**	**31 415 004**	**795 286 915**

A Kiegészítő sportfejlesztési támogatás tárgyévben befolyt összege 8.558 e Ft, az előző időszakról hozott támogatás összege 3.720 e Ft. Működési céllal a tárgyévben 1.270 e Ft-ot számoltunk el, míg fejlesztési céllal 786 e Ft került elhatárolásra. A fenti összegekből 9.747 e Ft a passzív időbeli elhatárolások között található. Fejlesztési célú támogatás feloldásaként 323 e Ft-ot számoltunk el könyveinkben. Fel nem használt támogatásként 475 e Ft-ot fizettünk vissza a tárgyévben.

➢ 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	Fel nem használt támogatás visszafizetés	Fejlesztési célra	Következő időszakra elhatárolva
	Akadémia támogatás 2012	2012	0	0	0	624 011	2 762 008
	Akadémia támogatás 2011	2011	0	0	0	3 044 392	0
	UEFA támogatás 2011	2011	0	0	0	709 454	2 911 485
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**0**	**4 377 857**	**5 673 493**
Magyar Úszó Szövetség	Aranyjelvényes program	2021	0	0	0	471 004	785 843
	Egyesületek műhelytámogatása	2024	3 705 000	3 705 000	0	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása	2023	0	0	0	44 673	255 829
	Egyesületek műhelytámogatása (2019)	2019	0	0	0	34 158	50 556
	Egyesületek műhelytámogatása (2018)	2018	0	0	0	30 450	19 959
	Sport XXI. program	2021	0	0	0	34 703	130 467
	Tárgyi eszköz beruházás 2019 (BMSK) INFRA	2020	0	0	0	627 637	1 726 745
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	0	0	0	1 129 796	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	0	0	0	343 234	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2017 (BMSK)	2017	0	0	0	608 288	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	0	676 441	0
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**3 705 000**	**3 705 000**	**0**	**4 000 384**	**2 969 399**
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2024	8 500 000	8 500 000	0	0	0
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**8 500 000**	**8 500 000**	**0**	**0**	**0**
Magyar Röplabda Szövetség	Infrastruktúra fejlesztés Lelátó (BMSK 2016)	2019	0	0	0	600 000	6 687 671
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**0**	**600 000**	**6 687 671**
Magyar Vívó Szövetség	Szövetségi támogatás	2024	3 808 468	3 808 468	0	0	0
Magyar Vívó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**3 808 468**	**3 808 468**	**0**	**0**	**0**
Magyar Paralimpia Bizottság	Szövetségi támogatás	2024	250 000	250 000	0	0	0
Magyar Paralimpiai Bizottság által nyújtott támogatás összesen:		-	**250 000**	**250 000**	**0**	**0**	**0**
Magyar Tollaslabda Szövetség	Szövetségi támogatás	2024	25 000	25 000	0	0	0
Magyar TollaslabdaSzövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**25 000**	**25 000**	**0**	**0**	**0**
Sportegyesületek Országos Szövetsége	CV/18SOSZ/2021	2021	0	0	0	14 898 035	43 424 362
Sportegyesületek Országos Szövetsége által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**0**	**14 898 035**	**43 424 362**
Emberi Erőforrások/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség	Kiemelt Klub támogatás 2021	2021	0	0	0	3 090 815	5 633 656
	Kiemelt Klub támogatás 2022	2022	0	0	0	5 737 674	8 048 551
	Kiemelt Klub támogatás 2023	2023	0	37 588 305	0	9 697 144	75 737 111
	Kiemelt Klub támogatás 2024	2024	350 000 000	244 108 267	0	2 455 281	103 436 452
	Kiemelt Klub támogatás 2018	2019	0	0	0	11 912 351	55 384 987
	Kézilabda pályaburkolat beszerzése	2019	0	0	0	2 015 332	5 898 248
	Helyi közösségi pályázat - Kulturális tér kialakítása TOP	2020	0	0	0	600 000	8 395 616
	Aktív Magyarország program	2023		503 795	0	0	0
	Tornaterem felújítások önerő	2018	0	0	0	3 861 037	40 158 328
	Miniszterelnökség-Aktív Mo. program 2024	2024	500 000	309 570	189 830	0	0
EMMI/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség által nyújtott támogatás összesen:		-	**350 500 000**	**282 509 937**	**189 830**	**39 369 634**	**302 692 949**
Egyéb szervezetektől származó kiegészítő tám.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	2017-től	0	1 269 787	0	4 497 426	5 908 729
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:		-	**0**	**1 269 787**	**0**	**4 497 426**	**5 908 729**
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	**366 788 468**	**300 068 192**	**189 830**	**67 743 336**	**367 356 603**

III.3.3.4. Anyagjellegű ráfordítás

Az táblázatban feltüntetett Anyagjellegű ráfordításokból 18.535 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között került elszámolásra.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Anyagköltség	140 860	28,75%	150 223	30,16%	106,65%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	329 631	67,28%	329 867	66,24%	100,07%
Egyéb szolgáltatások értéke	10 939	2,23%	13 358	2,68%	122,11%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%	-
Közvetített szolgáltatások értéke	8 516	1,74%	4 561	0,92%	53,56%
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	**489 946**	**100,00%**	**498 009**	**100,00%**	**101,65%**
Kiemelt tételek:					
Villamosenergia díj	52 745	-	66 702	-	126,46%
Távhőszolgáltatás díja	28 179	-	29 738	-	105,53%
Sportszolgáltatás	16 149	-	20 852	-	129,12%
Bérleti díjak	88 689	-	81 675	-	92,09%
Személyszállítás	48 153	-	33 448	-	69,46%
Biztosítási díjak	4 551	-	5 816	-	127,80%
Bankköltség	5 295	-	6 463	-	122,06%

000094

III.3.3.5. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Bérköltség	**302 212**	**55,23%**	**342 532**	**54,63%**	**113,34%**
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**204 718**	**37,41%**	**238 590**	**38,05%**	**116,55%**
Reprezentáció, üzleti ajándék	5 543	-	6 638	-	*119,75%*
Bérjárulékok	**40 262**	**7,36%**	**45 856**	**7,31%**	**113,89%**
Szociális hozzájárulási adó	*37 523*	-	*43 339*	-	*115,50%*
Egyszerűsített foglal.utáni közteher	*860*	-	*1 558*	-	*181,16%*
Rehabilitációs hozzájárulás	*1 879*	-	*960*	-	*51,09%*
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	**547 192**	**100,00%**	**626 978**	**100,00%**	**114,58%**

A Személyi jellegű ráfordításokból 4.805 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	708	708
Ingatlanok, és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33.432	24.844
Műszaki berendezések	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	86.290	86.274
200 e Ft alatti tárgyi eszközök	3.463	3.463

Az Értékcsökkenési leírást összességében 123.893 e Ft-ban merült fel a tárgyévben, ebből 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	1 909	37,20%	2 555	34,99%	133,84%
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	0,00%	3 984	54,55%	-
Elszámolt értékvesztés (készletek, követelések)	45	0,88%	586	8,02%	1302,22%
Kötbér, bírság, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, kártérítés	17	0,33%	115	1,57%	676,47%
Különféle egyéb ráfordítások	3 158	61,54%	62	0,85%	1,96%
Kerekítés	3	0,06%	1	0,01%	33,33%
Egyéb ráfordítások záró állománya	**5 132**	**100,00%**	**7 303**	**100,00%**	**142,30%**

Az Egyéb ráfordításokból 79 e Ft a vállalkozási tevékenység ráfordításai között lett elszámolva. Különféle egyéb ráfordítások sor 62 e Ft-os összege a tárgyévben visszafizetett támogatás összege. Ez az összeg a korábbi években bevételként elszámolásra került.

III.3.3.8. Pénzügyi műveletek eredménye

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0,00%		0,00%	-
Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	1	12,50%	30	46,15%	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	7	87,50%	35	53,85%	500,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	**8**	**100,00%**	**65**	**100,00%**	**812,50%**
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztesége	0	0,00%	0	0,00%	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	126	75,00%	17	39,53%	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	42	25,00%	26	60,47%	61,90%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**168**	**100,00%**	**43**	**100,00%**	**25,60%**
Pénzügyi műveletek eredménye	**-160**	**-**	**22**	**-**	**-13,75%**

009995

III.3.3.9. Adózás előtti eredmény

A fentiek hatására a Társaság adózás előtti eredménye 2024-ben ***26.669 e Ft.***

III.3.3.10. Adózott eredmény levezetése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	**8 100**	**26 669**
Adóalap növelő tételek	**119 778**	**128 662**
Számviteli törvény alapján elszámolt értékvesztés	45	586
Kivezetésre került eszköz könyv sz. értéke	0	3 984
Szánviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	119 733	123 893
Jogerős határozatban megállapított bírság, NAV késedelmi kamat	0	15
Ráfordításként elszámolt véglegesen elengedett követelés	0	0
Véglegesen, nem fejlesztési és fejlesztési céllal átadott pénzeszköz	0	0
Egyéb adóalapot növelő tételek	0	0
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0	184
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kamatmentes kölcsön utáni kamat	0	0
Adóalap csökkentő tételek	**111 145**	**115 289**
Az adóévben figyelembe vehető céltartalék	0	0
Kivezetésre került eszközök nyilvántartás sz. értéke	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	111 145	115 289
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	**16 733**	**40 042**
Számított társasági adó	1 506	3 604
Adómentesség (Tao. tv. 20. §(1))	1 506	3 409
Társasági adó	0	195
Halasztott adókülönbözet	0	0
Adózott eredmény	**8 100**	**26 474**

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.

000096

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Társaságunknál az három tagból álló Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesülnek.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2023. év			2024. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	11 200	1 456	*12 656*	12 000	1 560	*13 560*
	prémium/jutalom	6 000	780	*6 780*	5 000	650	*5 650*
Ügyvezető összesen:		**17 200**	**2 236**	**19 436**	**17 000**	**2 210**	**19 210**
FEB elnök	tiszteletdíj	840	0	*840*	840	0	*840*
FEB tagok (4 fő - 2 fő)	tiszteletdíj	2 640	343	*2 983*	1 440	0	*1 440*
Felügyelő Bizottság összesen:		**3 480**	**343**	**3 823**	**2 280**	**0**	**2 280**
Összesen:		**20 680**	**2 579**	*23 259*	**19 280**	**2 210**	*21 490*

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat;
- belső szabályzat szerinti cafetéria egyéb csekély értékű dolgozói juttatások;
- 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 tárgyévben könyvvizsgáló társaság, azaz az SM Garancia Kft. által 2.292 e Ft könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.
Jogszabály által előírt kötelezettségnél fogva a látvány-csapatsport támogatások elszámolásának könyvvizsgálói feladatainak ellátásáért 2.715 e Ft került kifizetésre, egy másik könyvvizsgáló társaság részére.

IV.3. Bér- és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Állománycsoport	Költségnem	2023. év (e Ft)				2024. év (e Ft)			
		Bér	Szocho. adó	Egysz.fogl. közteher	Összesen	Bér	Szocho. adó	Egysz.fogl. közteher	Összesen
Munkaviszony	Bérköltség:	298 241	28 818	0	327 059	334 938	32 223	0	367 161
	Betegszabadság:	908	118	0	1 026	574	75	0	649
Megbízási jogviszony	Egyéb személyi jellegű kifizetések:	141 345	4 687	0	146 032	169 846	8 637	0	178 483
Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége:		3 971	0	860	4 831	7 594	0	1 558	9 152
ÖSSZESEN:		**444 465**	**33 623**	**860**	**478 948**	**512 952**	**40 935**	**1 558**	**555 445**

A fenti táblázat, csak a munkaviszonyban foglalkoztatott személyek bérköltségét, annak járulékait, a betegszabadságuk költségét, az egyszerűsített foglalkoztatottak részére kifizetett bérköltséget, illetve annak közterhét, valamint a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak és eredményességi juttatásban, tiszteletdíjban részesülők személyi jellegű kifizetésének összegét, illetve annak járulékát tartalmazza.

000197

A foglalkoztatottak átlagos statisztika állományi létszáma 2024-ben 47,5 fő volt.

Állománycsoport	2023. év (fő)	2024. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	48	47
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3	3
Megbízási jogviszony	67	73
Összesen:	**118**	**123**

A foglalkoztatottakhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések közül az alábbi tételeket emelnénk ki:

Költségnemek	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Reprezentációs költségek	4 833	5 755
Saját személygépkocsi használat	2 095	843
Munkába járás költségtérítése, bérlettérítés	619	614
Üzleti ajándékozás költsége	710	883
Egyéb adóköteles természetbeni juttatás	5 364	8 122
Egyéb adómentes természetbeni juttatás	148	1 690
Cafeteria jutattás: SZÉP kártya, Iskolakezdezdési támogatás	10 023	14 829

IV.4. 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.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, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

000098

IV.6. További kiegészítések:

- Hátrasorolt eszközök értéke 2023. és 2024. évben is 0,- Ft.
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei nem voltak.
- Alapítás átszervezés tárgyévi költségei nem voltak.
- Tranzakciók kapcsolt vállalkozásokkal voltak, melyeket az alábbi táblázat tartalmaz:

adatok e Ft-ban

Kapcsolt vállalkozás megnevezése	VEVŐ		SZÁLLÍTÓ	
	Árbevételként elszámolt összeg (nettó)	Ügylet tárgya	Költségként / ráfordításként elszámolt összeg (bruttó)	Ügylet tárgya
Nyírségvíz Zrt.	0	-	12 481	Vízdíj, csatornadíj,
Nyírtávhő Kft.	0	-	29 738	Távhődíj, közvetített szolgáltatás értéke
NYÍRVV Nonprofit Kft.	0	-	250	Helység bérleti díj, konzorciumi közbeszerzés szerinti ajánlattételi díjak megtérítése
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 769	Ingatlan bérbeadás	1 460	Vagyonbiztosítási díj, Bérleti díj
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	0	-	678	Pálya bérleti díj, étkezési díj
Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft.	2 474	Helyiség és gépjármű bérleti díj, üzemanyag ktg.térítés	6 858	Ledfal és gépjármű bérleti díj, reklám költség
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	150	VIDOR rendezvény techn.kiszolgállás	90	Színházjegy
NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	1 455	Ingatlan és gépjármű bérbeadás, üzemanyag ktg.tér., egyéb szolg.	34 509	Helyiség bérleti díj, szállás és étkezési díj

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a III.3.3.3.1. fejezetben részletezettek szerint működési és fejlesztési célú támogatásban is részesített minket.

000099

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, judo, korcsolya, kajak-kenu, tollaslabda, vívás (tőr és kard), tájékozódási futás és kerékpár.

V.1.1.2. Szabadidősport

Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása. A tárgyévben az üzleti tervünkben foglaltak megfelelően a tervezett rendezvényeket, eseményeket meg tudtuk szervezni.

V.1.1.3. Parasport

A nyíregyházi ülőröplabda csapat, illetve a kerekesszékes vívók versenyzési és felkészülési feltételrendszereinek biztosítása.

V.1.2. Üzemeltetési feladatok

V.1.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

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. A létesítmény a tárgyév egészében üzemszerűen tudott működni.

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, valamint a korcsolya 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.

000100

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				
		Alaptev.		Váll.tev.		Összesen	Alaptev.		Váll.tev.		Összesen
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	139 816	*66,33%*	70 986	*33,67%*	**210 802**	166 420	*71,80%*	65 361	*28,20%*	**231 781**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-	0	-	**0**	0	-	0	-	**0**
3	3. Egyéb bevételek	959 455	*100,00%*	5	*0,00%*	**959 460**	1 047 095	*99,62%*	3 954	*0,38%*	**1 051 049**
4	ebből: alapítótól kapott befizetés	*263 172*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***263 172***	*352 575*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***352 575***
5	támogatások	*695 800*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***695 800***	*698 513*	*100,00%*	*0*	*0,00%*	***698 513***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	8	*100,00%*	0	*0,00%*	**8**	62	*95,38%*	3	*4,62%*	**65**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**1 099 279**	***93,93%***	**70 991**	***6,07%***	**1 170 270**	**1 213 577**	***94,60%***	**69 318**	***5,40%***	**1 282 895**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	470 296	*95,99%*	19 649	*4,01%*	**489 945**	479 474	*96,28%*	18 535	*3,72%*	**498 009**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	543 042	*99,24%*	4 150	*0,76%*	**547 192**	622 173	*99,23%*	4 805	*0,77%*	**626 978**
10	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	*22 491*	*96,70%*	*768*	*3,30%*	***23 259***	*20 806*	*96,82%*	*684*	*3,18%*	***21 490***
11	7. Értékcsökkenési leírás	119 494	*99,80%*	239	*0,20%*	**119 733**	123 654	*99,81%*	239	*0,19%*	**123 893**
12	8. Egyéb ráfordítások	5 061	*98,62%*	71	*1,38%*	**5 132**	7 224	*98,92%*	79	*1,08%*	**7 303**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	168	*100,00%*	0	*0,00%*	**168**	43	*100,00%*	0	*0,00%*	**43**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**1 138 061**	***97,93%***	**24 109**	***2,07%***	**1 162 170**	**1 232 568**	***98,12%***	**23 658**	***1,88%***	**1 256 226**
15	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	1 138 061	*100,00%*	0	*0,00%*	**1 138 061**	1 232 568	*100,00%*	0	*0,00%*	**1 232 568**
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-38 782**	***-478,79%***	**46 882**	***578,79%***	**8 100**	**-18 991**	***-71,21%***	**45 660**	***171,21%***	**26 669**
17	12. Adófizetési kötelezettség	0	*0,00%*	91	*100,00%*	**91**	0	*0,00%*	195	*100,00%*	**195**
18	13. Halasztott adókülönbözet	0	*0,00%*	0	*0,00%*	**0**	0	*0,00%*	0	*0,00%*	**0**
19	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-12.)**	**-38 782**	***-484,23%***	**46 791**	***584,23%***	**8 009**	**-18 991**	***-71,73%***	**45 465**	***171,73%***	**26 474**

A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. év	2024. év
Értékesítés nettó árbevétele:	**70 986**	**65 361**
Bérbeadásból származó árbevétel	43 353	40 982
Reklámtevékenységből származó árbevétel	17 180	17 132
Különféle egyéb árbevétel	1 937	2 687
Közvetített szolgáltatások árbevétele	8 516	4 560
Egyéb bevételek:	**5**	**3 954**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**3**
Bevételek összesen:	**70 991**	**69 318**
Anyagköltség:	**4 219**	**4 653**
Igénybevett szolgáltatások költségei:	**6 417**	**8 781**
Egyéb szolgáltatások költségei:	**497**	**541**
Bérköltség	**3 609**	**4 075**
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	**52**	**120**
Bérjárulékok:	**489**	**610**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	**239**	**239**
Eladott közv. szolg. értéke:	**8 516**	**4 560**
Egyéb ráfordítások:	**71**	**79**
Ráfordítások összesen:	**24 109**	**23 658**

000101

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 (93

000102

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 2024-es üzleti évben is.

1. **Egyéb sporttevékenység:**
   - **Utánpótlás nevelés:** *Sportiskola működtetése, utánpótlás sportágaink: atlétika, úszás, röplabda, kézilabda, kosárlabda, futsal, jégkorong, vívás, judo, korcsolya, kajak-kenu, tollaslabda, tájékozódási futás, kerékpár (BMX-freestyle).*
   - **Szabadidősport:** *Hagyományos versenyek, bajnokságok megrendezése, városlakók sportolási szokásainak, igényének kielégítése, illetve kiemelt sportesemények lebonyolítása, mint pl. Nyuszi futás, Mikulás futás, Fitt Város, Streetball, Jégtusa versenyek, Európai Sporthét...stb. Továbbá tömegrendezvények szervezése, mint pl.: Kispályás labdarúgás, Téli Teremlabdarúgó Bajnokság, Strandfoci, Városi amatőr tekebajnokság, Szépkorúak sportklubja.*
   - **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, a létesítmény mind a verseny-, mind a szabadidősportot szolgálja. *(Rendezvény naptár - 2. számú melléklet.)*

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:	A 2024-es gazdasági évre vonatkozó az Önkormányzat által 2/2024. (IV.30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú polgármesteri határozattal elfogadott üzleti tervét a Sportcentrum, azzal a mottóval indította, hogy "A lelkesedés diktálja az iramot, de a kitartás éri el a célt". A választása helytálló volt és kellőképp jellemzi az elmúlt évben a Társaság által folytatott munkát, gazdálkodást. A részére meghatározott, illetve az általa előirányzott célkitűzések rendre végre lettek hajtva, céljai többségét teljesítette, jövőbeni célkitűzéseit megalapozta, szakmai építkezését folytatta. Munkája során törekedett a gazdaságos feladatellátásra, továbbá a sportszakmai és az üzemeltetési érdekek egyensúlyának megtartására. Egyéni sportolóinak, csapatainak felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül rendben lezajlottak. Sportolói létszáma mára meghaladja az 1.500 fős igazolt sportolói létszámot. Szabadidős rendezvényei magas látogatószámmal a városlakók megelégedésére szolgáltak. Üzemeltetési tevékenységét illetően elmondható, hogy az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalanul, üzemszerűen működtek. A Társaság 2024-ben a Sportegyesületek Országos Szövetségétől Közösségi Sportszervezeti díjat vehetett át.

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**
	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	**Előző év**	**Tárgy év**
Ügyvezető	19.436	19.210
FEB Elnök és tagok	3.823	2.280
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	**23.259**	**21.490**
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	**Előző év (2023)**	**Tárgy év (2024)**
B. Éves összes bevétel	**1.170.270**	**1.282.895**
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	**1.099.279**	**1.213.577**
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)]	**70.991**	**69.318**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**1.162.170**	**1.256.226**
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	**547.192**	**626.978**
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**1.138.061**	**1.232.568**
K. Adózott eredmény	**8.009**	**26.474**
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, 2025. február 28.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

000104

1. számú melléklet

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által üzemeltetett Sportcsarnok, azaz a Continental Aréna 2024. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2024.01.01	Újévi koncert	koncert
2.	2024.01.05	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
3.	2024.01.07	Röplabda mérkőzés	sportesemény
4.	2024.01.08	Futsal mérkőzés	sportesemény
5.	2024.01.10	Röplabda mérkőzés	sportesemény
6.	2024.01.11	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
7.	2024.01.15	Futsal mérkőzés	sportesemény
8.	2024.01.19	Winter Face Fesztivál	koncert
9.	2024.01.20	Görögkatolikus Bál	egyházi esemény
10.	2024.01.22	Kézilabda mérkőzés - Nyíregyházi Egyetemi Sportegyesület	sportesemény
11.	2024.01.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
12.	2024.01.25	Röplabda mérkőzés	sportesemény
13.	2024.01.26-28.	Diákolimpia röplabda - Megyei Diáksport és Szabadidő Egyesület	sportesemény
14.	2024.01.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
15.	2024.01.31	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
		FEBRUÁR	
16.	2024.02.03	Röplabda mérkőzés	sportesemény
17.	2024.02.04	U20 Röplabda mérkőzés	sportesemény
18.	2024.02.05	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
19.	2024.02.07	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
20.	2024.02.09	Röplabda mérkőzés	sportesemény
21.	2024.02.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
22.	2024.02.12	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
23.	2024.02.14	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
24.	2024.02.19	Para Sportnap	sportesemény
25.	2024.02.21	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
26.	2024.02.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
27.	2024.02.26	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
28.	2024.02.28	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
29.	2024.02.29	Futsal mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
30.	2024.03.01	Röplabda mérkőzés	sportesemény
31.	2024.03.02	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
32.	2024.03.04	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
33.	2024.03.04	Futsal mérkőzés	sportesemény
34.	2024.03.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
35.	2024.03.07	Fitt-Nőnap	sportesemény
36.	2024.03.08	Városi Nőnap	kulturális rendezvény
37.	2024.03.10	Babaruha Börze	vásár

38.	2024.03.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
39.	2024.03.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
40.	2024.03.16	U20 Röplabda mérkőzés	sportesemény
41.	2024.03.16	Röplabda mérkőzés	sportesemény
42.	2024.03.17	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
43.	2024.03.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
44.	2024.03.18	Futsal mérkőzés	sportesemény
45.	2024.03.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
46.	2024.03.22	Eszterlánc Óvoda Bál	egyéb
47.	2024.03.24	Röplabda mérkőzés	sportesemény
48.	2024.03.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
49.	2024.03.25	Futsal mérkőzés	sportesemény
50.	2024.03.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
51.	2024.03.29	Spring Fesztivál	koncert
52.	2024.03.31	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
		ÁPRILIS	
53.	2024.04.02	Fitt-Húsvét	sportesemény
54.	2024.04.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
55.	2024.04.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
56.	2024.04.09	Röplabda mérkőzés	sportesemény
57.	2024.04.10	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
58.	2024.04.14	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
59.	2024.04.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
60.	2024.04.16	Ovi Kosár	sportesemény
61.	2024.04.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
62.	2024.04.19	Röplabda mérkőzés	sportesemény
63.	2024.04.20	Futsal U19 válogatott	sportesemény
64.	2024.04.21	Futsal U19 válogatott	sportesemény
65.	2024.04.21	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
66.	2024.04.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
67.	2024.04.24	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
68.	2024.04.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
69.	2024.04.29	Futsal mérkőzés	sportesemény
		MÁJUS	
70.	2024.05.01	Fitt-Város	sportesemény
71.	2024.05.02	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
72.	2024.05.04	Demjén Ferenc koncert	koncert
73.	2024.05.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
74.	2024.05.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
75.	2024.05.12	Babaruha Börze	vásár
76.	2024.05.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
77.	2024.05.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
78.	2024.05.20	Futsal mérkőzés	sportesemény
79.	2024.05.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
80.	2024.05.27	Futsal mérkőzés	sportesemény
81.	2024.05.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény

82.	2024.05.31	U20 Röplabda Országos Döntő	sportesemény
		JÚNIUS	
83.	2024.06.01-02.	U20 Röplabda Országos Döntő	sportesemény
		JÚLIUS	
84.	2024.07.04-07.	Sakkverseny	sportesemény
85.	2024.07.15-20.	Minaur Baia Mare román női kézilabda edzőtábor	sportesemény
86.	2024.07.22-26.	Minaur Baia Mare román férfi kézilabda edzőtábor	sportesemény
87.	2024.07.29-31.	Élsport kosárlabda tábor	sportesemény
		AUGUSZTUS	
88.	2024.08.01-02.	Élsport kosárlabda tábor	sportesemény
89.	2024.08.09	Color Fesztivál	koncert
90.	2024.08.11	Babaruha Börze	vásár
91.	2024.08.16	Futsal mérkőzés	sportesemény
92.	2024.08.20	Cantemus Kórusfesztivál	koncert
		SZEPTEMBER	
93.	2024.09.06-07.	Sitku Ernő Emléktorna	sportesemény
94.	2024.09.08	Kézilabda Játékvezető képzés	sportesemény
95.	2024.09.13-15.	FATUM Röplabda Kupa	sportesemény
96.	2024.09.16	Futsal mérkőzés	sportesemény
97.	2024.09.23	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
98.	2024.09.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
99.	2024.09.27	Futsal mérkőzés	sportesemény
100.	2024.09.28	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
101.	2024.09.30	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
		OKTÓBER	
102.	2024.10.02	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
103.	2024.10.04	Szalagavató ünnepség - Vasvári Pál Gimnázium	egyéb
104.	2024.10.06	Babaruha Börze	vásár
105.	2024.10.07	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
106.	2024.10.09	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
107.	2024.10.12	Röplabda mérkőzés	sportesemény
108.	2024.10.14	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
109.	2024.10.16	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
110.	2024.10.18	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
111.	2024.10.20	Pál utcai fiúk	színházi esemény
112.	2024.10.21	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
113.	2024.10.28	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
114.	2024.10.28	Futsal mérkőzés	koncert
115.	2024.10.30	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
116.	2024.10.31	Horror Aréna	koncert
		NOVEMBER	
117.	2024.11.01	Futsal mérkőzés	sportesemény
118.	2024.11.02	Röplabda mérkőzés	sportesemény
119.	2024.11.03	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
120.	2024.11.04	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény

000107

121.	2024.11.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
122.	2024.11.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
123.	2024.11.12	Óvodások versenye	sportesemény
124.	2024.11.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
125.	2024.11.15	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
126.	2024.11.16	Röplabda mérkőzés	sportesemény
127.	2024.11.17	Babaruha Börze	vásár
128.	2024.11.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
129.	2024.11.18	Futsal mérkőzés	sportesemény
130.	2024.11.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
131.	2024.11.22	FELEZÉS 2024	koncert
132.	2024.11.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
133.	2024.11.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
134.	2024.11.25	Fitt-Szülinap	sportesemény
135.	2024.11.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
136.	2024.11.30	50 Éves Néptánc Gála	kulturális rendezvény
		DECEMBER	
137.	2024.12.02	Futsal mérkőzés	sportesemény
138.	2024.12.04	Kosárlabda Hepp Kupa mérkőzés	sportesemény
139.	2024.12.08	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
140.	2024.12.11	Nyíregyházi Sportcentrum Évzáró	céges esemény
141.	2024.12.17	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
142.	2024.12.19	Continental Évzáró	céges esemény
143.	2024.12.21	Coloplast Karácsonyi Party	céges esemény
144.	2024.12.22	LEGO Karácsonyi Party	céges esemény
145.	2024.12.28	Dumaszínház - Hadházi László önálló estje	kulturális rendezvény

093108

Városi Jégpálya

2024. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2024.01.20	Bayer Construct Jépályák Éjszakája 2024	családi rendezvény
2.	2024.01.21	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
		FEBRUÁR	
3.	2024.02.07	Jégtusa Verseny - Iskolák versenye	sportesemény
4.	2024.02.11	HÜBNER Családi nap	családi rendezvény
5.	2024.02.16	Valentin Napi Ice Party	családi rendezvény
6.	2024.02.17	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
7.	2024.02.25	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
8.	2024.02.27	Jégdiszkó a Városi Jégpályán! (Nyíregyházi Egyetem)	családi rendezvény
		MÁRCIUS	
9.	2024.03.02	Jégkorong Torna U10 korcsoport	sportesemény
10.	2024.03.09	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
11.	2024.03.10	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
12.	2024.03.28	Szezonzáró Jégparty	családi rendezvény
		NOVEMBER	
13.	2024.11.15	Szezonnyitó Ice Party	családi rendezvény
14.	2024.11.30	Jégkorong mérkőzés U14 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
		DECEMBER	
15.	2024.12.03	Jótékonysági Sportnap - Jégdiszkó DJ-vel (Nyíregyházi Egyetem)	sportesemény
16.	2024.12.07	Jégkorong mérkőzés U10 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
17.	2024.12.07	Mikulás Ice Party	családi rendezvény
18.	2024.12.08	Jégkorong mérkőzés U8 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
19.	2024.12.14	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
20.	2024.12.22	Jégkorong mérkőzés U16 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény

000109

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
2024. év

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. február 28.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT P.H.

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

000110

Tartalomjegyzék

I. A Társaság alapadatai, működésével kapcsolatos főbb feladatai 4
I.1. A Társaság alapadatai, alapítás, tulajdoni viszonyok 4
I.2. A Társaság 2024. 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 9
II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege 9
II.2. Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített Eredménykimutatása. 10
III. Kimutatás az Alapítótól és a Látvány-csapatsport támogatásból származó támogatások felhasználásáról 11
III.1. Alapítótól származó támogatás 11
III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás) 12
IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás 13
V. Cél szerinti juttatások kimutatása 13
VI. Egyéb kapott támogatások mértékének kimutatása 14
VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása 15
VIII. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok, mutatók 15
IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása 16
IX.1. Bevételi források alakulása 17
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 19
IX.1.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel 19
IX.1.1.5. Egyéb árbevétel 20
IX.1.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele 20
IX.1.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele 20
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. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2023-2024) 22
IX.1.2.4. Egyéb fejlesztési célú támogatások 23
IX.1.2.5. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás 23
IX.1.2.6. 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 25
IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke 27
IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások 27
IX.2.3. Értékcsökkenési leírás 28
IX.2.4. Egyéb ráfordítások 28
IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása 28
X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói 30
X.1. Sportigazgatóság 30

000111

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. Judo szakág 33
X.1.1.1.3. Korcsolya szakág 33
X.1.1.1.4. Vívó szakág 34
X.1.1.1.5. Kajak-kenu/Egyéb szakág - Kerékpár 35
X.1.1.1.6. Úszó szakág 35
X.1.1.1.7. Tollaslabda szakág 37
X.1.1.1.8. Tájékozódási futó szakág 37
X.1.1.2. Csapatsportágak 39
X.1.1.2.1. Kosárlabda szakág 39
X.1.1.2.2. Kézilabda szakág 40
X.1.1.2.3. Futsal szakág 42
X.1.1.2.4. Röplabda szakág 43
X.1.1.2.5. Jégkorong szakág 45
X.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport 46
X.1.2.1. Szabadidősport 46
X.1.2.2. Parasport 47
X.1.2.2.1. Ülőröplabda 47
X.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás 47
X.3. Üzemeltetési igazgatóság 48
X.3.1. Continental Aréna üzemeltetése 48
X.3.2. Városi Jégpálya üzemeltetése 50
X.3.3. István utcai ingatlan (Mozgáscentrum) üzemeltetése 50
XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások 51
MELLÉKLETEK 52
1. számú melléklet 53
2. számú melléklet 57
3. számú melléklet 63
4. számú melléklet 71
5. számú melléklet 75
6. számú melléklet 79

003112

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 2024. 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 2024. évi munkáját a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 2/2024. (IV.30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft számú határozata által elfogadott üzleti terv alapján végezte.

Tulajdonosunk, azaz Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata két önkormányzati tulajdonú sportlétesítményt adott át nekünk üzemeltetésre, ebből kifolyólag mi látjuk el a Continental Aréna és a Városi Jégpálya, illetve az ugyanezen a helyrajzi számon található raktárépület üzemeltetési feladatait.

A 2024-es üzleti évben igyekeztünk az Alapító okiratunkban és a Közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve ellátni, megfelelve a tulajdonosi elvárásoknak, az ehhez biztosított, források hatékony kihasználásával, megőrizve a Társaság likviditását.

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,

000114

- 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.

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, kiemelve a vidéki sportegyesületi támogatást, a sportszolgáltatási díjak, illetve az üzemeltetett sportlétesítmények hasznosításából érkező bevételek 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.*

000115

I.2.2. Humán erőforrás gazdálkodás:

A Társaság átlagos állományi létszáma a tárgyévben 47,5 fő.

I.2.3. A Társaság szolgáltatói arculata:

A 2024-es üzleti évben Társaságunk 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.

A 2024-es gazdasági évre vonatkozó az Önkormányzat által 2/2024. (IV.30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú polgármesteri határozattal elfogadott üzleti tervünket, azzal a mottóval indítottuk, hogy *"A lelkesedés diktálja az iramot, de a kitartás éri el a célt."*. Úgy gondoljuk, hogy választásunk helytálló volt és kellőképp jellemzi az elmúlt évben folytatott munkánkat, gazdálkodásunkat. Hiszen még az érintett év elején olyan terveket, célokat határoztunk meg, mind szakmailag, mind gazdaságilag, melyek kellő lelkesedés nélkül nem lehettek volna végrehajthatóak, illetve melyekhez kellő kitartás, elhivatottság, szakmaiság is szükségeltetett.

A 2024. évről készült beszámolónk is arról tanúskodik, hogy a részérünkre meghatározott, illetve az előirányzott célkitűzések rendre végre lettek hajtva, céljaink többségét teljesítettük, jövőbeni célkitűzéseinket megalapoztuk, a szakmai építkezést folytattuk. Munkánk során törekedtünk a gazdaságos feladatellátásra, továbbá a sportszakmai és az üzemeltetési érdekek egyensúlyának megtartására.

Igyekeztünk úgy helyt állni minden területen, hogy a reánk ruházott feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve lássuk el. A sportszakmai munka tekintetében elmondható, hogy egyéni sportolóink, csapataink felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül rendben lezajlottak. Sportolói létszámunk mára meghaladja az 1.500 fős igazolt sportolói létszámot. Sportolóink eredményesen szerepeltek és külön öröm, hogy Nyíregyházát két Sportcentrumos sportoló is képviselte a 2024-es Párizsi Olimpián. Sporteredményeinkben mára megmutatkozik a 2021-es évben beintegrált sportágak eredményei, az azokba fektetett munka, hiszen a válogatott sportolóink száma tovább nőtt, s külön öröm, hogy ez az arány az utánpótlás felé billen el. Abból kifolyólag, hogy a Kajak-kenu szakág beindítása nehézségekbe ütközött, a tárgyévben új szakágként beindítottuk a Kerékpár szakágat, bízva abban, hogy a szakág tovább növeli eredményességünket. A sportszakmai munka eredményességét igazolja az is, hogy a 2024-es évben meg tudtuk őrizni I-es kategóriás kiemelt vidéki sportegyesületi címünket.

2024-ben a Sportegyesületek Országos Szövetségétől Közösségi Sportszervezeti díjat vehettünk át.

Szabadidősport naptárunk is tele volt eseményekkel, és örömmel konstatáltuk, hogy a sportszakmai tervünk szerinti sportesemények rendre lezajlottak, sőt új erőre kaptak, s bizonyos rendezvényeink soha nem látott népszerűségnek örvendtek, továbbá rendben lezajlott az első sportszakmai konferenciánk, melyen több mint 160 sportszakember vett részt.

Eleget tettünk azon új jogszabályi kötelezettségünknek, hogy sportolóinkat nyilván tartsuk. Ennek érdekében tovább fejlesztettük elektronikus sportolói nyilvántartó rendszerünket, továbbá fejlesztést eszközöltünk a sportszolgáltatási díjak befizetésének területén is a bankkártyás fizetési rendszer kiépítésével.

A 2024-es évben is nagy figyelmet fordítottunk a megfelelő orvosi-, rehabilitációs ellátásokra, az esetleges sérülések megfelelő kontrollálásra, hiszen minőségi munkát csak akkor végezhetünk, ha

000116

minden területre kiterjed figyelmünk. Ezért is tartjuk fontosnak, hogy folyamatosan bővítsük az ezt a célt szolgáló/támogató eszközparkunkat.

Üzemeltetési tevékenységünket illetően elmondható, hogy az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalanul, üzemszerűen működtek, ami örömteli visszatekintve az elmúlt 3-4 év nehézségeire. A Társaság tulajdonában lévő eszközök, járművek használatával, karbantartásával kapcsolatos feladatok ellátása biztosított volt. Gondoskodtunk a létesítményeink, eszközeink állagmegóvásáról, illetve a szükséges karbantartási feladatok elvégzéséről. Fontos kiemelni azt is, hogy a tervezett energiamennyiségekkel konzekvensen gazdálkodtunk. Végül, de nem utolsó sorban, a célkitűzésként rögzített rendezvényszám teljesítésre került. A Városi Jégpálya látogatószáma meghaladta a bázisévi mértéket.

A sportszakmai, illetve az üzemeltetési tevékenységet érintő szakmai beszámolókat a X.-es fejezet tartalmazza.

Ebben az üzleti évben 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, elindult a Társaság Tik-Tok oldala is.

Továbbá szakmailag koordináltuk a kapcsolattartást a városi kiemelt csapatsportágakkal.

A 2024. évre tervezett beruházások megvalósítása folyamatosan zajlott, sőt bővült. A tárgyév végére szinte valamennyi beruházás megvalósult, melyre a pénzügyi fedezet időben a rendelkezésre állt.

Mindezeket együttesen figyelembe véve kijelenthető, hogy mind gazdaságilag, mind sportszakmailag, mind üzemeltetési szempontból eredményes évet abszolvált, eleget téve ezáltal a Tulajdonos Önkormányzat által meghatározott irányoknak.

Köszönhetően a kontrollált gazdálkodásnak, a terv szerinti alakuló bevételeknek, finanszírozási-, likviditási problémák nem jelentkeztek a 2024-es üzleti évben.

000117

II. Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

II.1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2024.12.31.

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**	**563 470**	**0**	**533 322**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	897		225
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	561 193		531 717
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 380		1 380
5	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0		0
6	**B. Forgóeszközök**	**810 805**	**0**	**582 630**
7	I. KÉSZLETEK	943		57
8	II. KÖVETELÉSEK	13 357		11 494
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	796 505		571 079
11	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**21 577**		**19 862**
12	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**1 395 852**	**0**	**1 135 814**
13	**D. Saját tőke**	**169 751**	**0**	**196 225**
14	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	158 742		166 751
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-38 782		-18 991
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	46 791		45 465
20	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
21	**F. Kötelezettségek**	**389 664**	**0**	**117 985**
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		400
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	389 264		117 585
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**836 437**		**821 604**
26	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**1 395 852**	**0**	**1 135 814**

000118

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.	Összesen	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	139 816	70 986	**210 802**			0	166 420	65 361	**231 781**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	**0**			0	0	0	**0**
3	3. Egyéb bevételek	959 455	5	**959 460**			0	1 047 095	3 954	**1 051 049**
4	*ebből: alapítótól kapott befizetés*	*263 172*	*0*	***263 172***			0	*352 575*	*0*	***352 575***
5	*támogatások*	*695 800*	*0*	***695 800***			0	*698 513*	*0*	***698 513***
6	4. Pénzügyi műveletek bevételei	8	0	**8**			0	62	3	**65**
7	**A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.±2.+3.+4.)**	**1 099 279**	**70 991**	**1 170 270**	**0**	**0**	**0**	**1 213 577**	**69 318**	**1 282 895**
8	5. Anyagjellegű ráfordítások	470 296	19 649	**489 945**			0	479 474	18 535	**498 009**
9	6. Személyi jellegű ráfordítások	543 042	4 150	**547 192**			0	622 173	4 805	**626 978**
10	*ebből: vezető tisztségviselők juttatásai*	*22 491*	*768*	***23 259***			0	*20 806*	*684*	***21 490***
11	7. Értékcsökkenési leírás	119 494	239	**119 733**			0	123 654	239	**123 893**
12	8. Egyéb ráfordítások	5 061	71	**5 132**			0	7 224	79	**7 303**
13	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	168	0	**168**			0	43	0	**43**
14	**B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (5.+6.+7.+8.+9.)**	**1 138 061**	**24 109**	**1 162 170**	**0**	**0**	**0**	**1 232 568**	**23 658**	**1 256 226**
15	*ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai*	*1 138 061*	0	***1 138 061***			0	*1 232 568*	0	***1 232 568***
16	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)**	**-38 782**	**46 882**	**8 100**	**0**	**0**	**0**	**-18 991**	**45 660**	**26 669**
17	10. Adófizetési kötelezettség	0	91	**91**			0	0	195	**195**
18	11. Halasztott adókülönbözet	0	0	**0**				0	0	**0**
19	**D. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-10.+11)**	**-38 782**	**46 791**	**8 009**	**0**	**0**	**0**	**-18 991**	**45 465**	**26 474**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
20	A. Központi költségvetési támogatás			0			0			0
21	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás (nem normatív)	263 172	0	263 172			0	352 575	0	352 575
22	C. EU-támogatás			0			0			0
23	D. Normatív támogatás			0			0			0
24	E. SZJA 1% kiutalt összege			0			0			0
25	F. Közszolgáltatási bevétel	1 099 279		1 099 279			0	1 213 577		1 213 577
26	G. Adományok			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	119 891 470
	Sportigazgatóság	84 108 530
	Üzemeltetési igazgatóság	144 000 000
2024. évi működési célú támogatás összesen:		**348 000 000**
	Aréna üzemeltetéshez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódó támogatás 2017	616 387
	Taraflex borítás önereje 2018	201 801
	Városi Jégpálya parkosítás, bútorzat, élezőgép	197 973
	Aréna üzemeltetéséhez szükséges felújításokra kapott önkormányzati támogatás bevétele 2021	1 249 926
	2023. évi fejlesztési célú önkormányzati támogatás	1 319 999
	2024. évi fejlesztési célú önkormányzati támogatás	989 294
Korábbi években és a tárgyévben fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírása összesen:		**4 575 380**
Alapítótól származó támogatás összesen:		**352 575 380**

A tárgyévben a Tulajdonos önkormányzat összesen 361.000 e Ft támogatást nyújtott Társaságunk részére, ebből az összegből 348 M Ft-ot működési célra, 13 M Ft-ot fejlesztési célra. Ahogyan a fenti táblázat is mutatja 4.575 e Ft a tárgyévi és a korábbi években fejlesztési célra nyújtott támogatások visszaírásának összege.

000120

III.2. Látvány-csapatsport támogatás (TAO támogatás)

adatok Ft-ban

Megnevezés		Bevételek alakulása				Felhasználás alakulása					
		Nyitó	Tárgyévben befolyt támogatási összeg	Jogcímek között átcsoportosítva	Összesen:	Tárgyévben működési céllal felhasznált	Fejlesztési céllal elhatárolt összeg tárgyévi feloldása	Következő időszakra működési célra elhatárolva	Következő időszakra fejlesztési céllal elhatárolva	Fel nem használt támogatás visszafizetése	Összesen
Kosárlabda	2015/2016	47 823	0	0	47 823	0	47 823	0	0	0	47 823
	2016/2017	510 517	0	0	510 517	0	510 517	0	0	0	510 517
	2019/2020	294 108	0	0	294 108	0	55 845	0	238 263	0	294 108
	2021/2022	17 109 990	0	0	17 109 990	16 822 310	0	0	0	287 680	17 109 990
	2022/2023	60 205 333	0	0	60 205 333	37 205 983	0	22 999 350	0	0	60 205 333
	2023/2024	17 222 280	61 797 692	0	79 019 972	24 496 474	0	54 523 498	0	0	79 019 972
	2024/2025	0	42 165 439	0	42 165 439	1 183 368	0	40 982 071	0	0	42 165 439
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**95 390 051**	**103 963 131**	**0**	**199 353 182**	**79 708 135**	**614 185**	**118 504 919**	**238 263**	**287 680**	**199 353 182**
	2022/2023	598 937	0	0	598 937	505 609	0	0	0	93 328	598 937
	2023/2024	0	21 192 834	0	21 192 834	20 505 334	0	687 500	0	0	21 192 834
	2024/2025	0	4 455 000	0	4 455 000	0	0	4 455 000	0	0	4 455 000
	Személyi jogcím összesen:	**598 937**	**25 647 834**	**0**	**26 246 771**	**21 010 943**	**0**	**5 142 500**	**0**	**93 328**	**26 246 771**
	2016/2017 ingatlan	69 615 475	0	0	69 615 475	0	6 106 133	0	63 509 342	0	69 615 475
	2017/2018 nem ingatlan	642 641	0	0	642 641	0	642 641	0	0	0	642 641
	2018/2019 nem ingatlan	5 389 151	0	0	5 389 151	0	1 267 123	0	4 122 028	0	5 389 151
	2019/2020 nem ingatlan	1 660 156	0	0	1 660 156	0	888 609	0	771 547	0	1 660 156
	2019/2020 ingatlan	5 235 637	0	0	5 235 637	0	0	0	5 235 637	0	5 235 637
	2020/2021	763 988	0	0	763 988		166 035	0	597 953	0	763 988
	2022/2023	2 480 359	0	0	2 480 359	0	523 191	0	1 957 168	0	2 480 359
	2023/2024	0	11 233 820	0	11 233 820	0	789 593	0	10 444 227	0	11 233 820
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**85 787 407**	**11 233 820**	**0**	**97 021 227**	**0**	**10 383 325**	**0**	**86 637 902**	**0**	**97 021 227**
	Összesen:	**181 776 395**	**140 844 785**	**0**	**322 621 180**	**100 719 078**	**10 997 510**	**123 647 419**	**86 876 165**	**381 008**	**322 621 180**
Kézilabda	2020/2021	1 524 867	0	0	1 524 867	0	620 444	0	904 423	0	1 524 867
	2022/2023	49 638 769	0	0	49 638 769	32 183 451	0	0	0	17 455 318	49 638 769
	2023/2024	27 932 498	32 341 987	0	60 274 485	40 074 786	0	20 199 699	0	0	60 274 485
	2024/2025	0	38 672 131	0	38 672 131	3 434 088	0	35 238 043	0	0	38 672 131
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**79 096 134**	**71 014 118**	**0**	**150 110 252**	**75 692 325**	**620 444**	**55 437 742**	**904 423**	**17 455 318**	**150 110 252**
	2022/2023	17 890	0	0	17 890	7 632	0	0	0	10 258	17 890
	2023/2024	639 957	2 725 767	0	3 365 724	3 143 838	0	221 886	0	0	3 365 724
	Személyi jogcím összesen:	**657 847**	**2 725 767**	**0**	**3 383 614**	**3 151 470**	**0**	**221 886**	**0**	**10 258**	**3 383 614**
	2016/2017 ingatlan	21 521 826	0	0	21 521 826	0	1 887 728	0	19 634 098	0	21 521 826
	2017/2018	2 163 439	0	0	2 163 439	0	1 350 974	0	812 465	0	2 163 439
	2021/2022	1 079 271	0	0	1 079 271	0	191 581	0	887 690	0	1 079 271
	2022/2023	1 106 795	0	0	1 106 795	0	403 028	0	703 767	0	1 106 795
	2023/2024	0	6 338 053	0	6 338 053	0	423 937	0	5 914 116	0	6 338 053
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**25 871 331**	**6 338 053**	**0**	**32 209 384**	**0**	**4 257 248**	**0**	**27 952 136**	**0**	**32 209 384**
	Összesen:	**105 625 312**	**80 077 938**	**0**	**185 703 250**	**78 843 795**	**4 877 692**	**55 659 628**	**28 856 559**	**17 465 576**	**185 703 250**
Futsal	2016/2017	156 709	0	0	156 709	0	113 884	0	42 825	0	156 709
	2022/2023	49 114	0	0	49 114	47 200	0	0	0	1 914	49 114
	2023/2024	11 203 727	0	0	11 203 727	8 556 019	39 150	2 382 427	226 131	0	11 203 727
	2024/2025	0	4 801 000	0	4 801 000	1 995 950	0	2 805 050	0	0	4 801 000
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**11 409 550**	**4 801 000**	**0**	**16 210 550**	**10 599 169**	**153 034**	**5 187 477**	**268 956**	**1 914**	**16 210 550**
	2023/2024	306 185	0		306 185	0	0	0	306 185	0	306 185
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**306 185**	**0**	**0**	**306 185**	**0**	**0**	**0**	**306 185**	**0**	**306 185**
	Összesen:	**11 715 735**	**4 801 000**	**0**	**16 516 735**	**10 599 169**	**153 034**	**5 187 477**	**575 141**	**1 914**	**16 516 735**
Röplabda	2017/2018	111 181	0	0	111 181	0	78 058	0	33 123	0	111 181
	2018/2019	4 580 414	0	0	4 580 414	0	1 243 805	0	3 336 609	0	4 580 414
	2019/2020	1 012 708	0	0	1 012 708	0	268 560	0	744 148	0	1 012 708
	2020/2021	2 141 972	0	0	2 141 972	0	727 127	0	1 414 845	0	2 141 972
	2021/2022	408 514	0	0	408 514	0	81 962	0	326 552	0	408 514
	2022/2023	32 801 406	6 979 550	0	39 780 956	29 548 054	0	0	0	10 232 902	39 780 956
	2023/2024	30 749 879	44 304 642	0	75 054 521	38 127 716	0	36 926 805	0	0	75 054 521
	2024/2025	0	46 154 818	0	46 154 818	8 613 008	0	37 541 810	0	0	46 154 818
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**71 806 074**	**97 439 010**	**0**	**169 245 084**	**76 288 778**	**2 399 512**	**74 468 615**	**5 855 277**	**10 232 902**	**169 245 084**
	2022/2023	5 453 027	0	0	5 453 027	2 896 126	0	0	0	2 556 901	5 453 027
	2023/2024	1 729 947	1 729 947	0	3 459 894	1 599 342	0	1 860 552	0	0	3 459 894
	Személyi jogcím összesen:	**7 182 974**	**1 729 947**	**0**	**8 912 921**	**4 495 468**	**0**	**1 860 552**	**0**	**2 556 901**	**8 912 921**
	2017/2018	854 570	0	0	854 570	0	472 551	0	382 019	0	854 570
	2018/2019	6 259 879	0	0	6 259 879	0	2 292 233	0	3 967 646	0	6 259 879
	2019/2020	7 798 313	0	0	7 798 313	0	2 635 547	0	5 162 766	0	7 798 313
	2020/2021	9 990 147	0	0	9 990 147	0	2 679 020	0	7 311 127	0	9 990 147
	2021/2022	14 901 319	0	0	14 901 319	0	5 048 672	0	9 852 647	0	14 901 319
	2022/2023	18 080 689	0	-6 979 550	11 101 139	223 486	2 296 064	0	8 424 445	157 144	11 101 139
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**57 884 917**	**0**	**-6 979 550**	**50 905 367**	**223 486**	**15 424 087**	**0**	**35 100 650**	**157 144**	**50 905 367**
	Összesen:	**136 873 965**	**99 168 957**	**-6 979 550**	**229 063 372**	**81 007 732**	**17 823 599**	**76 329 167**	**40 955 927**	**12 946 947**	**229 063 372**
Jégkorong	2021/2022	906 969	0	0	906 969	838 611	0	0	0	68 358	906 969
	2022/2023	1 016 714	0	0	1 016 714	465 513	0	0	0	551 201	1 016 714
	2023/2024	2 118 584	3 177 876	0	5 296 460	4 431 123	0	865 337	0	0	5 296 460
	2024/2025	0	1 741 434	0	1 741 434	0	0	1 741 434	0	0	1 741 434
	Utánpótlás nevelés jogcím összesen:	**4 042 267**	**4 919 310**	**0**	**8 961 577**	**5 735 247**	**0**	**2 606 771**	**0**	**619 559**	**8 961 577**
	2023/2024	5 454 582	20 157 676	0	25 612 258	15 368 951	0	10 243 307	0	0	25 612 258
	2024/2025	0	6 808 543		6 808 543	0	0	6 808 543	0	0	6 808 543
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**5 454 582**	**26 966 219**	**0**	**32 420 801**	**15 368 951**	**0**	**17 051 850**	**0**	**0**	**32 420 801**
	Összesen:	**9 496 849**	**31 885 529**	**0**	**41 382 378**	**21 104 198**	**0**	**19 658 621**	**0**	**619 559**	**41 382 378**
Összesen:	**Utánpótlás nevelés jogcím összesen:**	**261 744 076**	**282 136 569**	**0**	**543 880 645**	**248 023 654**	**3 787 175**	**256 205 524**	**7 266 919**	**28 597 373**	**543 880 645**
	Személyi jogcím összesen:	**8 439 758**	**30 103 548**	**0**	**38 543 306**	**28 657 881**	**0**	**7 224 938**	**0**	**2 660 487**	**38 543 306**
	Tárgyi eszköz jogcím összesen:	**169 849 840**	**17 571 873**	**-6 979 550**	**180 442 163**	**223 486**	**30 064 660**	**0**	**149 996 873**	**157 144**	**180 442 163**
	Üzemeltetés jogcím összesen:	**5 454 582**	**26 966 219**	**0**	**32 420 801**	**15 368 951**	**0**	**17 051 850**	**0**	**0**	**32 420 801**
	Összesen:	**445 488 256**	**356 778 209**	**-6 979 550**	**795 286 915**	**292 273 972**	**33 851 835**	**280 482 312**	**157 263 792**	**31 415 004**	**795 286 915**

A Kiegészítő sportfejlesztési támogatás tárgyévben befolyt összege 8.558 e Ft, az előző időszakról hozott támogatás összege 3.720 e Ft. Működési céllal a tárgyévben 1.270 e Ft-ot számoltunk el, míg fejlesztési céllal 786 e Ft került elhatárolásra. A fenti összegekből 9.747 e Ft a passzív időbeli elhatárolások között található. Fejlesztési célú támogatás feloldásaként 323 e Ft-ot számoltunk el könyveinkben. Fel nem használt támogatásként 475 e Ft-ot fizettünk vissza a tárgyévben.

IV. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Saját tőke változása

adatok e Ft-ban

Üzleti év	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2012. év	3 000	40 368	0	18 592	61 960
2013. év	3 000	58 960	0	3 896	65 856
2014. év	3 000	61 831	1 025	4 206	70 062
2015. év	3 000	66 291	771	17 177	87 239
2016. év	3 000	83 723	517	8 052	95 292
2017. év	3 000	92 029	263	31 363	126 655
2018. év	3 000	123 647	9	1 016	127 672
2019. év	3 000	124 671	0	14 409	142 080
2020. év	3 000	112 080	0	990	116 070
2021. év	3 000	113 071	0	13 685	129 756
2022. év	3 000	126 756	0	31 987	161 743
2023. év	3 000	158 742	0	8 009	169 751
2024. év	3 000	166 751	0	26 474	196 225

Saját tőke tárgyévi alakulása:

adatok e Ft-ban

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	**169 751**	**3 000**	**0**	**0**	**158 742**	**0**	**0**	**8 009**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				8 009			-8 009
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**	**8 009**	**0**	**0**	**-8 009**
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							
Tárgyévi adózott eredmény	26 474							26 474
Összesen	**26 474**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26 474**
Záróállomány az év végén	***196 225***	***3 000***	***0***	***0***	***166 751***	***0***	***0***	***26 474***

V. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság a tárgyévben cél szerinti juttatást nem nyújtott.

000122

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	Fel nem használt támogatás visszafizetés	Fejlesztési célra	Következő időszakra elhatárolva
	Akadémia támogatás 2012	2012	0	0	0	624 011	2 762 008
	Akadémia támogatás 2011	2011	0	0	0	3 044 392	0
	UEFA támogatás 2011	2011	0	0	0	709 454	2 911 485
Magyar Labdarúgó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**0**	**4 377 857**	**5 673 493**
Magyar Úszó Szövetség	Aranyjelvényes program	2021	0	0	0	471 004	785 843
	Egyesületek műhelytámogatása	2024	3 705 000	3 705 000	0	0	0
	Egyesületek műhelytámogatása	2023	0	0	0	44 673	255 829
	Egyesületek műhelytámogatása (2019)	2019	0	0	0	34 158	50 556
	Egyesületek műhelytámogatása (2018)	2018	0	0	0	30 450	19 959
	Sport XXI. program	2021	0	0	0	34 703	130 467
	Tárgyi eszköz beruházás 2019 (BMSK) INFRA	2020	0	0	0	627 637	1 726 745
	Tárgyi eszköz beruházás 2015 (BMSK)	2017	0	0	0	1 129 796	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2016 (BMSK)	2017	0	0	0	343 234	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2017 (BMSK)	2017	0	0	0	608 288	0
	Tárgyi eszköz beruházás 2013/2014 (BMSK)	2013	0	0	0	676 441	0
Magyar Úszó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**3 705 000**	**3 705 000**	**0**	**4 000 384**	**2 969 399**
Magyar Atlétika Szövetség	Általános szakmai műhelytámogatás	2024	8 500 000	8 500 000	0	0	0
Magyar Atlétika Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**8 500 000**	**8 500 000**	**0**	**0**	**0**
Magyar Röplabda Szövetség	Infrastruktúra fejlesztés Lelátó (BMSK 2016)	2019	0	0	0	600 000	6 687 671
Magyar Röplabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**0**	**600 000**	**6 687 671**
Magyar Vívó Szövetség	Szövetségi támogatás	2024	3 808 468	3 808 468	0	0	0
Magyar Vívó Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**3 808 468**	**3 808 468**	**0**	**0**	**0**
Magyar Paralimpia Bizottság	Szövetségi támogatás	2024	250 000	250 000	0	0	0
Magyar Paralimpiai Bizottság által nyújtott támogatás összesen:		-	**250 000**	**250 000**	**0**	**0**	**0**
Magyar Tollaslabda Szövetség	Szövetségi támogatás	2024	25 000	25 000	0	0	0
Magyar Tollaslabda Szövetség által nyújtott támogatás összesen:		-	**25 000**	**25 000**	**0**	**0**	**0**
Sportegyesületek Országos Szövetsége	CV/18SOSZ/2021	2021	0	0	0	14 898 035	43 424 362
Sportegyesületek Országos Szövetsége által nyújtott támogatás összesen:		-	**0**	**0**	**0**	**14 898 035**	**43 424 362**
Emberi Erőforrások/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség	Kiemelt Klub támogatás 2021	2021	0	0	0	3 090 815	5 633 656
	Kiemelt Klub támogatás 2022	2022	0	0	0	5 737 674	8 048 551
	Kiemelt Klub támogatás 2023	2023	0	37 588 305	0	9 697 144	75 737 111
	Kiemelt Klub támogatás 2024	2024	350 000 000	244 108 267	0	2 455 281	103 436 452
	Kiemelt Klub támogatás 2018	2019	0	0	0	11 912 351	55 384 987
	Kézilabda pályaburkolat beszerzése	2019	0	0	0	2 015 332	5 898 248
	Helyi közösségi pályázat - Kulturális tér kialakítása TOP	2020	0	0	0	600 000	8 395 616
	Aktív Magyarország program	2023		503 795	0	0	0
	Tornaterem felújítások önerő	2018	0	0	0	3 861 037	40 158 328
	Miniszterelnökség-Aktív Mo. program 2024	2024	500 000	309 570	189 830	0	0
EMMI/Honvédelmi Minisztérium/Miniszterelnökség által nyújtott támogatás összesen:		-	**350 500 000**	**282 509 937**	**189 830**	**39 369 634**	**302 692 949**
Egyéb szervezetektől származó kiegészítő tám.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	2017-től	0	1 269 787	0	4 497 426	5 908 729
Egyéb szervezetektől származó támogatás összesen:		-	**0**	**1 269 787**	**0**	**4 497 426**	**5 908 729**
Tárgyévben egyéb bevételként jelentkező támogatási összegek:		-	**366 788 468**	**300 068 192**	**189 830**	**67 743 336**	**367 356 603**

000123

VII. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS		2023. év			2024. év		
		Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*	Bruttó (e Ft)	Járulék (e Ft)	*Összesen:*
Ügyvezető	munkabér	11 200	1 456	*12 656*	12 000	1 560	*13 560*
	prémium/jutalom	6 000	780	*6 780*	5 000	650	*5 650*
Ügyvezető összesen:		**17 200**	**2 236**	**19 436**	**17 000**	**2 210**	**19 210**
FEB elnök	tiszteletdíj	840	0	*840*	840	0	*840*
FEB tagok (4 fő - 2 fő)	tiszteletdíj	2 640	343	*2 983*	1 440	0	*1 440*
Felügyelő Bizottság összesen:		**3 480**	**343**	**3 823**	**2 280**	**0**	**2 280**
Összesen:		**20 680**	**2 579**	***23 259***	**19 280**	**2 210**	***21 490***

Ügyvezető egyéb juttatásai: személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat, belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás, egyéb csekélyértékű dolgozói juttatások, 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:	23 259	21 490
B.	Éves összes bevétel	1 170 270	1 282 895
	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	1 099 279	1 213 577
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)]	70 991	69 318
H.	Összes ráfordítás (kiadás)	1 162 170	1 256 226
I.	ebből személyi jellegű ráfordítás	547 192	626 978
J.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 138 061	1 232 568
K.	Adózott eredmény	8 009	26 474
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	

000124

IX. Bevételek és ráfordítások alakulásának, összetételének bemutatása

A 2024-es üzleti év tervezésekor a bázisév, azaz a 2023-as év adataiból indultunk ki, melyet korrigáltunk az érintett üzleti év elején már ismert változókkal, a Tulajdonos által meghatározott irányelvekkel. Összességében úgy ítéljük meg, hogy a tervünkben meghatározott számszaki adatok kellő alapot, illetve keretet nyújtottak a tárgyévi gazdálkodásunknak és ez nagyban hozzásegített minket ahhoz, hogy eredményesen tudjuk zárni a 2024-es üzleti évet.

Az érintett gazdasági évben sikerült az üzleti tervben meghatározott gazdasági célkitűzéseket hiánytalanul megvalósítanunk, hiszen megőriztük likviditásunkat, foglalkoztatotti létszámunkat, optimalizáltuk a felhasználásra kerülő támogatási összegeket, hatékonyan gazdálkodtunk humánerőforrás állományunkkal és a felhasználásra kerülő energiaforrásokkal, továbbá sikerült javítanunk a foglalkoztatotti bérszínvonalat.

Ahogyan azt eredménykimutatásunk is mutatja a tárgyévi bevételeink fedezetet tudtak nyújtani a 2024-es üzleti évben felmerült költségek, ráfordítások finanszírozására.

A vállalkozási tevékenységből származó bevételeinket, igyekeztünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célratörőbben tudjuk ellátni feladatainkat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. a 2024-es üzleti évet 26.669 e Ft összegű adózás előtti eredménnyel zárta. A Társaság tárgyévi társasági adófizetési kötelezettségének összege 195 e Ft. Adózott eredménye 26.474 e Ft.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	Változás	
				e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	210 802	228 387	231 781	3 394	101,49%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	0	-
III. Egyéb bevételek	959 460	1 134 109	1 051 049	-83 060	92,68%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	489 945	571 066	498 009	-73 057	87,21%
V. Személyi jellegű ráfordítások	547 192	662 193	626 978	-35 215	94,68%
VI. Értékcsökkenési leírás	119 733	124 208	123 893	-315	99,75%
VII. Egyéb ráfordítások	5 132	2 550	7 303	4 753	286,39%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**8 260**	**2 479**	**26 647**	**24 168**	**1074,82%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8	2	65	63	3250,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	168	52	43	-9	82,69%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-160**	**-50**	**22**	**72**	**-44,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**8 100**	**2 429**	**26 669**	**24 240**	**1097,85%**

Az igazgatóságonkénti Eredménykimutatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

000125

IX.1. Bevételi források alakulása

A Társaság 2024. évi összbevétele 1.282.895 e Ft, melyből 1.213.577 e Ft az alaptevékenységhez, 69.318 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. Bevételeink az üzleti tervhez viszonyítva 94,16 %-os teljesítettséget mutatnak.

Az alábbi táblázat változás oszlopa egyértelműen bemutatja az egyes bevételi sorok üzleti tervhez viszonyított alakulását. Jelentősebb elmaradás az Egyéb bevételeknél, azon belül is a 2024. évi kiemelt klub támogatás soron mutatkozik. A Kiemelt klub támogatás esetében azzal indokoljuk, az elmaradást, hogy az eredeti tervtől eltérően a beérkezett támogatási összeg nagyobb részét tudtuk fejlesztési céllal felhasználni, az ezen felül jelentkező különbözet a kapott előlegek között szerepel a mérlegben és a 2025-ös üzleti évben fog felhasználásra kerülni.

Tárgyévi bevételünk 18,67 %-át teszi ki az Értékesítés nettó árbevétele, amely 1,49%-kal haladja meg a terv szerinti értéket. Az Egyéb bevételek sora a Társaság összbevételének 81,93%-át teszi ki, itt összességében csupán 7,32%-kal maradunk el a tervtől. Pénzügyi műveleteink bevételének tárgyévi értéke 65 e Ft.

Tárgyévi bevételeink alakulása:

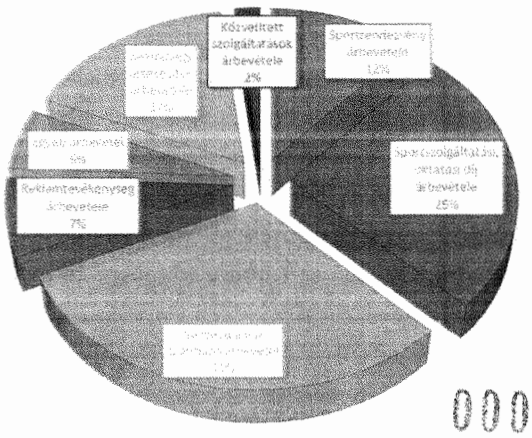
adatok e Ft-ban

Megnevezés	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	Változás	
				e Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	30 805	29 242	27 250	-1 992	93,19%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	53 882	53 750	59 150	5 400	110,05%
Bérbeadásból származó árbevétel	62 200	74 450	71 904	-2 546	96,58%
Reklámtevékenység árbevétele	17 180	17 125	17 132	7	100,04%
Egyéb árbevétel	11 718	12 320	13 239	919	107,46%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	26 501	33 000	38 546	5 546	116,81%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 516	8 500	4 560	-3 940	53,65%
Értékesítés nettó árbevétele:	210 802	228 387	231 781	3 394	101,49%
Látvány-csapatsport támogatás	263 214	316 917	292 274	-24 643	92,22%
Önkormányzati támogatás	258 000	348 000	348 000	0	100,00%
Egyéb működési célú támogatások	24 222	19 735	17 101	-2 634	86,65%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	54 855	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	251 812	37 588	37 588	0	100,00%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	306 000	244 108	-61 892	79,77%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	99 205	102 419	106 171	3 752	103,66%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	7 101	3 250	1 270	-1 980	39,08%
Különféle egyéb bevétel	1 051	200	4 537	4 337	2268,50%
Egyéb bevételek összesen:	959 460	1 134 109	1 051 049	-83 060	92,68%
Pénzügyi műveletek bevétele:	8	2	65	63	3250,00%
Összesen:	1 170 270	1 362 498	1 282 895	-79 603	94,16%

A bevételek igazgatóságonkénti részletező táblázatait az 2. számú melléklet tartalmazza.

IX.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevételének tárgyévi értéke 231.781 e Ft, amely 1,49%-kal, azaz 3.394 e Ft-tal haladja meg az üzleti terv szerinti 228.387 e Ft-os értéket. Ezen bevételi sorunkból 69.318 e Ft vállalkozási tevékenységből származó árbevétel.

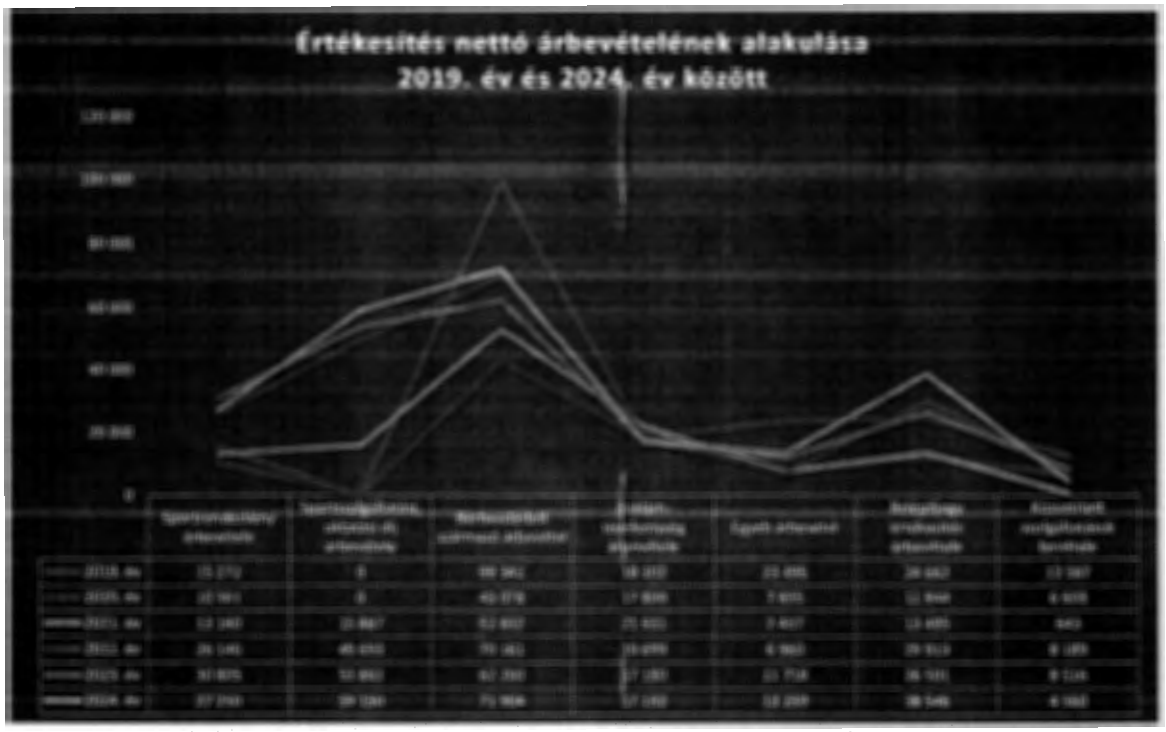


Összességében elmondhatjuk, hogy bevételeink pozitívan járultak hozzá a tárgyévi eredményünkhöz. Az előző évhez viszonyítva a 20.979 e Ft-tal magasabb összegben

000126

realizálódott ez a bevételi kategória. Ehhez nagy mértékben hozzájárult, hogy a létesítmények üzemszerűen tudtak működni egész évben. Értékesítés nettó árbevételének 2019-től 2024-ig való alakulását az alábbi diagrammal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban



IX.1.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A Sportrendezvényekből származó árbevétel tárgyévi értéke 27.250 e Ft, mely 6,81%-kal marad el a 2024. évi tervtől. A Sportigazgatóság sorai között jelenik meg a teljes összeg, melyből a Szabadidősport szervezési csoport sorai között 13.329 e Ft került elszámolásra a Kispályás-, a Téli teremlabdarúgó bajnokság, valamint a Strandfoci fesztivál nevezési díjaiból. A fennmaradó 13.442 e Ft az Utánpótlás nevelési csoport bevételei között szerepel. A Kosárlabda szakágnál mutatkozó 455 e Ft a Kenguru Bajnokság rendezéséből származó árbevétel. 9.680 e Ft-ot írtunk jóvá az Atlétika szakág bevételei között, mely a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban megrendezett versenyek nevezési és rendezési díjainak ellenértéke. Az Úszó szakágnál kimutatott 3.307 e Ft pedig a Társaság által rendezett V. NYSC Kupa és II. Master NYSC Kupa versenyek nevezési díjainak bevétele. A Sportigazgatóságnál mutatkozó 479 e Ft a Társaság által szervezett NET Konferencia részvételi díjainak árbevétele.

IX.1.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele

A tárgyévben 59.150 e Ft-ot számoltunk el könyveinkben sportszolgáltatási, oktatási díjfizetésből származó bevételként.

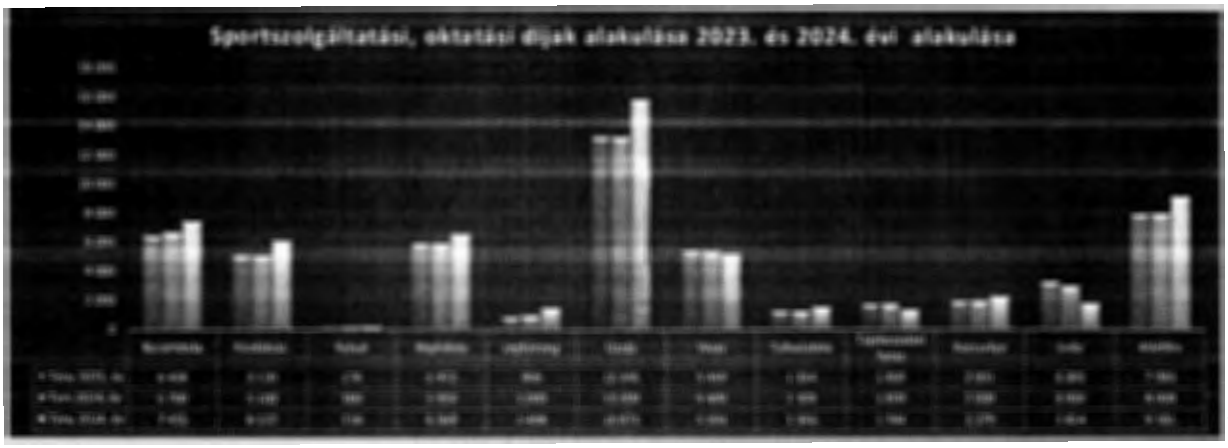
A tervhez viszonyítva 110,05%-os teljesítettségről számolhatunk be.

Úgy véljük, hogy az emelkedéshez jelentős mértékben hozzájárult a nyilvántartó rendszerünkön eszközölt fejlesztés, a kötelező regisztráció miatti sportolói létszám, kapcsolatfelvételi adatok naprakész nyilvántartása, és ezek rendelkezésre állásából adódó pénzügyi terület fejlesztése úgy, mint a bankkártyás fizetési rendszer kiépítése, továbbá a díjelmaradások hatékonyabb kezelése.

000127

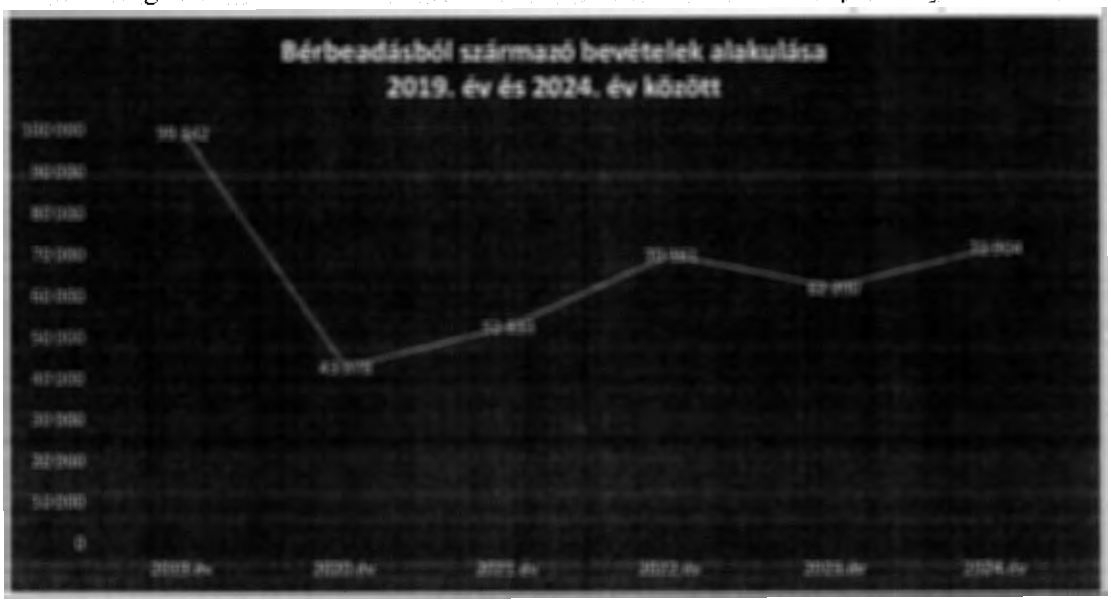
Az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni a díjak alakulását szakáganként:

adatok e Ft-ban



IX.1.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

A Bérbeadási tevékenység 2024. évi árbevétele 71.904 e Ft volt, ebből 40.982 e Ft vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevétel. A tervezett 74.450 e Ft-tól csupán 3,42%-kal marad el a tényértékünk, azonban a 2023. évi értéket 15,6%-kal meghaladjuk. Ezen összegből 59.334 e Ft a létesítmény, ingatlan bérbeadás árbevétele, 2.008 e Ft-ot tesz ki a tárgyévben az eszköz bérbeadás árbevétele. Az Üzemeltetési igazgatóságnál bérbeadásból 1.763 e Ft-ot, míg az Aréna esetében 49.468 e Ft-ot írtunk jóvá. A tárgyévben az István utcai ingatlan részterületének bérbeadásából 1.200 e Ft folyt be. A Jégpálya tekintetében 18.927 e Ft került elszámolásra, ebből a létesítmény bérbeadás árbevétele 8.366 e Ft-ra rúg, a korcsolya kölcsönzés pedig 10.562 e Ft-ra. A Sportigazgatóság sorai között a Futsal szakágnál 116 e Ft került elszámolásra a műfüves pályánk bérbe adásából, a Kosárlabda szakág sorai között 430 e Ft bérbeadásból származó árbevétel kapott helyet.



IX.1.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

A 2024-es üzleti évben Reklámtevékenység árbevételeként 17.132 e Ft-ot könyveltünk el, mely érték 100,04%-os teljesítettséget mutat. A Sportigazgatóságnál 1.506 e Ft került elszámolásra, mely a Szabadidősporthoz kapcsolódik. Az Üzemeltetési igazgatóság sorai között található 15.626 e Ft a Continental Aréna névhasználati díjának tárgyévi ellenértéke.

000128

IX.1.1.5. Egyéb árbevétel

Egyéb árbevételként az érintett üzleti évben 13.239 e Ft került elszámolásra, mely összeg a tervhez viszonyítva 7,46%-os növekményt mutat. A tárgyévben nevelési költségtérítés címén összességében 3.902 e Ft folyt be. Az Atlétika szakágnál jelentkező 1.914 e Ft-ot a 2024. évi bajnokságokban elért eredményes szereplésünk kapcsán kaptuk, míg a Tájékozódási futó szakághoz 502 e Ft folyt be a Szövetségtől. Az Aréna esetében 4.528 e Ft került jóváírásra az egyes rendezvények technikai kiszolgálásának ellenértékeként. A Városi Jégpálya esetében 1.782 e Ft-ot számoltunk el erre a bevételi sorra, melyből 1.622 e Ft a napelem villamosenergia termelés árbevétele.

IX.1.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

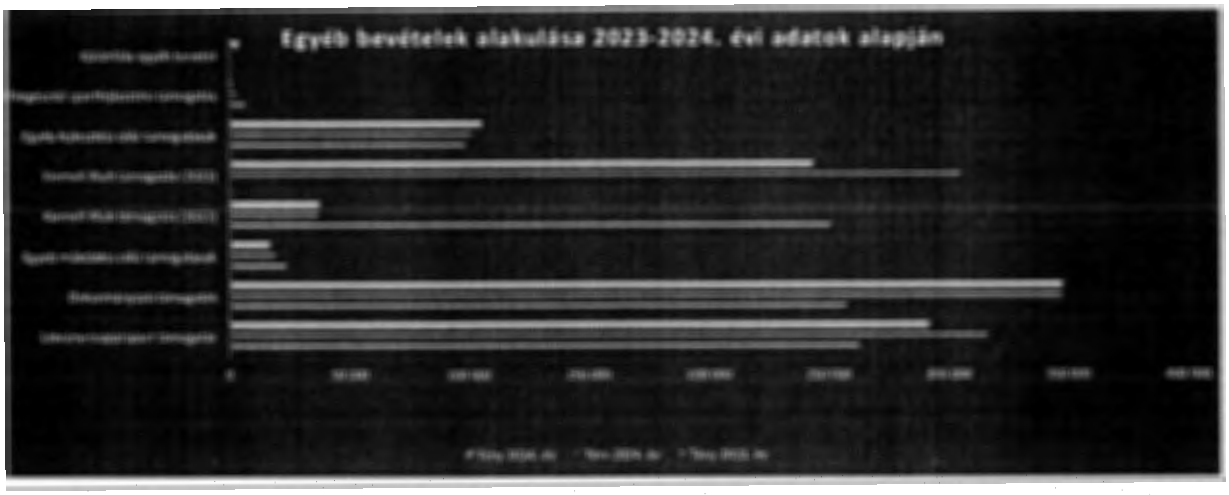
A tárgyévben a Városi Jégpálya belépőjegy értékesítéséből 38.546 e Ft folyt be, így a tervhez viszonyítva +5.546 e Ft-os emelkedésről, azaz 116,81%-os teljesítettségről tudunk beszámolni.

IX.1.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

A Közvetített szolgáltatások tárgyévi bevételének értéke 4.560 e Ft. A tervtől való elmaradást azzal indokoljuk, hogy az energiaárak kedvezőbben alakultak, ezáltal a tovább számlázásra kerülő összegek is kisebb összeget tettek ki.

IX.1.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink 2024.12.31-ei értéke 1.051.049 e Ft, melyből 3.954 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. A 2024. évi tervadathoz viszonyítva, ezen bevételeink 92,68%-ban teljesültek, az elmaradás mértéke 7,32%, de ez egyenes arányban mozgott a felmerülő költségekkel, ráfordításokkal is.



IX.1.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Működési célra felhasznált látvány-csapatsport támogatásra összességében 292.274 e Ft-ot számoltunk el, a tervhez viszonyítva 92,22%-os a teljesítettség. A 24 M Ft-os elmaradás bár jelentősnek mondható, azonban eredményhatása nincs, hiszen a támogatás mértéke egyenes arányban változik a felmerülő költségek összegével.

Abból kifolyólag, hogy a 2024-es üzleti évben kedvezően alakultak az energiadíjak, ezáltal a Városi Jégpályánál üzemeltetési jogcímen felhasználásra kerülő támogatási összeg tekintetében 7.131 e Ft-os „megtakarítást" tudtunk elérni.

000129

A támogatások felhasználása során elsődleges szempont, hogy a legkorábbi évadról még rendelkezésre álló kereteket merítsük ki először.

A tárgyévi TAO támogatások alakulását, jogcímenkénti, támogatási évadonkénti részleteiben jelen beszámoló III.2. fejezetében taglaljuk.



2024-ben az első félév végéig a 2023/2024-es programok 100%-ban feltöltésre kerültek.

A 2024/2025-ös évadra vonatkozóan sikeresen pályáztunk mind az öt sportágban látvány-csapatsport támogatásra. Az elfogadó határozatok birtokában a szövetségek által meghatározott mértékig ezen pályázataink is feltöltésre kerültek. A tárgyévben az MKOSZ 35%-os, az MRSZ és az MKSZ 50%-os, az MLSZ 100%-os, míg az MJSZ 40-35%-os feltöltést engedélyezett a sportszervezeteknek.

Valamennyi csapatsportág esetében a 23/24-es és a 24/25-ös évadok sportfejlesztési programjai futnak még, egyedüli kivételt képez a Kosárlabda szakág, ahol az MKOSZ engedélyezte a 22/23-as évad további egy évvel való meghosszabbíthatóságát.

IX.1.2.2. Önkormányzati támogatás

Az Önkormányzat a 2024-es üzleti évre összesen 361 M Ft-ot bocsájtott a rendelkezésünkre, melyből a működési célú támogatás összege 348 M Ft, a fejlesztési célú támogatás összege pedig 13 M Ft. A 2023-as üzleti évhez viszonyítva 81 M Ft a növekmény összege.

A működési céllal kapott támogatási összeget 2024.12.31-éig felhasználtuk.

Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig, olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedeztet, továbbá a látvány-csapatsport támogatások önerejére. 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.

A megítélt fejlesztési célú támogatásból, közel 12 M Ft-ot felhasználtunk a fordulónapig, a fennmaradó támogatási összeg miatt kezdeményeztük a támogatói okirat meghosszabbítását 2025.03.31-éig.

090130

A 2024. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Tény 2023. év	Terv 2024. év	Tény 2024. év	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
Központ:	92 500	127 000	119 891	-7 109	94,40%
Sportigazgatóság összesen:	68 500	77 000	84 109	7 109	109,23%
Sportigazgatóság általános:	*25 133*	*22 000*	*25 011*	*3 011*	*113,69%*
Utánpótlás nevelési csoport:	*36 100*	*44 500*	*44 394*	*-106*	*99,76%*
Szabadidő- és Parasport szervezési csoport:	*7 267*	*10 500*	*14 704*	*4 204*	*140,04%*
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	97 000	144 000	144 000	0	100,00%
Üzemeltetési igazgatóság általános:	*39 300*	*49 000*	*49 000*	*0*	*100,00%*
Continental Aréna üzemeltetés:	*50 700*	*75 000*	*80 000*	*5 000*	*106,67%*
Városi Jégpálya üzemeltetése:	*7 000*	*20 000*	*15 000*	*-5 000*	*75,00%*
Működési célú támogatás összesen:	258 000	348 000	348 000	0	100,00%
Fejlesztési célú támogatás összesen:	22 000	13 000	13 000	0	100,00%
Önkormányzati támogatás (igény) összesen:	280 000	361 000	361 000	0	100,00%

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 soron a Szakszövetségektől kapott pályázatok támogatási összegeit szerepeltetjük, melyből a fordulónapig 17.101 e Ft (86,65%) került a támogató szervezetektől kiutalásra.

Ebből az összegből 503 e Ft-ot tesz ki a 2023. évi Aktív Magyarország program kapcsán elnyert támogatás, melyet a Nyuszi futás költségeinek fedezetére fordítottunk. A 2024. évi Aktív Magyarország program által 310 e Ft támogatást számoltunk el a Tájékozódási futó szakág bevételei között. A Magyar Úszó Szövetség 3,7 M Ft-ot, a Magyar Atlétika Szövetség 8,5 M Ft-ot, a Magyar Vívó Szövetség pedig 3,8 M Ft-ot ítélt meg a 2024-es üzleti évre. Évközben eredményesen pályázatunk és 250 e Ft támogatásban részesültünk, a Magyar Paralimpiai Bizottság Több, mint Sport! – élmény és szabadidősport eszközvásárlási és eseménytámogatási fogyatékosok számára programjára.

A tárgyévi egyéb kategóriába sorolt működési célú támogatásokat részleteiben jelen beszámoló VI. fejezetben taglaljuk.

IX.1.2.3. Kiemelt Klub működési célú támogatás (2023-2024)

A 2024-es üzleti évben a 2023. évi támogatási összegből az üzleti terv szerinti összeget, azaz 37.588 e Ft-ot, a 2024. évi támogatásból pedig 244.108 e Ft-ot használtunk fel.

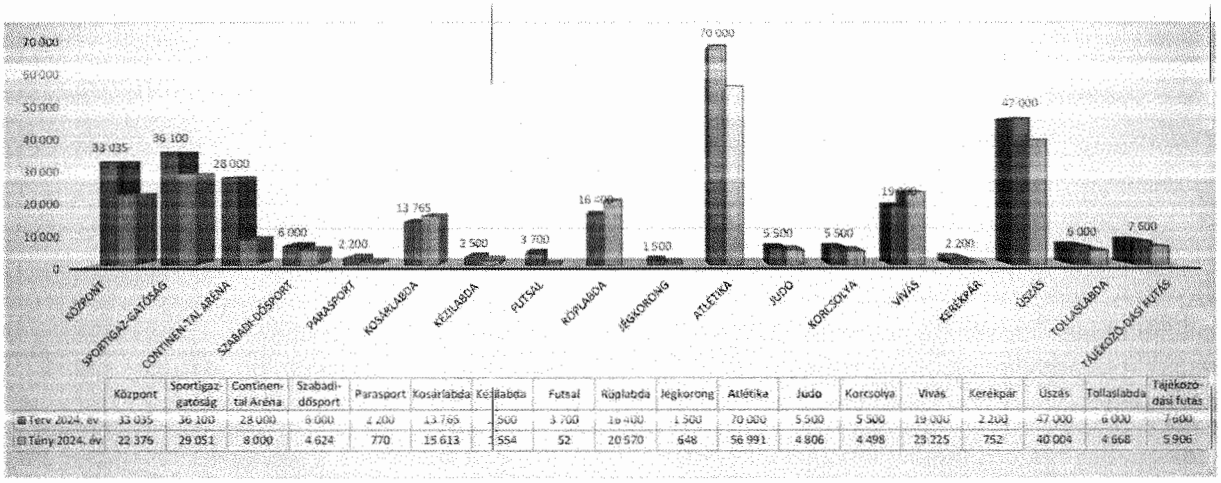
A 2023-as kiemelt klub támogatás támogatási időszakát kértük 2024.03.31-éig meghosszabbítani, melyhez a támogató szervezet hozzájárult, ezáltal a tárgyévre eső maradvány összege (37,6 M) 100%-ban felhasználásra tudott kerülni. A támogatással való elszámolási kötelezettségünknek határidőben eleget tettünk.

A 2024-es üzleti évre kiemelt klub támogatásként eredetileg 340 M Ft-ot ítéltek meg részünkre, majd 2024. áprilisában értesítettek minket, hogy további 10 M Ft-ot biztosítanak feladataink ellátására. Mind a tárgyévi tervezést, mind pedig a tárgyévi költségek finanszírozását megkönnyítette, hogy a Honvédelmi Minisztérium részéről a támogatás folyósítása a korábbi évektől eltérően az első félév végéig 100%-ban teljesült. A megítélt támogatásból működési címen 244 M Ft, fejlesztési céllal 50 M

000131

Ft. A fel nem használt támogatási összeg a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel, mivel a támogatási időszak áthúzódik a 2025-ös üzleti évre.

A tárgyévi felhasználásról elmondható, hogy az tervszerűen haladt. A támogatás optimális felhasználása érdekében a IV. negyedévben még kezdeményezzük az eredeti költségterv módosítását, illetve a program meghosszabbítását. A támogatásból finanszírozni kívánt beszerzések ütemezetten megtörténtek, illetve haladnak.



	Központ	Sportigazgatóság	Continental Aréna	Szabadidősport	Parasport	Kosárlabda	Kézilabda	Futsal	Röplabda	Jégkorong	Atlétika	Judo	Korcsolya	Vívás	Kerékpár	Úszás	Tollaslabda	Tájékozódási futás
Terv 2024. év	33 035	36 100	28 000	6 000	2 200	13 765	2 500	3 700	16 400	1 500	70 000	5 500	5 500	19 000	2 200	47 000	6 000	7 600
Tény 2024. év	22 375	29 051	8 000	4 624	770	15 613	1 554	52	20 570	648	56 991	4 806	4 498	23 225	752	40 004	4 668	5 906

IX.1.2.4. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek, melyek együttes összege a tárgyévben 106.171 e Ft volt, a tervezett összeget 3,66%-kal haladjuk meg.

IX.1.2.5. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

A kiegészítő sportfejlesztési támogatás tárgyévi értéke 1.270 e Ft. A támogatás összeget szinte teljes mértékben az érintett pályázatok önerejére használjuk fel. A befolyt, de még fel nem használt támogatások a passzív időbeli elhatárolások közzé kerültek az Egyszerűsített éves beszámolónk mérlegében.

IX.1.2.6. Különféle egyéb bevétel

Különféle egyéb bevételeink értéke 4.337 e Ft. Ebből a bírság, kártérítés megtérítésének összege 100 e Ft, előírásra került 302 e Ft visszautalandó támogatás, mivel a Magyar Jégkorong Szövetség módosító határozatot adott ki egy korábbi évadra vonatkozó TAO-s elszámolásunkra. A fenti összegből 3.953 e Ft a tárgyévben értékesített tárgyi eszközök ellenértéke.

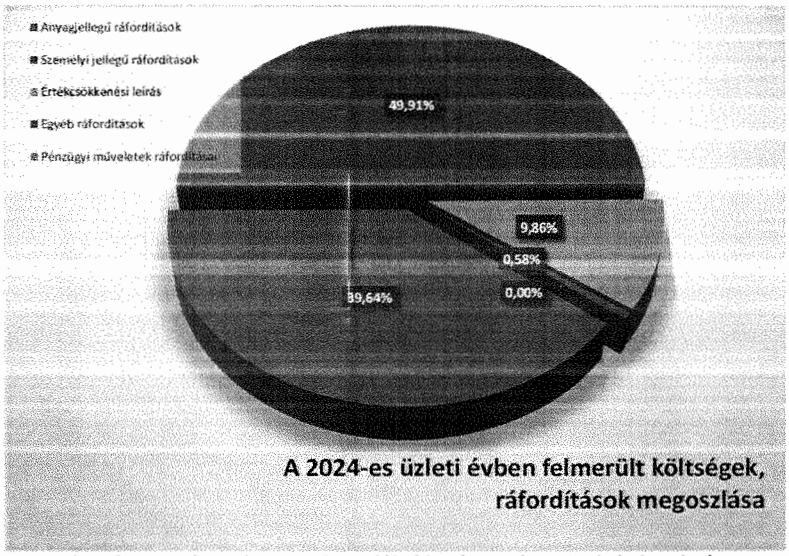
IX.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként 65 e Ft-ot könyveltünk el.

000132

IX.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A tárgyévi költségeink, ráfordításaink összege 1.256.226 e Ft, ebből 23.658 e Ft a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. A tényadatok alakulása a tervhez mérten 92,36%-os.



A 2024-es üzleti évben felmerült költségek, ráfordítások megoszlása

Ha visszatekintünk az előző fejezetben foglaltakra, akkor kijelenthetjük, hogy bevételeink és a költségeink ráfordításaink elmaradása a tervhez viszonyítva egyenes arányban mozgott. A beszámolónk arról tanúskodik, hogy gazdálkodásunk megalapozott volt és a kötelezettség-vállalásokra bevételeink fedezetet nyújtottak.

Anyagjellegű ráfordításaink 498.009 e Ft-ban merültek fel, ez a költségsor a tervtől 12,79%-kal marad el. Személyi jellegű ráfordításokat 626.978 e Ft-ban számoltunk el, mely 94,68%-os teljesítettséget mutat. A tárgyévi Értékcsökkenési leírás értéke 123.893 e Ft. Egyéb ráfordításaink felmerült értéke 7.303 e Ft az érintett üzleti évben. Pénzügyi műveletek ráfordításának 43 e Ft-os értéke elenyésző jelen számszaki adatok között.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	Tény 2024. év	Változás	
			ezer Ft	e Ft	%
Anyagköltség összesen:	140 860	159 384	150 223	-9 161	94,25%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	329 631	391 532	329 867	-61 665	84,25%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10 939	12 149	13 358	1 209	109,95%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 515	8 000	4 561	-3 439	57,01%
Anyagjellegű ráfordítások:	**489 945**	**571 066**	**498 009**	**-73 057**	**87,21%**
Bérköltség összesen:	302 212	354 795	342 532	-12 263	96,54%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	204 718	256 742	238 590	-18 152	92,93%
Bérjárulékok összesen	40 262	50 656	45 856	-4 800	90,52%
Személyi jellegű ráfordítások:	**547 192**	**662 193**	**626 978**	**-35 215**	**94,68%**
Értékcsökkenési leírás összesen:	**119 733**	**124 208**	**123 893**	**-315**	**99,75%**
Egyéb ráfordítások összesen:	**5 132**	**2 550**	**7 303**	**4 753**	**286,39%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	**168**	**52**	**43**	**-9**	**82,69%**
Összesen:	**1 162 170**	**1 360 069**	**1 256 226**	**-103 843**	**92,36%**

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságonkénti részletező táblázatait a 3. számú melléklet tartalmazza

000133

IX.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordításaink fordulónapi értéke 498.009 e Ft, mely a teljes költségszerkezethez mérten 39,64%-os arányt képvisel. A fenti összegből 18.535 e Ft-ot tesznek ki a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségeink. Összetételét illetően 30,16% az anyagköltségek, 66,24% az igénybe vett szolgáltatások, 2,68% az egyéb szolgáltatások, míg 0,92% az eladott közvetített szolgáltatások értéke.

IX.2.1.1. Anyagköltség

Anyagköltségeink 2024. évben felmerült értéke 150.223 e Ft, mely 5,75%-kal marad el a tervtől. Az elmaradás fő oka a villamosenergia költség kedvező alakulása. A többi sort figyelembe véve megállapítható, hogy anyagköltségeink felmerülése terv szerint alakult.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	11 851	14 060	12 159	86,48%
Villamosenergia díj	52 745	82 501	66 702	80,85%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	20 004	18 135	19 283	106,33%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	19 554	14 600	15 708	107,59%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	294	2 300	234	10,17%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	3 090	3 890	3 532	90,80%
Vízdíj	1 427	4 783	5 118	107,00%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	2 867	4 000	3 619	90,48%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	26 596	11 415	21 169	185,45%
Karbantartási anyagok költsége	2 432	3 700	2 699	72,95%
Anyagköltség összesen:	140 860	159 384	150 223	94,25%

A beszámoló fordulónapjáig üzemanyag költségünk és a Jégpályánál felmerülő gázdíj összege 12.159 e Ft, mely költség 86,48%-os a tervhez képest.

Villamosenergia díjunk értéke 2024.12.31-én 66.702 e Ft (80,85%), ebből az Aréna üzemeltetéséhez 34.737 Ft-ot, a Városi Jégpálya üzemeltetéséhez pedig 31.954 e Ft-ot számoltunk el.

Sportfelszerelésekre, munkaruhára az év végéig 19.283 e Ft-ot, sporteszközökre, szerszámokra 15.708 e Ft-ot fordítottunk a 2024-es üzleti évben, ezáltal azok folyamatosan rendelkezésre álltak valamennyi szervezeti egység feladatellátása érdekében. Az egyéb éven belül elhasználódó eszközök költségként 234 e Ft-ban kerültek elkönyvelésre. A tisztítószerek költségei 3.619 e Ft-ban realizálódtak, így a tervez képest 90,48%-os a felmerülési arányuk.

A tárgyévre elszámolt vízdíj összege 5.118 e Ft, tervhez viszonyított aránya 107%. A tárgyévi áremelés következtében ez a sor 3.691 e Ft-tal haladja meg a 2023. évi tényértéket.

A nyomtatvány irodaszerek (3.532 e Ft) felmerült év végi értéke némileg, azaz 9,52%-kal elmarad a tervtől.

Karbantartási anyagokra összességében 2.699 e Ft-ot fordítottunk. Egyéb anyagköltségként 21.169 e Ft-ot számoltunk el, mely összegből 17.148 e Ft a sportolók részére beszerzett gyógyszerek, gyógyászati eszközök, vitaminok, táplálékkiegészítők értéke. Ez a sor +85,45%-os emelkedést mutat, melyet azzal indokolunk, hogy egyes támogatások lehetőséget biztosítottak ezek beszerzésére, és egyre több szakágunk igényli ezen anyagok rendelkezésre állását.

IX.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások értéke beszámolónk fordulónapján 329.867 e Ft, melynek üzleti terhvez viszonyított értéke 84,25%-os teljesítettséget mutat. Általánosságban kijelenthetjük, hogy az

000134

ide sorolandó költségek szintén időarányosan, tervszerűen merültek fel. Ez a költségcsoport tartalmazza a Sportcentrum számára más vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni az ide tartozó költségsorok alakulását, egymáshoz való viszonyát:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%
Szállítási költség	48 527	54 355	33 876	62,32%
Bérleti díjak	88 689	92 100	81 675	88,68%
Karbantartási költségek	22 676	25 975	21 756	83,76%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	7 295	7 640	9 078	118,82%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	1 647	1 041	1 199	115,18%
Postai, távközlési költségek	1 829	2 034	2 486	122,21%
Tagdíjak	910	1 156	960	83,04%
Szám v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	6 730	4 730	6 908	146,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	12 742	2 945	2 546	86,45%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	14 455	22 704	24 653	108,58%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	4 869	8 666	4 267	49,24%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	5 138	10 970	9 699	88,41%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	16 149	21 692	20 852	96,13%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	14 052	18 260	18 975	103,92%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	12 756	14 950	16 257	108,74%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	18 651	20 000	12 639	63,20%
Távhődíj	28 179	49 364	29 738	60,24%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	24 337	32 950	32 303	98,04%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	329 631	391 532	329 867	84,25%

Személyszállítási költség összességében 33.876 e Ft-ban merült fel, mely közel 37,68%-kal marad el a tervtől. Az elmaradás oka, hogy a tárgyévben kevesebb külföldi edzőtábort szerveztünk. Bérleti díjakat 81.675 e Ft-ban számoltunk el az év végéig, teljesítettsége 88,68%. Karbantartási költségek tárgyévi összege 21.756 e Ft, melyből 15.372 e Ft a létesítmények, járművek üzemeltetési feladataihoz kapcsolódik.

Oktatási, továbbképzési költségeink, előfizetéseink éves összege 1.199e Ft, marketing költségünk 9.078 e Ft. A tagdíjak 2024. évi értéke 960 e Ft. A postai, távközlési költségek értéke is a tervszerűnek mondható 2.486 e Ft-os összegével.

Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak 2024. évi összege 6.908 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 2.546 e Ft-ot, az egyéb szakértői, pályázati díjak pedig 4.267 e Ft-ot tesznek ki.

A mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíja összesen 24.653 e Ft, mely 108,58%-os értéket mutat a tervhez viszonyítva. Takarítási feladatok ellátására 15.940 e Ft-ot, csatornadíjra 7.363 e Ft-ot, míg szemétszállítási díjra 1.324 e Ft-ot fizettünk ki a 2024-es üzleti évben.

A Vagyonvédelmi feladatok ellátásának ellenértéke 9.699 e Ft-ban realizálódott.

A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza 20.852 e Ft értékben, az elszámolt költség terv szerint alakult. A sporttevékenységünkhöz köthető nevezési díjak, igazolások, játékengedélyek díjai 16.257 e Ft-ban, játékvezetői-, versenybírói díjak pedig 18.975 e Ft-ban kerültek elszámolásra.

A szállásdíjjal kapcsolatban felmerült költségeink tárgyévi összege végül 12.639 e Ft-ra rúg, így a tervtől 36,8%-kal maradunk el. Az elmaradás legfőbb oka, hogy a nyári edzőtáborok a tervtől eltérően nem bentlakásosak voltak, illetve a már említett külföldi edzőtáborok elmaradása.

000135

Távhődíjat 29.738 e Ft összegben számoltunk el (60,24%), a teljesülés szintén jóval elmarad a tervtől, melyet az energiatakarékos üzemeltetés, illetve a távhődíjának évközi kedvező alakulása eredményezett.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások (32.303 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 13.358 e Ft, mely 9,95%-kal magasabb a tervezett összegtől.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	955	1 105	1 079	97,65%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	5 433	5 750	6 463	112,40%
Biztosítási díjak	4 551	5 294	5 816	109,85%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10 939	12 149	13 358	109,95%

IX.2.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

Az Eladott közvetített szolgáltatások értéke 4.561 e Ft a 2024-es üzleti év fordulónapján.

IX.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordításaink sora 2024.12.31-én 626.978 e Ft (94,68%). Ez a költségcsoport az összes ráfordítás 49,91 %-át teszi ki. Ezen ráfordítás sor értékéből 4.805 e Ft tartozik a vállalkozási tevékenységhez.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	270 690	320 118	309 764	96,77%
Jutalom	31 522	34 677	32 768	94,49%
Bérköltség összesen:	302 212	354 795	342 532	96,54%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	3 622	4 720	2 773	58,75%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	9 704	17 755	14 829	83,52%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adóköt., munkaorvos)	12 935	12 995	17 076	131,40%
Veresenydíjak	5 148	8 497	7 401	87,10%
Vásárolt élelmezés, védőital	28 460	28 650	21 730	75,85%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	141 345	179 110	169 846	94,83%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	3 504	5 015	4 935	98,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	204 718	256 742	238 590	92,93%
Szociális hozzájárulási adó	37 523	48 016	43 338	90,26%
Egysz.fogl. közteher	860	1 439	1 558	108,27%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 879	1 201	960	79,93%
Bérjárulékok összesen	40 262	50 656	45 856	90,52%
Személyi jellegű ráfordítások:	547 192	662 193	626 978	94,68%

Bérköltség címén a tárgyévben 342.532 e Ft került elszámolásra a könyveinkben, ebből az összegből jutalom címén 32.768 e Ft-ot fizettünk ki a munkavállalók részére, melyből 5 M Ft az ügyvezetői jutalom összege.

A Személyi jellegű egyéb kifizetések összértéke 238.590 e Ft lett. A költségcsoporton belül jelentős tétel a sportolók részére vásárolt élelmezés költsége, mely 21.730 e Ft-ot tesz ki.

000136

Az éves cafetéria és egyéb dolgozói juttatás összege 14.829 e Ft. Az üzleti terv szerint a munkavállalók húsvéti, karácsonyi csomagban, a jogosult dolgozók iskolakezdési támogatásban részesültek, de gondoskodtunk a hölgyek nőnapi köszöntéséről és az egyéni védőeszközök juttatásáról is.

Betegszabadság és költségtérítések jogcímen 2.773 e Ft-ot könyveltünk el.

Ezen költségcsoportban kapnak helyet még a természetbeni juttatások és azok adója (pl.: reprezentáció), az adóköteles és adómentes versenydíjak (7.401 e Ft). Egyéb természetbeni juttatásként 17.076 e Ft-ot számoltunk el. További jelentős tételek a csoporton belül az egyéb személyi jellegű kifizetések, amelynek összértéke a tárgyévben 169.846 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 2024. évi összege.

A **Bérjárulékok** összértéke beszámolónk fordulónapjáig 45.856 e Ft. A foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma a tárgyévben 2 fő, ezáltal a rehabilitációs hozzájárulás értéke is kedvezően alakult a tárgyévben.

IX.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás éves értéke 123.893 e Ft, melyből 239 e Ft a vállalkozási tevékenység bevételeivel szemben lett elszámolva. Az elszámolt értékcsökkenési leírásból 3.499 e Ft a kisértékű eszközök után elszámolt azonnali értékcsökkenés összege.

IX.2.4. Egyéb ráfordítások

Az Egyéb ráfordítások 2024. üzleti évre vonatkozó összértéke 7.303 e Ft.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	*17*	*0*	*115*	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	*1 909*	*2 550*	*2 555*	*100,20%*
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	*45*	*0*	*4 570*	-
Különféle egyéb ráfordítások	*3 161*	*0*	*63*	-
Egyéb ráfordítások összesen:	**5 132**	**2 550**	**7 303**	**286,39%**

Késedelmi kamat, bírság címén 115 e Ft merült fel. Adók, illetékek címén mindösszesen 2.555 e Ft-ot számoltunk el. 2024-ben értékvesztésként és terven felüli értékcsökkenést összességében 4.570 e Ft-ot könyveltünk el. A különféle egyéb ráfordítások soron 63 e Ft jelenik meg, melyből 62 e Ft-ot tesz ki a korábbi években elszámolásra kerülő pályázatok kapcsán felmerült visszafizetendő működési célú támogatás, mely korábbi években elszámolt TAO-s pályázatokhoz kapcsolódik.

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó egyéb ráfordítások összege 79 e Ft.

IX.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a 2024-es üzleti évben 43 e Ft-ot számoltunk el.

000137

IX.3. A vállalkozási tevékenység bevételeinek és ráfordításainak alakulása

A vállalkozási tevékenységünkből származó bevétel az összbevétel 5,4 %-át teszi ki, míg a ráfordítások az összes ráfordítás 1,88 %-át. A vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. év	2024. év
Értékesítés nettó árbevétele:	**70 986**	**65 361**
Bérbeadásból származó árbevétel	43 353	40 982
Reklámtevékenységből származó árbevétel	17 180	17 132
Különféle egyéb árbevétel	1 937	2 687
Közvetített szolgáltatások árbevétele	8 516	4 560
Egyéb bevételek:	**5**	**3 954**
Pénzügyi műveletek bevétele:	**0**	**3**
Bevételek összesen:	**70 991**	**69 318**
Anyagköltség:	**4 219**	**4 653**
Igénybevett szolgáltatások költségei:	**6 417**	**8 781**
Egyéb szolgáltatások költségei:	**497**	**541**
Bérköltség	**3 609**	**4 075**
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	**52**	**120**
Bérjárulékok:	**489**	**610**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	**239**	**239**
Eladott közv. szolg. értéke:	**8 516**	**4 560**
Egyéb ráfordítások:	**71**	**79**
Ráfordítások összesen:	**24 109**	**23 658**

000138

X. Tárgyévben végzett alapcél és közhasznú tevékenységek tartalmi beszámolói

X.1. Sportigazgatóság

A sportszakmai feladatok ellátása a Sportigazgatósághoz tartozik. A szervezeti egységen belül két csoport működik, melyből az egyik az Utánpótlás nevelési csoport, a másik pedig a Szabadidő-, parasport szervezési csoport.

A 2024-es évet az üzleti tervünkben megfogalmazott célok, feladatok mentén indítottuk el. Több év után az első olyan esztendővel tervezhettünk, amikor semmilyen külső tényező nem befolyásolta munkánkat, a sportolók, versenyzők felkészülését és versenyeztetését.

Mindezek mellett egy hosszú versenyévet tudhatunk magunk mögött, olimpiai szereplésekkel, több hazai és nemzetközi sikerrel, s utánpótlás versenyzőink előretörésével, valamint egy új szakág a kerékpár, illetve a vívó szakágnál pedig egy újabb fegyvernem, a párbajtőr integrálásával. Ezáltal, büszkén jelenthetjük ki, hogy a 2024. évi célkitűzéseinket többségében teljesíteni tudtuk.

Örömmel számolhatunk be arról is, hogy nyilvántartó rendszerünk – amelyben jelentős változtatásokat hajtottunk végre 2024-ben - alapján az oktatásban résztvevőkkel együtt létszámunk az év végére már meghaladta az 1.500 főt. Fontos megemlíteni, hogy sportolói létszámunk növekedése gyakorlatilag valamennyi szakágunknál megmutatkozik. Mindez két okra vezethető vissza: egyrészt Nyíregyháza kiváló sportinfrastrukturális helyzetére, mely minden tekintetben kielégíti sportszakmai céljainkat, másrészt az edzőink áldozatos munkájára és saját sportáguk iránti elkötelezettségükre. Létszámadataink alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni:



A 2024-es üzleti évben első alkalommal szerveztünk edzői konferenciát, ahol közel 160 tréner részvétele mellett nemzetközileg is elismert szakemberek tartottak előadásokat a gyorsaság fejlesztéséről a sportban.

Igen nagy elismerés az, hogy röplabdában két edzőnk továbbra is a magyar válogatott mellett dolgozik: Erdősné Balogh Erika az utánpótlás lány, Pampuch Csaba pedig a felnőtt férfi vonalon.

Év elején egyértelmű feladatként határoztuk meg a sportszakmai eredményesség növelését. Bár ezt a célkitűzést nem lehet egyik napról a másikra elérni, de úgy gondoljuk - és a visszacsatolások is ezt igazolják -, hogy jó úton haladunk és lassan, alulról építkezve egyre inkább meg fog mutatkozni a befektetett munka az eredményességi mutatókban. 2024. évi eredményeinket a ***6. sz. mellékletben*** foglaltuk össze.

000139

Az alábbi táblázatban összefoglaltuk a 2024-ben elért eredményeinket a legkiemeltebb versenyek tekintetében, a 6. sz. melléklet pedig részletesen tartalmazza az év valamennyi versenyén való szereplésünket, azok eredményeit, illetve a bajnokságokban nyújtott helyezeséket.

Szakág	Olimpia	Európa Bajnokság	Dobó Európa Kupa	Magyar Bajnokság	Junior Világbajnokság	Világkupa
Atlétika	1 fő (Helebrandt Máté 44. hely)	2 fő (K. Szabó Gabriella, Tóth Balázs) fedettpályás EB	2 fő (Szikszai Róbert, Tóth Balázs)	26 fő magyar bajnoki helyezett; 1. helyezés 7x, 2. helyezés 8x, 3. helyezés 9x	-	-
Úszás	-	2 induló (Sztankovics Anna, Hatházi Dóra)	-	Hatházi Dóra 1. hely, Sztankovics Anna 3. hely 2x, Molnár Fruzsina 4. hely, Lénárt Eszter 6. hely, Csernyik Dániel 7. hely	-	-
Röplabda	-	1 fő (Pampuch Gréta U17,U20-as csapat)	-	U20, U17 3. hely, U15 4.hely	-	-
Kerekesszékes vívás	1 fő (Tarjányi István 7. hely)	1 fő (Tarjányi István 5. hely)	-	OB Tarjányi István 2. hely	-	Tarjányi István Cardiff 3. hely, Sao Paulo 2. hely
Ülőröplabda	-	2 fő (Domina József, Peres János)	-	3. hely Magyar Bajnokság, 3. hely Magyar Kupa	-	-
Kerékpár	-	1 fő (Újvári Zoltán 5. hely)	-	-	-	Újvári Zoltán 14. hely (Shanghai)
Tollaslabda	-	-	-	Grand Prix döntő Vincze Gyöngyvér 2. hely, Diákolimpia: Simon Levente 1. hely, Szlávik Ádám 3. hely	-	-
Tájékozódási futás	-	1 fő (Balatoni Tamás csapat 3. hely)	-	Vígv Ervin, Jancsik Endre, Balatoni Tamás 1. hely 2x, Orosz Panna, Hengsperger Lilla, Lakatos Róza 3. hely, Papp Zoltán, Simon Benjámin, Ilin Radu 2. hely	Balatoni Tamás Sprintváltó 4. hely	-
Vívás	-	-	-	Ster Nándor 10. hely, Fiú tőr csapat 9. hely, Farkas Hédi 5. hely (vidékbajnokság), Junior férfi OB férfi kardcsapat 10. hely	-	-

Az elmúlt év januárjától vezettük be, s 2024-ben is folytattuk a hónap sportolója elismerésünket mindazok számára, akik az év bizonyos szakaszában, leginkább az adott hónapban kiemelkedő teljesítményt nyújtottak. Mindez láthatóan ösztönzőleg hat fiataljaink számára, hiszen a díjak átadásakor igyekeztünk mindig megfelelő nyilvánosságot biztosítani az ünnepélyes alkalomnak.

Általánosságban elmondhatjuk, hogy sportágainkban folyamatosan hirdettünk toborzókat, nyílt napokat, melyek mindig nagy sikert aratnak, így a szülők betekintést nyerhettek a gyermekeik edzéseibe.

A szakmai munkán túl nagy hangsúlyt fektettünk arra, hogy olyan programokba is bekapcsolódjunk, melyek a társadalmi felelősségvállalás miatt is fontosak, ezért vettünk részt a 2024. szeptemberében immár másodszor „SZAKMAFESZT" elnevezésű rendezvényen a Kossuth téren. Standunknál különböző sportágakban próbálhatták ki magukat az érdeklődő fiatalok. A színpadon a sok érdekes program mellett élsportolóinkat is népszerűsítettük.

Külön öröm volt számunkra, hogy 2024. december 11-én újra meg tudtuk tartani Évzáró Ünnepségünket a Continental Arénában, melynek küzdőtere megtelt sportolókkal, szülőkkel, sportszakemberekkel és olyan személyekkel, akik részt vállalnak Nyíregyháza sportéletében.

Sportszakmai szempontból elmondhatjuk, hogy a 2024. évi üzleti terv mentén haladva, az abban meghatározott feladatokat, célkitűzéseket teljesíteni tudtuk.

000140

X.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

X.1.1.1. Egyéni sportágak

X.1.1.1.1. Atlétika szakág

A 2024-es versenyidőszak a szakosztály számára kiemelkedően sikeres időszak volt, mind a versenyek eredményei, mind pedig a sportolók fejlődése tekintetében. A szakmai stáb továbbra is elkötelezetten dolgozott azon, hogy támogassa az atléták egyéni fejlődését és a csapat egészének teljesítményét, miközben nagy hangsúlyt helyezett a fiatal tehetségek felkutatására és fejlesztésére is.

Versenyzőink, közel 300 fő, a vidéki központok kivételével az Atlétikai Centrumban ideális feltételek között tudnak felkészülni az év lefontosabb versenyeire. A szakág fontos célkitűzése volt, hogy a római Európa-bajnokságon és a párizsi Olimpián több versenyzővel képviseljük Városunkat és Nyíregyházi Sportcetrumot, valamint a hazai fedettpályás és szabadtéri versenyeken, korosztályos bajnokságokon a lehető legjobban szerepeljenek sportolóink.

Szintén fontos feladatunk volt, hogy a „kölyökből atléta" csoportokból minél több gyereket integráljunk be a szakág csoportjaiba, valamint a fiatalabb korosztályokból kiemeljük, gondozzuk és lehetőség szerint Nyíregyházán tartsuk a tehetséges tanítványainkat.

Versenyeredmények

Az időszak során sportolóink számos hazai és nemzetközi versenyen, valamint a párizsi Olimpián vettek részt, ahol figyelemreméltó eredményeket értek el. Néhány kiemelkedő teljesítmény:

- **Országos Bajnokság**: Sportolóink minden országos bajnokságon részt vettek, valamint az Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 1. divíziójában is helyt álltak.
- **Nemzetközi versenyek**: Legfontosabb versenyeink az Európa Bajnokság és az Olimpia volt. Az u 16-os Atlétikai Magyar Bajnokság után a Magyar Atlétikai Szövetség kijelölte a válogatott csapatot, akik a Zágrábi U16-os Horvát, Szlovák, Szlovén, Cseh és Magyar viadalon vettek részt. A csapatban három nyíregyházi atléta, Hegedüs Zorka Judit, Tilki Flóra és Kovács Lili Anita képviselte városunkat.

A 2024-es versenyidény a fedettpályás szezonnal kezdődött. Az Atlétikai Centrumban kettő sajátrendezésű felkészülési versenyt rendeztünk, amely nem csak a Sportcentrumos atléták felkészülését szolgálta. A verseny felkerült a nemzetközi versenynaptárba is, így a magyar élvonal atlétáin kívül indultak román, cseh, szlovák, szerb, bosnyák, ciprusi és görög versenyzők is.

A Magyar Atlétikai Szövetséggel közös szervezésben bonyolítottuk le az 50. Fedettpályás felnőtt, valamint az U20 U18-as Atlétikai Magyar Bajnokságot, melyet a szakma és a média is kiválóra értékelt. Az atlétikai centrum adta lehetőségek, a pálya minősége kiváló eredményeket hozott a versenyzőknek. Több versenyszámban született hazai és külföldi nemzeti csúcs, ami Nyíregyháza nevéhez köthető és visszahozza a sportolókat versenyre, edzőtáborra egyaránt.

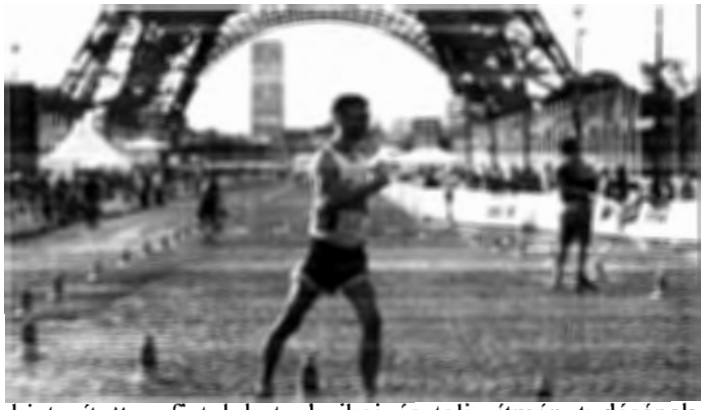
A téli versenyek közül legfontosabb volt az 50. Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság, hiszen tanítványainknak hazai pályán kellet megküzdeni a helyezésekért, melyek az alábbiak voltak.

A felnőtt OB-t a korosztályos megmérettetések követték, ahol tanítványaink számos értékes helyezést értek el. Igen biztató eredményeket produkált Boros Bence és Tóth Balázs, míg a fiatalok közül Hegedüs Zorka Judit és Tilki Flóra.

A fedettpályás versenyek után a dobóatléták mérték össze tudásukat a Téli Dobóbajnokságon, ahol a felnőtt és utánpótláskorú sportolóink is megállták a helyüket. Kerekes Dóra tagja volt a Dobó Európa Kupára utazó csapatnak.

000141

Májustól elkezdődött a szabadtéri versenyszezon, ahol nem csak a hazai versenyekre kellett koncentrálni, hiszen 2024. június elején Rómában, az Európa-bajnokságon voltunk érdekeltek, amely igen fontos állomás volt az augusztusi párizsi Olimpia előtt. Négy versenyzőnk (Kerekes Dóra, Bakosi Péter, Szikszai Róbert, Helebrandt Máté) volt tagja az Európa-bajnokságra utazó csapatnak.



A szintteljesítési időszak az Olimpiára június végével zárult, sajnos csak Helebrandt Máténak sikerült a 16 fős magyar atlétacsapatba kerülni, 20 km-es gyaloglásban képviselte az országot, 1:27:15-tel a 44. helyen végzett.

Nagy létszámú csapattal vettünk részt az U14-U16-os korosztály régiós versenyein. Az eddigi két forduló, melyből a másodikat a Nyíregyházi Sportcentrum rendezte, kiváló lehetőséget biztosított a fiatalok technikai és teljesítménytudásának felmérésére. A több mint 700 nevezéssel lebonyolított gödöllői és nyíregyházi versenyen tanítványaink több versenyszámban a legjobbak között végeztek.

A szakág a Magyar Atlétikai Szövetséggel kötött megállapodás értelmében továbbra is működteti a „Kölyökből Atléta" programot. A program keretében két egyesületi, valamint két regionális versenyt rendeztünk az Atlétikai Centrumban, ahol minden csoport képviseltette magát.

X.1.1.1.2. Judo szakág

A 2024-es évben a szakág létszáma tekintetében visszaesés volt tapasztalható. Ez főként a 9 év feletti csoportban észrevehető, amelynek fő oka: a gyerekek jó része csak heti 1-2 edzésre tudott eljönni tanulmányi okok miatt.

A nagyobbakkal ellentétben a 9 év alatti csoportban szép számmal járnak a gyerekek edzésre. Nekik az évben több küzdelmi edzést szerveztünk a régiós klubokkal karöltve, ahol versenyszerű helyzetben próbálhatták ki magukat.

Büszkék vagyunk rá, hogy 2024-ban újabb tanítványok tettek sikeres övvizsgát már nagyobb övfokozatokra, mint például citromsárga és narancssárga.

A Judo Szövetség területi bontása szerint szerencsére hosszú utazásokra nem kényszerültünk, hiszen a regionális küzdelmi edzésekre, illetve az övvizsgákra is döntően Miskolcon került sor. Az elmúlt évben sikerült nagy létszámban részt venni ezeken, mintegy 55-60 fiatal jutott el a szövetség által rendezett edzésekre és övvizsgákra. A szakmai értéke ezeknek a küzdelmi edzéseknek igen magas, hiszen gyakorlatilag versenyhelyzetet teremtve, más körülmények között, különböző edzőkkel és versenyzőkkel ismerkednek meg tanítványaink. Így az is érezhető számukra, van-e, és milyen az esetleges lemaradásunk, mi az, amiben fejlődnünk kell ahhoz, hogy valódi versenyeken is minél eredményesebben szerepeljünk a következő évtől.

Összefoglalva az elmúlt évet, megállapíthatjuk, hogy céljainkat 2024-ben részben elértük, elegendő létszámmal, s egyre elhivatottabb fiatalokkal sikerült bővíteni szakágunkat.

X.1.1.1.3. Korcsolya szakág

Korcsolya szakágunk 2024. éve sikeresnek mondható. Az őszi felkészülést és toborzást követően megnövekedett létszámban, megfelelő szakember állománnyal indítottuk el a 2024. évet. A szakmai munkát három fő szakképzett edző irányította szakágunkban.

000142

Sportolóink megnövekedett edzésszámmal, heti három alkalommal készültek a szezonra. Emellett heti két alkalommal szerveztünk sportspecifikus korcsolyaoktatást. A rövid, de tartalmas jeges szezon befejeztével Debrecenben biztosítottunk további jeges edzéslehetőséget sportolóinknak. A jeges szezon végeztével heti két alkalommal görkorcsolyás és erőnléti edzésekkel zártuk a tavaszi szezont. Augusztusban egyhetes edzőtábor lehetőségét biztosítottuk Sátoraljaújhelyen, ahol napi két jeges és egy erőnléti foglalkozáson vehettek részt sportolóink.

Szeptember hónaptól elkezdődött a toborzás. Heti két alkalommal görkorcsolya oktatásokat szerveztünk, melyre igen nagy volt az érdeklődés. Ez jó lehetőséget biztosított létszámunk növelésére. Az előző évekhez hasonlóan heti egy alkalommal Debrecenbe utaztunk jeges edzésekre, a speciális borítással ellátott nyíregyházi jégpályán pedig görkorcsolyás technikai edzésekkel és erőnléti felkészítéssel indítottuk új szezonunkat.

Sportágunk sikerességét és edzőink lelkiismeretes munkáját mi sem bizonyítja jobban, mint hogy a 2024. évben versenyzőink újra szép eredményeket értek el versenyeiken. 2024. márciusában Miskolcon került megrendezésre a DVTK Országos Avas Kupa, melyen Rekreáció kategóriában Szatlószki Zsombor 1. helyezést, Gyuris Regina 2. helyezést, Jávorka Szófia 1. helyezést ért el korcsoportjában.



2024. áprilisában versenyzőink Székesfehérváron az Országos IX. Jégmadár Kupán újra remekeltek. Szatlószki Zsombor 1. helyezéssel, Jávorka Szófia 8. helyezéssel zárta a versenyt.

2024. decemberében került megrendezésre az év utolsó versenye. Miskolcon zárták az évet versenyzőink a 19. DVTK Kelet-Magyarország Kupán, ahol rekreáció kategóriában Jávorka Szófia 1. helyezést, Szatlószki Zsombor 1. helyezést, Gyuris Regina pedig 2. helyezést ért el.

Összességében elmondhatjuk, hogy a 2024. évi üzleti tervben előirányzott célkitűzéseket a szakág teljesítette és egy sikeres évet tudhat a háta mögött.

X.1.1.1.4. Vívó szakág

A Vívó szakágunkban folyó munka három területre oszlik meg, kard, tőr és augusztustól már a párbajtőr fegyvernemmel is kibővült a szakág, amely így már mindhárom fegyvernemben olyan versenyzőkkel rendelkezik, akik kitűzött céljainkat teljesíteni tudják. Az edzések az Atlétikai Centrumban található vívóteremben zajlanak, melynek infrastrukturális feltételei minden igényt kielégítenek a sikeres edzésmunkához. 2024-ben UP Egyesületi pontversenyben a 39. helyen végzett a Sportcentrum, összetettben pedig a 44. helyezést értük el.

- ***Kardvívás***

2024-ben a kard szakosztály létszáma közel 60 főre emelkedett. A szakág szakmai hátterét Pákey Béla (vezető edző), dr. Pucsok József és dr. Tóth András biztosította. Az utánpótlás versenyzőink a Vitéz kupa sorozatban vettek részt, a nagyobbak magyar kupa válogató versenyeken mérettették meg magukat.

000143

- ***Tőrvívás***

Tőrvívóink létszáma 39 főre emelkedett. Sportolóinkkal két edző, Makai Tamás és Bakó Péter foglalkozik. A létszám zöme gyerek alatti korcsoportba tartozik, a többiek pedig gyerek-újonc és serdülőbe. A tőr vívóink a Fülöp Mihály verseny sorozatban vettek részt, ahol Farkas Hédi gyermek korosztályban kiemelkedő eredmény tudódott elérni, országos bronzérmet nyert, s az országos ranglistán a 4.helyen jegyzett sportoló. Ster Nándor tőrvívónk 2024-ben magasabb szintre lépett, elkezdte a nemzetközi versenyzést, októberben részt vett élete első Európai körversenyén, a következő szezonban célunk a válogatottság és több nemzetközi versenyzés.

- ***Párbajtőr vívás***

Új fegyvernem a szakágban, 23 fővel jelenleg Ferenczi Brigitta szakágvezető vezetésével. Augusztusban Esztergomban vettek részt egy alapozó edzőtáborban, azt követve az utánpótlás versenyzők a Kulcsár Győző verseny sorozatban vettek részt szép eredményeket elérve. A kadet és junior versenyzőink Magyar Kupa előválogató és válogató verseny sorozatban vettek részt, ahol értékes pontokat szereztek.

X.1.1.1.5. Kajak-kenu/Egyéb szakág - Kerékpár

A szakág tényleges elindítását a 2024-as üzleti évben sem tudtuk megvalósítani. Nyíregyháza adottságait tekintve edzéshelyszín hiányában a szakág működtetésével kapcsolatos korábbi elképzelésünkről le kellett mondanunk.



Ebből kifolyólag, új sportágként a kerékpárt vettük fel szervezetünkbe. A szakág integrálására 2024. szeptemberében került sor, a szakszövetségi tagfelvétel is sikeresen lezajlott. A BMX freestyle olimpiai sportág, Újváry Zoltán személyében reális esély mutatkozik arra, hogy a Los Angeles-i olimpián legyen egy újabb nyíregyházi résztvevő a világ legrangosabb sporttalálkozóján. Versenyzőnk már az év utolsó harmadában Világ Kupa versenyen vett részt, edzéseinek zavartalan és sikeres megtartása érdekében hathatós segítséget nyújtunk, hiszen gyakran Debrecenben kell igénybe vennie a pályát felkészülése során.

X.1.1.1.6. Úszó szakág

Az Úszó szakág a 2024-as évre céljának a taglétszámának bővülését és a minőség javítását tűzte ki. Az elmúlt éveket alapul véve követtünk egy szakmai útvonalat, amit a folyamatos fejlődés és rendszeres szakmai munka jellemzett, és ez határozta meg a munkát az első félévben is. A versenyek 2024. évben nemzetközi és hazai szinten is csúcsot döntöttek hiszen nem volt még olyan év, amelyben Világ és Európa bajnokság, illetve nyári olimpia is volt. A nemzetközi és hazai megmérettetések egymást érték a versenynaptárban. Kiemelt jelentőségű volt a szakosztályunk életében, hogy ezen versenyeken nyíregyházi úszó is részt vegyen. Erre minden esélyünk meg volt és a Sportcentrum is minden támogatást biztosított. Sztankovics Anna és Hatházi Dóra a tavalyi nyári Universiade-n elért eredményükkel bizonyítottak így jogosan reménykedtünk az olimpiai szint elérésében. Sajnos az év elején egy meghatározó versenyzőnk budapesti egyesülethez igazolt, ami komoly érvágás volt. Barna Bianka Dorottya első sorban családi problémái miatt döntött a távozás mellett.

000144

Sztankovics Anna rangidősként már komoly csapattag és az egyéni számok mellett a váltókban is hathatós szerepet vállal. A Magyar Felnőtt Országos Bajnokságon fő számában 50 m mellen és 50 m gyorson 3. helyezést ért el. Eredményével és a Sportcentrum segítségével Anna részt vett a Settecolli Open kvalifikációs versenyen Rómában. Sajnos az 50 m gyorsúszó számban nem sikerült az olimpiai kvalifikáció. Edzője: Szollár Gergő.

Hatházi Dóra az amerikai egyetemi tanulmányai és egyetemi bajnokság miatt nem tudott részt venni a Magyar Bajnokságon a csapatnak nagyon szüksége lett volna az eredményekre, amelyeket az előző években szállított rendszeresen. Dóra, 200 m pillangón az Universiade-n úszott eredményével a júniusi Európa bajnokság résztvevője volt, de sajnos Amerikából betegséggel érkezett haza és se mentálisan se fizikálisan messze nem volt csúcs formában. Az előfutamában EB-n döntőt érő időt úszott, de a szabályok értelmében csak nemzetenként 2 versenyző juthatott tovább így a két jobb időt úszó magyar versenyző jutott tovább, Dóra a 10. helyen zárt. .

A versenyeken általában a lehető legmagasabb létszámmal vettünk részt biztosítva minden korosztálynak a versenyzés lehetőségét. Külön dicséret a 11-12 (cápa) korosztálynak, ahol sok év után ismét érmes szereplője volt a bajnokságnak és három döntős szereplése. A fő versenyek az év második felére a rövidpályás felnőtt, illetve korosztályos bajnokságokra súlyozódnak, és az év végét a rövidpályás Világbajnokság koronázza meg. Sajnos az idei év első felében nem tudtunk edzőtáborozási lehetőséget adni a kiemelt versenyzők részére, csak egy alkalommal sikerült februárban a nemzetközi mezőnnyel megmérettetni a tudásunkat.

2024. év első fele a medencés versenyeken kívül nyílt vízi megmeríttetésekről is szólt. A versenyek egyre népszerűbbek az úszás berkeiben és egyre nagyobb sajtó figyelemre is számot tartanak. Egyre több induló regisztrálható ezeken a versenyeken. A Sportcentrum legeredményesebb versenyzői Lénárt Eszter, Molnár Fruzsina, Csernyik Dániel, akik már bizonyítottak ebben a verseny formában is, és külön öröm, ha fiatalok is csatlakoznak, mint az idén a gyermek korcsoportban Lengyel Zalán.

Sajnos az év vége nagyon gyengén alakult a tervezetthez képest. Az év végi kiemelt versenyeinken a legjobbak nem tudtak részt venni Sztankovics Anna betegség, Hatházi Dóra az amerikai egyetemi tanulmányaik miatt, így a rövidpályás országos bajnokságon nem vettek részt, ami válogató volt a hazai rendezésű rövidpályás VB-re is. Sajnos így az országos bajnoki cím és a VB szereplés is kútba esett. Az év végére kirajzolódott az az irányvonal, hogy a fiatalokat kell felzárkóztatni a legmagasabb szintre, ami nem lesz egyszerű feladat.

2024. november 25-én immár V. alkalommal rendeztük meg a Szabolcs Kupa úszóversenyt.



Szakág másik kiemelt feladata a versenyeztetés mellett az úszás oktatás is. Városunkban már két éve működő „Úszó Nemzet Program" (ÚNP) tovább bővült és 2024. szeptemberétől új iskolai évet kezdett városunkban. 1.638 óvodás és kisiskolás korú gyerek járhat felkészült oktatókhoz úszást tanulni. Az ÚNP program keretében a város 20 óvodája és 7 iskolájába járó nagycsoportos óvodások, valamint az iskolák első-második osztályos tanulói nagy örömmel járnak a rendszeres foglalkozásokra. A program szoros összefogást ápol az úszó szakággal és az oktatóink közül sokan minkét helyen jelen

000145

vannak, így a Sportcentrumba a délutáni úszás oktatásunkban nagymértékű létszám növekedést generálhattunk.

A tömegsport uszodában való bevonása, a város lakosainak sportéletbe való bekapcsolása továbbra is működött az elmúlt időszakban. A „Mozdulj Nyíregyháza" programjai szeptembertől újra indultak az uszodában és (Kovács Rita) által vízben tartott rekreációs mozgással, illetve felnőttek számára tartott úszás oktatással. Itt egy időben 30-40 ember az egészségéért és fittségéért mozoghatott.

A szenior versenyzőink magyar bajnokságon, valamint számos hazai és külföldi versenyen eredményesen képviselték Nyíregyháza városát és a Sportcentrumot. A Sportcentrum már második alkalommal rendezte meg az NYSC. Masters kupát a városi uszodában több mint 100 indulóval és 450 rajtal. Külön érdekesség, hogy idén a magyar szeniorokon kívül négy nemzet (Szerbia, Románia, Brazilia, Szlovákia) úszói indultak.

X.1.1.1.7. Tollaslabda szakág

A Tollaslabda szakág keretein belül közel két éve 40-50 gyermek sportol. A nagy létszám miatt három csoportba osztva tudjuk az edzéseket érdemben megtartani, kezdő, középhaladó és haladó szinteken heti hat alkalommal. A tavalyi év célkitűzéseit teljesíteni tudtuk, miszerint több utánpótlás versenyről érmekkel tértünk haza, valamint az Országos Diákolimpiai Döntőn egy aranyéremet és egy bronz éremet tudhattunk magunkénak.

A szakág az Atlétikai Centrum tollaslabda termében zavartalan körülmények között végezte munkájukat a 2024-es évben.



A Sportcentrum versenyzői közül kilenc fő vívta ki a részvételt a Kiskunfélegyházán sorra kerülő Országos döntőbe.

Az elért eredményekre nagyon büszkék vagyunk, hiszen két év teljes leállás után újra kellett építkeznünk, s akinek van egy kis rálátása erre a sportágra az biztosan tisztában van azzal, hogy ez nem kis feladat ennyi idő alatt.

A második félévben tovább folytattuk a munkát, jelentősen gyarapodott a sportolni vágyó gyerekek száma. Nagy hangsúlyt fektettünk a fiatalabb korosztály számának növelésére (6-10 éves korig) és sportágunk megszerettetésére. Sok ígéretes, ügyes lány van a kezeink alatt.

Véleményünk szerint a 2024-es üzleti évben terveinket teljesíteni tudtuk.

X.1.1.1.8. Tájékozódási futó szakág

A 2024-es szezonra történő felkészülés központja továbbra is az Atlétikai Centrum volt. A nagyobbaknak hetente egy alkalommal az Arany János Iskolából indulva tartottuk a hosszabb futásokat a Sóstói erdőben, fejlámpával. A hétközi edzések mellett a hétvégén erdei futások és térképes edzések szerepeltek a programban.

Az idén is részt vettünk a sportág téli edzőverseny sorozatán, a „Bajnokok Ligája" nevű rendezvényen, ahol néha hideg, fagyos szélben, de teljesítettük a korosztályos pályákat.

Ebben az évben a kisebbek is indultak ebben a sorozatban, a számukra kijelölt pályát mindannyian teljesítették.

000146

A márciusban kezdődött versenyszezont mindenki nagyon várta, hiszen egy új szezon mindig új esélyeket kínál. Az idén is több versenyzőnk készült a válogató versenyekre, megcélozva a nemzetközi szereplést. Ennek egy jó felkészülési versenye volt a szlovéniai öt napos verseny, melyre hét fő fiatal versenyzőnk utazott el. A hónap végén már a Tömegrajtos Csapatbajnokságon indultunk. Itt egy-egy 1., 2., 3. és egy 9. helyezést értünk el. A gyerekek számára fontos a diákolimpiai verseny is, a megyei versenyről továbbjutottak közül a rutinosak mellett II. és III. korcsoportos (kezdő) gyerekeket is elvittünk, mindannyian belekóstoltak egy komolyabb szintű versenybe. A nagyobbak értékes helyezésekkel és érmekkel tértek haza, az iskolájuk, testnevelőik (és edzőik) nagy örömére. Az iskolák segítőkészségére továbbra is szükségünk van, így mindkét fél elégedetten nyugtázta az elért eredményeket.

A tavaszi válogató versenyek után Balatoni Tamás meghívást kapott immár a junior válogatott keretbe, mely az idén a csehországi Junior Világbajnokságra készült – több hazai és külföldi edzőtáborral. Az első félév bajnoki sorozata a középtávú- és váltó bajnoksággal zárult. Mindkét napon remek eredményeket értünk el, az egyéni számban egy ezüst – és egy bronzérem mellett több értékes helyezést, a váltóbajnokságon kettő arany- és egy bronzérmet szereztünk. A tavaszi válogató versenyek alapján Balatoni Tamás bekerült a Junior Világbajnokságra (JWOC) utazó csapatba. A versenyt Csehországban rendezték július első napjaiban. Tamás minden versenyszámban rajthoz állhatott, így indult a sprint váltóban, rövidtávon, hosszútávon, középtávon és váltóban is. A legjobb eredményt a Sprintváltóban érte el, ahol 2. futó volt, s a váltó a 4. helyen ért célba.



Augusztusban részt vettünk a Hungária Kupán, mely a legnagyobb hazai rendezésű, nemzetközi tájékozódási futó verseny. Ez alkalommal a verseny a felnőtt Európa Bajnokság terepeivel azonos vagy azzal szomszédos terepeken zajlott. A szeptemberi Rövidtávú Országos Bajnokságra készülve az itthoni rövidtávú edzéseinken kívül felkészülési versenyeken vettünk részt Egerben. A Rövidtávú Országos Bajnokságon a selejtezőkből kilenc versenyzőnk jutott az „A" döntőbe, ahol végül 2., 5. és 8. helyezéseket szereztünk. A legkisebbek is belekóstoltak az országos bajnokságok rövidtávú versenyébe. Többen bejutottak a B, illetve a C döntőbe (volt D döntő is). Az Országos Rövidtávú Váltóbajnokságon is sikerült pontszerző helyen végezni: egy 5. és egy 8. hely megszerzésével. De a legkisebbek is hiba nélkül, a 11. helyen végezve értek célba – 37 váltó indult. Az őszi szezonban ismét az erdei versenyeké volt a főszerep. A Hosszútávú Országos Bajnokságon egy bajnoki címet (Balatoni Tamás) és két pontszerző helyet (5. és 6. helyezést) szereztünk. A pontbegyűjtő Országos Bajnokságon 2 ezüstérmet és egy 10. helyet szereztünk. Az évet az Éjszakai Országos Bajnokság és az Országos Egyesületi Váltó Bajnokság zárta. Az éjszakai bajnokságon egy 2. helyet, az egyesületi váltón pedig egy 7. és egy 10. helyezést értünk el.

A sportág népszerűsítése céljából május végén a Tájfutás Világnapja alkalmából az Arany János Iskolában tartottunk sportági bemutatót, az alsós gyerekek körében itt is sikert arattunk, szeptember 27-én pedig az Aktív Magyarország programon belül „Tájékozódási túra"-t rendeztük. A rendezvényen közel 200 gyerek teljesítette az 5 km-es távot.

009147

X.1.1.2. Csapatsportágak

X.1.1.2.1. Kosárlabda szakág

A Kosárlabda szakág csapatai az első félévben, azaz a 2023/2024-es bajnokság II. felében az alábbi eredményeket érték el:

Az U18-es gárda a Nemzeti Junior Bajnokságban nem jutott főtáblára, így a Regionális Bajnokságban folytatta a küzdelmeket, ahol veretleni
Keresztjátékba, de a döntőbe jutás nem
Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2023/24-
szezon „év fiú junior csapata" díját.
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegy
Kosárlabda Szövetség 2023/24-es szezon „
fiú junior játékosa" díját a csapat tagj
Verebélyi Áron és Pollák Milán nyerté
Brugós Olivér tanítványai képezték az NB1
U20-as csapat gerincét is, így komc
tapasztalattal gazdagodtak. Az U16-es csapa
Nemzeti Kadett Bajnokságban nem jut
főtáblára, így a Regionális Bajnokságb
folytatta a küzdelmeket, ahol egy vereséggel
tizenhárom győzelemmel a csoport másod
helyén fejezték be a küzdelmeket.



Az U14-es csapat, Demeter Ádám vezetésével az országos Fiú Serdülő Bajnokság Főtáblájába jutott. Ott az alsóházban nem jutottak be az Országos „B" döntőbe, így összesítésben a 33-38. helyen végeztek. Másik U14-es csapatunk, az U14 Nagykálló-Záhony Papp László - Bodnár György edzőpáros vezetésével a Regionális Serdülő, Heves Bajnokság XI. helyén végzett.

Az U12-es korosztályban két csapatot indítottunk. A Nyíregyházi Sportcentrum „A" csapata, edzőjük Vaskó György és Herczku Márton, az Országos Gyermek Kupa 1. régiójában, az „A" csoportban végzett, ahonnan bejutott az Országos Szakmai Torna döntőjébe. Ott a csoport negyedik helyén fejezte be a bajnokságot. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2023/24-es szezon „év fiú gyermek játékosa" díját a csapat tagja, Kovács Boldizsár nyerte. Elfogadta az U12 Nyíregyházi Sportcentrum „A" csapata a meghívást az idén második ízben megrendezésre kerülő, meghívásos „KKK" elnevezésű kiemelt, Közép-, Kelet-magyarországi csapatokat felvonultató országos bajnokságban. Itt az alapszakasz után bejutottak az elődöntőbe, ahol az előkelő negyedik helyet szerezték meg. A vármegyei bajnokságban is szerepelt az „A" csapatunk, amelynek végén aranyéremmel gazdagodtak. Másik U12-es csapatunk a Sportcentrum Móra csapata volt. Jakucska-Bakó Lívia tanítványai az Országos Gyermek Kupa 1. régiójában a „D" csoport első helyén végeztek.

Az U11-es csapataink közül, Vajda Tamás és Szabó Zsuzsa edzőpáros irányításával, a Nyíregyházi Sportcentrum/A csapata az Országos Kenguru Kupa 1. régiójában a „B" csoport második helyén végzett. A Nyíregyházi Sportcentrum Móra csapata (edző: Jakucska-Bakó Lívia) szintén az Országos Kenguru Kupa 1. régiójában a „G" csoport harmadik helyén fejezte be a küzdelmeket. U11-es csapataink elindultak a vármegyei bajnokságban is, ahol a Nyíregyházi Sportcentrum/A csapata (edzők: Vajda Tamás/Szabó Zsuzsa) első helyen végzett. Harmadik helyen végzett a Nyíregyházi Sportcentrum/C csapata (edzők: Radócz Fanni/Füzes Tamás.). Negyedik helyen végzett a Nyíregyházi Sportcentrum/B (edzők: Szabó Zsuzsa/Vajda Tamás). Nyolcadik helyen végzett a Nyíregyházi Sportcentrum/L csapata (edző: Jakucska-Bakó Lívia). A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2023/24-es szezon „év fiú kenguru játékosa" díját az „A" csapat tagja,

Jeszenszki András nyerte. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kosárlabda Szövetség 2023/24-es szezon „év edzője, nem akadémiai korosztályban" díját a csapat edzője, Vajda Tamás Zsolt nyerte.

Az U10-es csapataink elindultak az idén második alkalommal kiírásra kerülő Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U10-es bajnokságban. Az Apáczai U10-es csapatunk Vajda Tamás/Szabó Zsuzsa vezetésével, míg a Jókai/Túróczy U10-es csapatunk Radócz Fanni irányításával teljesítette a bajnokságot, ahol minden induló csapat aranyéremben részesült.

A Kosárpalánta programban résztvevő csapatok (Apáczai, Jókai, Móra, Túróczy, Korányi) a sikeresen teljesítették mindhárom fordulót. Az Apáczai negyedik évfolyamos csapata bejutott az Országos Jamboree-ba.



Idén első alkalommal elindítottuk az óvodai kosárlabda előkészítő csoportjainkat, illetve sikeresen közreműködtünk az OVI-Sport Alapítvánnyal, amelynek keretein belül két alkalommal, több mint 100-150 nyíregyházi óvodás vett részt a Continental Arénában 1-1 kosárlabda tematikus sportnapon.

A nyári felkészülés a 2024-25-ös szezonra július végén kezdődött egy napközis képző táborral, amelyen kb. 80 gyerek vett részt 12-18 éves kor között. Ezt követően megkezdte az augusztusi edzéseket az U19, U16, U14, U12-es csapatunk. A felkészülés során napi két edzéssel dolgoztunk. U14-es csapatunk meghívásos felkészülési mérkőzéseken vett részt Szerbiában, Novi Sad és Belgrád csapatai ellen mérkőztek meg, ahol értékes tapasztalatokkal gazdagodtak. Az U19-as, U16-os, U14-es, illetve az U12-es csapatunk 1-1 hetes napközis nyíregyházi edzőtáborban vett részt a Nyíregyházi Atlétika Centrumban. Az U11 és kosárpalántás csapatok szeptemberben, az iskola kezdetével tartották meg az első edzéseiket.

A 2024/25-ös bajnoki évad kiírásaira összesen tizenegy csapattal neveztünk. A sportolói létszám kb. 260 fő, amely növekvő tendenciát mutat az előző évhez képest. Az infrastruktúrát tekintve kilenc helyszínen tartottunk edzéseket, nem csak Nyíregyházán, hanem pl. Nagykállóban.

Sikereink közé tartozik, hogy az U19-as csapat minden játékosa a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. által működtetett U21-as csapat tagja, ahol az NB1B U21-es bajnokságában szerepelnek, illetve több nyíregyházi nevelésű játékos is tagja a Nyíregyháza Blue Sharks felnőtt csapatának.

Büszkék vagyon sportolónkra, Hámornyik Mátéra, aki bekerült az 2011-es korosztály „KKP" programjának Keleti válogatottjába. Ez a korosztályos U14-es válogatott előszobája.

X.1.1.2.2. Kézilabda szakág

A Kézilabda szakág létszáma 2024. év végén 160 fő körül alakult, edzőink száma 10 fő, ebből 9 fő középfokú edzői diplomával, 1 fő szakedzői képesítéssel rendelkezik, 1 fő technikai vezető segíti munkánkat.

A csapatok munkáját sportorvos, gyúró, gyógytornász, erőnléti edző, technikai vezető és sportmunkatárs segítette. Bázisiskoláink száma hat.

000149

Január elején minden csapatunk elkezdte a felkészülést a tavaszi szezonra. A téli felkészülési időszakban elsősorban az állóképesség fejlesztésre helyeztük a fő hangsúlyt. Február elejétől már minden csapatunk a versenyidőszaknak megfelelő edzésmunkát végzett. Technikai és taktikai edzések voltak a dominánsak. A bajnokság a felsőházi és az alsóházi küzdelmekkel folytatódott. Csapataink 90%-a régiós küzdelmekben a felsőházi rájátszásba jutott. Különösen bíztató volt a serdülő csapatunk. A játékosok mind alkati, mind technikai-taktikai felkészültsége meghaladta a korosztály átlagát. Lány U18 csapatunk a szezon eleji nehézségek után rendezte sorait, ebben az időben egyre bíztatóbb volt az eredményük és a mutatott játék is. Az alsóbb korosztályokban folyamatosan ment a kiválasztás.

Eredményeink a 2023/2024-as szezon végén:



FU20 csapatunk a II. osztályú küzdelem-sorozatban szerepelt, ahol 3. helyen végeztek. Ezek a gyerekek nagyrészt fiatalabbak a korosztályuknál, mert nagyon kevés gyerek szerepel benne, aki nem középiskolás. Az eredmény reális.

FU18 csapatunk a 4. helyen végzett. Ezek a gyerekek nagyrészt fiatalabbak a korosztályuknál, jövőre fognak igazán beérni a küzdelmekhez.

FU16 csapatunk a felsőházi rájátszásban 3. helyen végzett. Ezek a gyerekek nagyon tehetséges garnitúrát alkotnak, szép reményeket táplálhatunk későbbi szereplésük iránt is.

FU15 csapatunk a felsőházi rájátszásba került. Elmondható, hogy a csapat nagyon tehetséges sportolókat tartalmaz, eredményességük tekintetében bíztató jövőképpel rendelkeznek.

FU14, FU12 és csapataink a régiós bajnokságban szerepeltek. Ezekben a korosztályokban nincs országos felfutású verseny, sőt tabellát sem készítenek. Szép eredményt ért el Kerekes Tamás csapata és Ungvári Sándor kézilabdázói is, a mérkőzések több mint 80%-át megnyerték.

Előkészítő csapatunk januártól kezdve három tornán vett részt a játékprogram keretén belül. A gyerekek nagyon élvezték, hogy végre tétmeccset játszhatnak. Bár az eredményt ebben a korosztályban nem számolják, gyermekeink hatalmas sikerélményhez jutottak minden alkalommal.

Külön kell szólnunk leány U19 csapatunkról, amely dinamikusan fejlődött. A tárgyévben a középmezőnyben végeztek a bajnokságban. Bíróné Nádasi Mariann munkáját dicséri az a tény is, hogy több játékost a debreceni akadémiára felvettek, sőt a megye élvonalbeli csapata, a Kisvárda is jó pár játékost választott ki.

A 2024/2025-es szezon kezdése:

Szinte minden csapatunk részt vett az augusztusi edzőtáborunkban az Atlétikai Centrumban. Az öt napos táborban ideális körülmények között sikerült komoly erőnléti munkát végezni, illetve a technikai elemeket csiszolni. Remek közösségformáló lehetőség volt ez a pár nap. A csapataink döntő többségében Nyíregyházán napi edzésekkel készültek a bajnokságra. Sikerült határon túli kapcsolatokat is szerezni, amik a jövőre nézve fontosak lehetnek. Ide érdemes sorolni a Minuar Nagybányai Kézilabda Akadémiát, ami Erdély első számú utánpótlásának számít.

Hét csapattal neveztünk a gyermekbajnokságba: U15-be egy csapattal, U14-be két csapattal, U12-be két csapattal és a Sulikézi Fesztiválra egy-egy csapattal.

FU20, FU18 és FU16 csapatunk a II. osztályú bajnokságban játszik, LU-18 csapatunk a III. osztályban játszik. Nagyon pozitív, hogy csapataink számára minden szükséges feltételt sikerült biztosítani.

A bajnokságok elindultak, csapataink eddigi szereplése biztató, a lejátszott mérkőzések 83%-án győztünk, ami igen szép teljesítmény. Csapataink a bajnokságok első felében nagyon magabiztosan és jól teljesítettek. Különösen biztató az U20 és U18 csapatunk teljesítménye, kivétel nélkül mind a bajnokságok élmezőnyében szerepelnek. FU 20 csapatunk Bozidar Bursac edző vezetésével I. osztályú felnőtt csapatok utánpótlásaival is felveszi a versenyt. Két-három játékos nagyon ígéretes jövőképpel rendelkezik, számukra, ha fejlődésük töretlen, nem elérhetetlen az élvonal.

Alacsonyabb korcsoportú csapataink szinte kivétel nélkül jó ütemben, az elvárásoknak megfelelően fejlődnek. Elérik, sőt több esetben meghaladják a korosztályos erőnléti, technikai és taktikai szinteket.

Nagy sikernek könyvelhetjük el a megállapodást, aminek hála a Nyíregyházi Bem József Általános Iskola és a Nyíregyházi Sportcentrum NKFT. az I. II. III. és IV. -es osztályos gyerekeknek biztosít kézilabda edzéseket a Sulikézilabda Fesztivál Programon belül, a Magyar Kézilabda Szövetségen keresztül.

A Kézilabda szakág eredményesen, és az elvárásoknak, céloknak megfelelően működött a 2024-es évben is.

X.1.1.2.3. Futsal szakág

A 2023/2024-es év a Futsal szakág számára valóban mérföldkő volt. Hiszen a felnőtt csapatunk történelmi sikert ért el azzal, hogy bronzérmes lett a magyar bajnokság legmagasabb osztályában, az NB1-ben. Az A Stúdió Futsal Nyíregyháza egyre meghatározóbb szereplője a hazai élvonalnak, és a csapat munkáját évről évre egyre eredményesebb szereplés kíséri.

A folyamatos fejlődés és siker alapot ad arra, hogy egyre vonzóbbá váljon mindazon fiatalok számára, akik vonzalmat éreznek a futsal iránt, tehetségesek és szeretnék magukat kipróbálni magasabb szinten. A Nyíregyházi Sportcentrum és az A Stúdió Futsal Nyíregyháza közösen együttműködve fontosnak tartja a fiatalok beépítését a felnőtt csapatba. Amit jól mutat, hogy egyre több játékosunk kap lehetőséget, hogy részt vegyen a felnőtt csapat edzésein, valamint jó példát jelent Kiss Zalán Szilárd és Urr Dániel László is, akik a szezon során több mérkőzésen is ott lehettek a felnőtt csapattal az NB1-ben. Ez a csapat jövője szempontjából kiemelt fontossággal bír.

A jövőt tekintve az egyesületünk szeretné folytatni ezt a sikeres utat, amit az elmúlt években elkezdett, hogy még magasabb célokat tűzzön ki maga elé. Szeretnénk még tovább erősíteni a csapatot, hogy a következő években is meghatározó szereplői legyünk a hazai élvonalnak.

Az U19-U17-es utánpótlás csapataink az MLSZ Regionális Futsal Észak-Kelet "B" csoportjában szerepeltek a 2023/2024-es idényben, ahol mindkét csapatunk kiemelkedő teljesítményt nyújtott.

U19-es csapatunk a szezon során 100%-os teljesítménnyel megnyerte a regionális bajnokságot. A 18 mérkőzésből egyet sem veszítettek el és 228 gólt szereztek. Ez a teljesítmény országos szinten is kiemelkedő volt, hiszen a régiós csoportok között a legtöbb gólt mi szereztük. Balogh Rómeó kiemelkedett a csapatunkból, 58 találattal lett a csoport gólkirálya.

U17-es csapatunk is szintén tökéletes szezont futott, hiszen 18 találkozóból 18 győzelmet aratott, amellyel torony magasan nyerte a csoportját. Ebben Bakó Zsombornak nagyon nagy szerepe volt, hiszen vezető szerepet töltött be. 70 találattal lett a csoportja legeredményesebb játékosa. Azonban hiába a remek szereplés a bajnokságban, a csapatunk a rájátszásban vereséget szenvedett a Hidegkúti SC csapata ellen így nem sikerült kiharcolni a feljutást az országos bajnokságba.

00017

2024-ben továbbra folytatódott az építkezést az U15-ös csapatunk számára. A legfiatalabb csapatunk a vármegyei bajnokságban szerepel, ahol a mérkőzések torna formátumban zajlanak, és ezen a szinten nincs hivatalos helyezés. Remek lehetőséget nyújt a csapatok számára, hogy ne az eredményesség, hanem a fejlődés és a csapatmunka legyen előtérben. A 2024-es évben lejátszott mérkőzéseinken tíz győzelmet és két döntetlent értünk el. A faital játékosainknak lehetőségük nyílt különböző csapatok ellen megmérettetni magukat.

Az utánpótlásunk számára a 2024-es év mérföldkő volt, hiszen négy futsalos játékosunk is meghívást kapott az augusztusi válogatott összetartásra. Ez a siker nemcsak az egyéni játékosok fejlődését, hanem a csapatunk egészének eredményességét is tükrözi. Különösen nagy öröm volt számunkra, hogy az U17-es válogatottban Urr Dániel is szerepet kapott a Szlovákia elleni mérkőzésen, és ezen a mérkőzésen nemcsak bemutatkozott, hanem egy gyönyörű gólt is szerzett. Dániel teljesítménye nemcsak a saját tehetségét és felkészültségét mutatja meg, hanem azt is, hogy a csapatunk utánpótlása komoly potenciált rejt.

A 2024-2025-ös idényben a Sportcentrum csapatai új kihívások elé néznek. Az MLSZ Regionális Futsal Észak-Kelet "A" csoportjában kezdték meg a szereplést a csapataink mind az U19, mind az U17-es korosztályban. Mind a két bajnokságban 10-10 csapat szerepel. Célunk az idei szezont tekintve mind a két bajnokság megnyerése és az országos bajnokságba való feljutás. Tavalyi évben közel álltunk hozzá, így az idei évben mindent megteszünk annak érdekében, hogy elértjük a kitűzött célt. Az U19-es csapatunk tovább folytatta a sikeres szereplését az új szezonban is, hiszen két győzelemmel indította a bajnokságban. Az U17-es csapatunk pedig egy magabiztos idegenbeli sikerrel alapozta meg a szezont.

X.1.1.2.4. Röplabda szakág

Röplabda szakágunknál is eredményes idényt tudhatunk magunk mögött, mert az U20-as, U17-es, U15-ös I. osztályban szereplő csapatunk bejutott az Országos döntőkbe, ahol két bronzérmet és egy IV. helyezést sikerült megszerezni. Mindezen túlmenően pedig az U13-as II. osztályú és U15-kék III. osztályú csapatataink is döntőt játszottak, mindkét csapat ezüstérmes lett.

A 2023/2024-es bajnokságban az alábbi eredményekkel végeztek csapataink a korosztályos bajnokságokban:

U20: Erdősné Balogh Erika és Pampuch Csaba tanítványai a középszakaszt megnyerve jutottak az Országos Döntőbe. A hazai rendezésű eseményen egyedül a döntőbe jutásért szenvedtek vereséget, így végül a 3. helyet sikerült megszerezni. 28 mérkőzést játszott a szezonban, melyből huszonöt győzelmet és három vereséget szenvedtek összesen a lányok. Ez egy nagyon eredményes szezon volt ennek a korosztálynak.



000152

U17: Erdősné Balogh Erika és Pampuch Csaba sportolói a középszakaszt követően 6. helyen jutott az Országos Döntőbe, ahol az U20-as csapathoz hasonlóan, csak a döntőbe jutásért kaptak ki, így nekik is a 3. helyezést sikerült megszerezniük. Az idény folyamán huszonnyolc alkalommal léptek pályára tizenhétszer győztesen tizenegyszer vesztesen hagyták el a játékteret.

U15: Moravszki Gyuláné tanítványai szintén kivívták a jogot az Országos Döntőbe, a döntőbe a negyedik helyen jutottunk be, a torna végén is a 4. helyen zárt a csapat a szezonban. Huszonkilenc mérkőzésből tizenötször győztesen tizennégyszer vesztesen hagyták el a pályát.

U15-kék: A csapat a III. osztályba kapott besorolást. Berényi Eszter tanítványai megnyerték a Kelet B csoportot, így bejutottak a III. osztály döntőjébe, ahol végül nagy csatában 3-2 arányú vereséget szenvedtek így a 2. helyen végeztek a bajnokságban. Összesen huszonhat mérkőzésből húsz győzelmet és hat vereséget szereztek.

U15-fehér: Andrejkovics Alexandra gyerekei decemberben megnyerték az osztályozót és a szezont ők is a III. osztályban zárták, összesen huszonhat mérkőzést játszottak a szezonban tizenöt alkalommal győztesen, tizenegy alkalommal vesztesen hagyták el a játékteret, így végül a 8. helyen zárták a bajnokságot.

U13: Moravszki Gyula tanítványai decemberben sajnálatos módon elvesztették az osztályozó tornát, így a II. osztályba játszottak tovább. A tavaszi szezon sokkal jobban sikerült, így csoport elsőként jutottak a döntőbe, ahol végül a 2. helyet sikerült megszerezniük. A lányok 28 mérkőzésből 19 alkalommal győztesen, kilencszer vesztesen hagyták el a játékteret.

U13-piros: A csapatunk szintén a II. osztályban versenyzett, Sitku Tamara tanítványai 24 mérkőzésből 5-ször győztek, 19-szer veszítettek a pályán végül a 8. helyen zárták a bajnokságot.

A legkisebbeknél két U11-es csapatot indítottunk a kezdők között, a Nyíregyháza 14 mérkőzést játszott, a később benevezett Nyíregyháza-piros csapatunk tizenegy mérkőzést játszott.

A három U10-es manó csapatainknak tizenhatszor sikerült pályára lépni. Ennek a két korosztálynak Savic Bernadett és Szekér Lászlóné voltak az edzőik.

Július elején kilenc csapattal neveztük a 2024/2025-es bajnoki szezonba. A nevezett korosztályokkal már augusztus elején megkezdtük a felkészülést. Edzőtáborba idén napközis rendszerben dolgoztak a fiatalok. Az edzőtáborokat követően augusztusban még napi két edzéssel készültek a csapatok, az elvégzett munka jó alapja volt a ránk váró bajnokságnak. A felkészülési időszakban az U20-as csapatunknak először szerveztünk a Fatum Kupával egy időben egy villámtornát, melyet Pampuch Csaba együttese meg is nyert. Az U17-es csapatunk Békéscsabán vett részt felkészülési tornán. Az U15-ös csapatunk is Békéscsabán és egy hazai rendezésű tornával készült a bajnokságra. A felkészülést követően szeptemberben kezdtük meg a versenyzést az alapszakaszban.

Az U20-as csapatunk az I. osztályban, nyolc mérkőzéséből mind a nyolcat megnyerte, így alapszakasz győztesként várja a folytatást.

U17-es csapatunk is az I. osztályban szerepel, nyolc mérkőzést játszott az alapszakaszban, melyből ők hármat nyertek, így az 5. helyen zárták az alapszakaszt, így elkerülték az osztályozót.

U15-ös csapatunk szintén az I. osztályban nyolc mérkőzésből négy győzelemmel és két vereséggel a tabella 5. helyén zárta az alapszakaszt.

U15-fehér csapatunk IV. osztályban versenyez, eddig két fordulót rendeztek a keleti csoportban összesen kilenc mérkőzést játszottak melyből hét alkalommar győztesen, két alkalommal vesztesen hagyták el a játékteret.

000153

U13 I. osztályú csapatunknak az alapszakasz nyolc mérkőzéséből csak két mérkőzést sikerült megnyerni, így a 8. helyen zárták az alapszakaszt, amely osztályozós helynek számított. Sajnálatos módon ez a csapatunk nem tudott bent maradni az I. osztályban, mert az osztályozó tornán egy mérkőzést elvesztettek, így a középszakaszt a II. osztályban folytatják.

U12-piros csapatunk szintén az I. osztályban szerepel kilenc mérkőzést játszott nekik három mérkőzést sikerült megnyerni, így jelenleg a 10. helyen várják a bajnokság folytatását

U12 másik csapatunkat a III. osztályba neveztük a bajnokság elején. A csapat két évvel fiatalabb a korosztályánál, de mivel nagyon ügyes gyerekekről van szó a vereségek ellenére is jól szolgálja a fejlődésüket.

U11-piros és U11-kék csapatainknak két tornája volt az ősz folyamán. November 18-ig lehetett második körben nevezni a versenysorozatra, így plusz egy csapat nevezését beadtuk, a folytatásban itt is három csapattal fogunk versenyezni.

Az U10-es csapatainkból az U10-piros és az U10-kék csapataink három, míg az U10 és U10-fehér csapataink két fordulón tudtak részt venni ezen időszak alatt.

X.1.1.2.5. Jégkorong szakág

A 2024-es szezon indulásával első és legfontosabb feladatunk a versenyzői létszámunk növelése volt. Ennek érdekében családi korcsolyaoktatást szerveztünk. Ezt célszerűen a szombati napokra időzítettük, hiszen a rohanó hétköznapok után egy kiváló lehetőséget biztosítottunk ezzel szülőknek, gyermekeknek a közös kikapcsolódásra, tanulásra. A nagy érdeklődés és a szakmai elvek figyelembevételével két részre bontottuk családi oktatásunkat. Egy új időpont bevonásával gyermek oktatást szerveztünk, mert hamar érzékeltük, hogy gyermek és felnőtt együtt nem oktatható. Így mindkét szegmens oktatása hatékonyabbá vált, számunkra is megkönnyítve a toborzást.

Sajnos a hosszú jég nélküli időszak miatt igen nagy az elvándorlás más, egész évben űzhető sportok irányába, illetve nagy mértékben nehezíti a toborzást a két, egymástól függetlenül működő jégkorong egyesület. Ezen nehézségek ellenére kiemelt feladatunknak tekintettük a korcsoportot váltó sportolóink megtartását, ezért U8 korcsoportunkra épülve beindítottuk az U10 korosztályú csapatunkat. A toborzás, a korcsolyaoktatás és a sport alapjainak elsajátíttatása volt legfőbb feladatunk. Emellett csapatsport lévén a közösségi szellem, a csapatjáték fontossága is kiemelt cél volt, hiszen ezen korosztályok életkori sajátosságai még az egyéni teljesítményen alapulnak.



Ezen elvek elsajátításához a jeges szezon hazai kezdéséig Debrecenben vettünk részt heti egy alkalommal jeges felkészítő edzéseken, illetve heti két alkalommal görhoki edzéseket tartottunk saját pályánkon. Nyáron, júliusban három napos edzőtábort szerveztünk sportolóinknak Sátoraljaújhelyen. Hatalmas élmény volt a gyerekeknek a jégen való edzés a legnagyobb nyári melegben. A téli időszak beköszöntével heti három alkalommal nyújtottunk lehetőséget a jeges felkészülésre, melyeket három fő szakképzett edző irányított. Mindezeket figyelembe véve a 2024-es évünket összességében pozitívan értékelhetjük. Két korosztályban stabil játékosállománnyal rendelkeztünk. Sportolóink motiváltak, fejlesztésük sikeres volt. Rendszeresen részt vettünk a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében szervezett régiós tornákon Debrecenben, Miskolcon, Sátoraljaújhelyen, Kazincbarcikán.

000154

X.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

X.1.2.1. Szabadidősport

A Sportcentrum évről-évre egyre több színvonalas szabadidős sportrendezvényt szervez a város lakosságának. Nem volt ez másképp 2024-ben sem. Összességében elmondható, hogy 2024-ben is több ezer embert sikerült megmozgatnunk a Városban a legfiatalabb korosztálytól a legidősebbekig.

Minden év február 22-én rendezik meg országosan a Magyar Parasport Napját. Ebből az alkalomból érzékenyítő sportprogramokkal vártuk a fiatalokat a Continental Arénában, a Városi Jégpályán és a Nyíregyházi Bárczi Gusztáv Általános Iskola, Készségfejlesztő Iskola, Kollégium és EGYMI-ben. A gyerekek többek között megismerkedhettek a kerekesszékes vívással, az ülőröplabdával és kosárlabdával is.

A tárgyévben 102 csapat részvételével zajlott a Városi Dechatlon-Selyem-Ber Nyíregyházi Sportcentrum Kispályás Labdarúgó Bajnokság. A bajnokságban összesen tíz csoport, hét amatőr és három öregfiúk csoportban zajlottak a küzdelmek augusztustól egészen októberig. Több mint háromezer résztvevő közel hatszáz mérkőzést játszott le.

2024-ben is megszerveztük a Városi Amatőr Nyíregyházi Sportcentrum Teke csapatbajnokságot tizenkét csapat részvétel. Újra indult a Szépkorúak Sportklubja, a tagok a megújult Városi Stadionban csütörtökönként jógázhattak, tekézhettek vagy akár az új rekortán pályán kocoghattak.

Az elmúlt évben is közreműködött a Sportcentrum a 650 főt megmozgató „Szépkorúak sporttalálkozójában". Az esemény helyszíne ezúttal is az Atlétikai Centrum volt, ahol öt sportágban, tizennégy versenyszámban mérették meg magukat a Szépkorúak. A rendezvény évről – évre nagy sikert arat.



2024-ben közel háromezren vettek részt a nagy népszerűségének örvendő tavaszi rendezvényünkön a Nyuszi Futáson, ahol 400 métert kellett teljesíteni az óvodásoknak, iskolásoknak és családoknak egyaránt.

Május 1-jén immár második alkalommal rendeztük meg Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a Magyar Sport Napja alkalmából közösen a Fitt-Várost a Continental Aréna területén. A Fitt-Város igazi családi program. Az esemény keretén belül sportos pecsétgyűjtő állomások várták a kilátogatókat. Az állomásokon számos sportágat lehetett kipróbálni és több élményállomással is készültünk. Itt volt például az ország leghosszabb akadálypályája az Exatrun. A napot a népszerű kosárlabda show, a Face Team produkciója zárta.

Tavaly májusban hatodik alkalommal csatlakoztunk be az évről évre visszatérő nagyszabású Rotary Club Integrált Sportversenyének megszervezésébe, amelyen több mint 100 fiatal vett részt a Continental Arénában.

Az iskolai tanév befejezését követően a várossal karöltve került megrendezésre az országos Streetball Challenge Hungary fesztivál a Kossuth téren. Ahogy az már megszokott, minden évben több kategóriában lehetett nevezni. A versenyszámok mellett színvonalas kiegészítő programokkal is vártuk a kilátogatókat.

Ismét nagy sikerrel és hatalmas érdeklődés közepette zajlott le júliusban a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. – Nyíregyházi Sportcentrum Nemzetközi Női- és Férfi Strandfoci Fesztivál a Fatum Property Kupáért. Kellemes nyári melegben 36 csapat vett részt a négynapos tornán, köztük 32 férfi és négy női együttes.

000155



Az Európai Sporthét az Európai Bizottság #BeActive mottó jegyében indított kezdeményezésre, melynek célja a sport és testmozgás népszerűsítése Európa-szerte. A rendezvénysorozat az aktív életmód fontosságára hívja fel a figyelmet. A nemzetközi eseménysorozat 2024-ben szeptember 23-30. között zajlott Európában, így Magyarországon is. A Nyíregyházi Sportcentrum ezen a héten erdei túrára várta a nyíregyházi általános iskolásokat a Sóstói e lakosságának a Continental Arénában, valamint Párizstól-Hollywoodig címmel egy talk show keretében Gémes Csanáddal (világ- és Európa-bajnok, olimpiai ezüstérmes magyar kardvívó) és Tarjányi Istvánnal (kerekesszékes vívó olimpikon) hallhattak egy beszélgetést. Az esemény alatt bemutatkozott a Nyíregyházi Sportcentrum vívó szakosztálya és az érdeklődő gyerekek ki is próbálhatták a vívást a helyszínen.

2024-ben sem maradt el a Téli Teremlabdarúgó Bajnokság, melynek helyszíne ezúttal is a Nyírpazony Nagyközség által üzemeltett tornacsarnok volt, ahol 30 csapat 500 játékosa rúgta a labdát.

A tárgyévben november végén került megrendezésre a Mikulás Futás, ahol kicsik és nagyok egy közös élményfutásban vehettek részt a Mikulással az Atlétikai Centrumban.

X.1.2.2. Parasport

X.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ülőröplabdásaink a 2023/2024 bajnoki szezonban is a megszokott körülmények mellett tudtak edzeni. Válogatott játékosunk – Kertész Róbert – eligazolását követően is természetesen az volt elsődleges célkitűzésünk, hogy mind a bajnokságban, mind a kupában meghatározó szerepet töltsünk be.

Mindezek mellett eredményes szezont tudhatnak maguk mögött, mert mind a bajnokságban, mind a Magyar Kupában bronzérmet sikerült szerezni.

A bajnokságban 12 mérkőzést játszottak, melyből tíz alkalommal győztesen, kétszer vesztesen hagyták el a játékteret a fiaink.

A Magyar Kupában négy mérkőzésből két győzelem és két vereség mellett sikerült a bronzérmet megszerezni.

Ősszel ismét beneveztük a csapatunkat a 2024/2025 bajnoki szezonba és a Magyar Kupába is.

X.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

A kerekesszékes vívóink száma két fő, Tarjányi István és Csépke Bence, aki sajnálatos módon továbbra is sérült volt a tárgyévben. Tarjányi István a 2024-as évben sikeres olimpiai kvalifikációs sorozat után a Párizsi Paralimpián 7. helyen végzett, s bátran mondhatjuk, egy hajszál választotta el a dobogós helyezéstől.

A kerekesszékes vívást is erősíteni szeretnénk, ezért az év utolsó hónapjaiban egyedi toborzásba kezdtünk, s bízunk abban, hogy további versenyzőket találunk ennek a sportágnak, akik akár a Tarjányi István által kijelölt útra, s nyomdokaiba tudnak lépni.

000156

X.3. Üzemeltetési igazgatóság

A Sportcentrum Üzemeltetési igazgatóságánál arra törekedtünk, hogy a 2023-ban megkezdett konzekvens munkát a 2024-es évben tovább folytassuk. Ennek területeit abban határoztuk meg, hogy a rendezvényeink alkalmával magas színvonalon szolgáltassunk, illetve biztos, stabil hátteret nyújtsunk a csarnokban edzéseiket lebonyolító élcsapatoknak, annak érdekében, hogy minél ideálisabb körülmények között készüljenek fel a bajnoki fordulókra.

Elmondhatjuk, hogy a 2024-es évben az Üzemeltetési igazgatóság munkáját külső tényező nem befolyásolta, nem hátráltatta. Az év elején fontos szempontként határoztuk meg, hogy a létesítményeink multifunkcionális jellegét továbbra is megtartsuk, így adjunk otthont a sport- és kulturális rendezvényeknek, valamint a Városi Jégpálya üzemeltetésével egy alternatív sportolási lehetőséget kínáljunk a téli sportok szerelmeseinek és ezzel egy időben, egy közösségi teret is kialakítsunk a fiatalok számára.

Annak ellenére, hogy Társaságunk nonprofit jelleggel működik, fontos tényező számunkra a minél több piaci bevétel megszerzése. Ennek érdekében nyomon követjük és figyeljük a rendezvénypiac elvárásait, továbbá igyekszünk megfelelni, így növelve bevételeinket. Ez a kutatás és megfigyelés nem csak a kulturális és zenés- táncos rendezvényekre igaz, hanem magukra a sporteseményekre is, hiszen Üzleti Tervünkben azt határoztuk meg, hogy keressük azokat a nemzetközi eseményeket, amelyeknek házigazdái lehetünk a Continental Arénában, illetve az országos figyelem középpontjában álló sportesemények közül is szeretnénk minél többet megvalósítani a csarnokban. A fentiekben említettük a multifunkciós jelleget, melyet jól megmutat a csarnokban megtartható rendezvények sokszínűsége, hiszen az egyházi eseményektől a zenés- táncos rendezvényekig nagyon sok rendezvény típusra alkalmas a létesítmény.

Kiemelten fontos számunkra a folyamatos állagmegóvás, mely azt garantálja, hogy a megvalósított magas minőségű beruházások hosszútávon szolgálják a sportérdekeket mérsékelt ráfordítással.

Összefoglalva a létesítmény üzemeltetés tekintetében fontos volt számunkra az energiafelhasználás optimalizálása, a magas kihasználtsági index biztosítása, a megtartásra kerülő események még magasabb minőségi szintre emelése és ennek relációjaként egy ár-érték arányban hatékonyan üzemelő létesítmény-gazdálkodásra helyeztük a hangsúlyt.

X.3.1. Continental Aréna üzemeltetése

A Continental Aréna tekintetében lényeges változás a felhasználók körének nem mondható el, hiszen már egy jól kialakult struktúrában működik a csarnok. A felhasználók körébe tartoznak egyrészt az edzésmunkát végző csapatok, másrészt pedig azok a bérlők, akik különböző rendezvények alkalmával költöznek be a létesítmény falai közé. Rendezvénynaptárunkat minden esetben az előző évek tapasztalataira alapozva készítjük el, így biztosítva a zökkenőmentes szolgáltatási menetrendet ill. az egyensúlyt a sport és egyéb rendezvények tekintetében. Nehéz helyzetben vagyunk, hiszen elsősorban sportlétesítményekét üzemeltetjük a csarnokot. A sportszervezetek bajnoki szezonban gondolkodnak, melynek kezdete augusztus eleje, és a várható vége pedig - a csapatok szereplésétől függően - akár júniusig is elhúzódhat. A rendezvényszervezők, akik különböző programokkal jelennek meg a létesítményben, mindig gazdasági évre terveznek és ők a rendezvényeiket a naptári évhez igazítják. Az egyértelmű számunkra, hogy a legfrekventáltabb rendezvény szervezési időszak az egybe esik a bajnoki szezonnal. Minden élcsapat, így a futsal, a röplabda és a kosárlabda sportágak tekintetében is van rájátszási időszak. Ez a tény erős bizonytalanságot hordoz magában, mert a mérkőzések időpontját nagyban meghatározza az, hogy a csapat az adott szezonban milyen eredménnyel fejezte be az alapszakaszt. Ettől függetlenül hosszú évekre visszamenőleg már van gyakorlati tapasztalatunk abban, hogy a kiemelt és hangsúlyos eseményeinket, milyen időpontokra tudjuk időzíteni és a fenti

000157

disszonanciát a felkészülésekkel, a mérkőzésekkel összehangolni. Ez a tevékenység sok esetben azt eredményezi, hogy az egyes események között nagyon rövid az átállási idő és az is előfordul, hogy egy hétvége alkalmával több eseményt is lebonyolítunk. Ez a feszített tempó hatékony időgazdálkodást és magas szintű logisztikát igényel az üzemeltetéstől.

A létesítményében megvalósult eseményeket két nagy csoportra lehet bontani. Az első kategória a sportesemények és az ahhoz kapcsolódó programok, a másik kategória a kulturális rendezvények. A sportos események tekintetében legfontosabb számunkra, hogy az Élsport Kft. által versenyeztetett élcsapatok megfelelő hazai pálya helyszínt, ill. edzés lehetőséget kapjanak, valamit ki kell emelnünk azokat a sporteseményeket is, amelyeknek házigazdái vagyunk. Ennek tekintetében az első helyre kell sorolnunk a nemzetközi eseményeinket, amelyből a legragosabb a tavalyi évben az U19-es futsal válogatott felkészülési mérkőzései voltak, melyeket az ukrán válogatott ellen rendezett meg az MLSZ. A rendezvények alkalmával edzőtábor helyszín is voltunk, melynél a rendezőktől azt a visszajelzést kaptuk, hogy a létesítmény komplex és magas szintű szolgáltatáspalettával rendelkezik. Házigazdái voltunk továbbá az U20-as Röplabda Országos Döntőnek, melyre az egész országból érkeztek csapatok és három napon keresztül bonyolítottak mérkőzéseket, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Diáksport és Szabadidő Egyesület által szervezett Röplabda Diákolimpia V-VI. korcsoportos Országos Döntőjének is. A Continental Aréna falai között minden évben helyszínei vagyunk a Sitku Ernő Kosárlabda Emléktornának, valamint a nemzetközi FATUM-Property Röplabda Kupának is, melyek hagyományosan szeptember első két hétvégéjén kerülnek megrendezésre. A közösségi sport szempontjából is nyitott az intézmény, mivel a tavaszi és őszi időszakban heti két alkalommal rendszeresen több százan sportoltak a Mozdulj Nyíregyháza! ingyenes programsorozat keretében. Kiemelkedő szabadidős rendezvény az immár hagyományként május 01-én megtartott Fitt-Város sportrendezvény, melyen több ezren próbálták ki a Nyíregyházi Sportcentrum 14 szakágának sportjait, és további bemutatkozási lehetőség is biztosítva volt az eseményen a városunkban működő sportgyesületeknek. A parasport tekintetében sikerült megvalósítanunk február 19-én a parasport napját, mely esemény alkalmával a kerekesszékes vívással, kosárlabdával, csörgőlabdával és ülőröplabdával ismerkedtek meg a gyerekek.

A kulturális események is színes képet mutatnak a rendezvény palettánkon. A teljesség igénye nélkül ki kell emelnünk az Eszterlánc Óvoda jubileumi bálját, melyen közel 2000-en ünnepeltek. Koncerthelyszíne voltunk Demjén Ferenc szintén jubileumi koncertjének, melyen a résztvevők a művész életútjának teljes zenei repertoárját hallgathatták meg. A könnyűzenei Fesztiválok közül az augusztusi Color Fesztivált szeretnénk kiemelni, melynek különlegessége, hogy nem csak a Csarnokon belül, hanem a Csarnok parkolójában is zajlottak koncertek párhuzamosan. Továbbá a Városi Nőnapi rendezvénynek is helyszínt biztosítottunk.



000158

X.3.2. Városi Jégpálya üzemeltetése

Nyíregyháza szívében található a Városi Jégpálya, amely a téli sportok szerelmeseinek kedvelt helyszíne. Az üzemeltetés során kiemelt figyelmet fordítunk a jég minőségének karbantartására.

A Jégpálya novembertől-márciusig tartó szezonban változatos programokkal várta a látogatókat, legyen szó korcsolyaoktatásról, jégkorong edzésekről vagy szórakoztató családi eseményekről.

A létesítményben az előző évek szerint a Nyíregyházi Sportcentrum jégkorong és műkorcsolya szakága, valamint a Szabolcsi Jégsport Egyesület jégkorong csapatai, a Szabolcsi Sólymok edzettek és versenyeztek.

A jégszezonon kívüli időszakban az inline borításnak köszönhetően is zajlottak a görhokis edzések a pályán.

A megnövekedett sportolói létszám miatt, az ősszel kezdődött szezonban a hétvégi közönségkorcsolya időpontja kitolódott, mert a tavaszi időszakhoz képest, több bajnoki mérkőzést rendeztek a pályán.



Ezzel egy időben el kell mondanunk, hogy a Családi korcsolya minden eddiginél több városlakót mozgatott meg.

A Jégpálya üzemeltetése során kiemelt figyelmet fordítunk a látogatók biztonságára is. Ennek érdekében a közönségkorcsolyák alatt egészségügyi ügyelet biztosítja a látogatók számára, hogy nyugodtan élvezhessék a sportolás örömét.

A Jégpálya különleges eseményeket is szervez, mint például jégdiszkók vagy a Jégpályák Éjszakája, amelyek tovább növelik a helyszín népszerűségét. A látogatók számára elérhető korcsolya bérlés, továbbá biztosítunk korcsolya élezés szolgáltatást is, így mindenki számára adott a lehetőség, hogy kipróbálja a Jégpálya nyújtotta élményeket.

A létesítmény kényelmes öltözőkkel, kibővített büfészolgáltatással szolgálja ki a városlakók igényeit, így minden korosztály számára ideális kikapcsolódási lehetőséget nyújtott 2024-ben is.

X.3.3. István utcai ingatlan (Mozgáscentrum) üzemeltetése

Az István utcai ingatlan elsősorban raktár funkcióval üzemel. Beruházást, felújítást nem végeztünk az épületen a 2024-es évben. Cégünk számára fontos az épület, hiszen az általunk üzemeltett sportlétesítmények raktár kapacitása korlátozott. Elsősorban az üzemeltetéshez tartozó gépeket, szerszámokat, és az ideiglenesen használaton kívüli nagyobb sporteszközöket tároljuk az épületen belül. Az ingatlan kiválóan alkalmas kisebb javítások elvégzésére is, melyek esetleg nagyobb porral járnak, így kímélve a többi üzemeltetésünkben lévő létesítményt a koszolódástól.

000159

XI. Tárgyévi jelentősebb beruházások

A tárgyévi jelentősebb összegű beruházásainkat az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

S.sz.	Megnevezés	Bekerülési érték (e Ft)
1.	Személygépjármű beszerzés	4 121
2.	Elektronikus időmérő berendezés	9 345
3.	Continental Aréna mosdók-öltözők-körfolyosó felújítási munkálatok (festés, csaptelepek cseréje)	3 998
4.	Continental Aréna - informatikai rendszerek felújítása, fejlesztése	6 321
5.	Kisbusz beszerzés	15 513
6.	Rehabilitációs terem kialakítás (sportpadló, beépített bútorzat)	4 522
7.	Continental Aréna kamerarendszer bővítése	2 026
8.	Rajt-célkapu beszerzés	615
9.	Vitrines szekrény kialakítása	3 058
10.	Rehabilitációs, fizioterpiás eszközök beszerzése (6 db Compex sp 8.0., 2 db Therabody theragun pelikan csomag, Hyvamat - 200, Exxentrik single exx combo)	9 498
11.	Vald Performance forceframes hordozható izometriás eszk.	7 784
12.	Futópad beszerzés	1 600
13.	LED fal beszerzés	11 156
14.	Versenykerékpár beszerzés	685
15.	Kardió gépek beszerzése (9 db szobakerékpár, 2 ergométer, 2 db evezőgép)	5 254

A táblázatban felsoroltakon túlmenően beszerzésre kerültek ad hoc szükségessé váló kis értékű eszközök, mint pl. mobiltelefonok, székek, továbbá kisebb értékű gyógyászati-, sporteszközök, felszerelések.

000160

MELLÉKLETEK

000161

1. számú melléklet

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS

MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	156	150	101	67,33%	92 313	89 662	95 280	106,27%	118 333	138 575	136 400	98,43%	210 802	228 387	231 781	101,49%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	136 386	192 502	176 733	91,81%	690 880	728 884	686 909	94,24%	132 194	212 723	187 407	88,10%	959 460	1 134 109	1 051 049	92,68%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	34 872	36 361	38 518	105,93%	299 241	292 632	266 177	90,96%	155 831	242 072	193 314	79,86%	489 945	571 066	498 009	87,21%
V. Személyi jellegű ráfordítások	109 420	147 174	137 218	93,23%	371 033	423 835	398 631	94,05%	66 739	91 184	91 129	99,94%	547 192	662 193	626 978	94,68%
VI. Értékcsökkenési leírás	14 422	14 564	14 501	99,57%	91 996	97 411	96 992	99,57%	13 315	12 233	12 400	101,37%	119 733	124 208	123 893	99,75%
VII. Egyéb ráfordítások	1 385	2 000	5 263	263,15%	3 206	0	952	-	541	550	1 088	197,82%	5 132	2 550	7 303	286,39%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-23 557**	**-7 447**	**-18 666**	**250,64%**	**17 717**	**4 668**	**19 437**	**416,37%**	**14 101**	**5 258**	**25 876**	**492,09%**	**8 260**	**2 479**	**26 647**	**1074,82%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	1	1	100,00%	6	1	36	3600,00%	0	0	28	-	8	2	65	3250,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	35	3	8,57%	153	17	40	235,29%	0	0	0	-	168	52	43	82,69%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-13**	**-34**	**-2**	**5,88%**	**-147**	**-16**	**-4**	**25,00%**	**0**	**0**	**28**	-	**-160**	**-50**	**22**	**-44,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**-23 570**	**-7 481**	**-18 668**	**249,53%**	**17 570**	**4 652**	**19 433**	**417,72%**	**14 101**	**5 258**	**25 904**	**492,62%**	**8 100**	**2 429**	**26 669**	**1097,85%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG

MEGNEVEZÉS	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 619	472	479	101,48%	75 786	74 190	79 966	107,79%	14 908	15 000	14 835	98,90%	92 313	89 662	95 280	106,27%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	117 921	102 094	100 018	97,97%	558 474	605 637	564 479	93,20%	14 485	21 153	22 412	105,95%	690 880	728 884	686 909	94,24%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	35 561	23 950	16 467	68,76%	251 471	251 609	233 225	92,69%	12 209	17 074	16 485	96,55%	299 241	292 632	266 177	90,96%
V. Személyi jellegű ráfordítások	44 807	37 984	42 865	112,85%	312 907	367 589	337 787	91,89%	13 319	18 262	17 979	98,45%	371 033	423 835	398 631	94,05%
VI. Értékcsökkenési leírás	36 193	40 674	40 379	99,27%	55 800	56 561	56 613	100,09%	3	176	0	0,00%	91 996	97 411	96 992	99,57%
VII. Egyéb ráfordítások	61	0	0	-	3 145	0	952	-	0	0	0	-	3 206	0	952	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**2 918**	**-42**	**786**	**-1875,00%**	**10 937**	**4 068**	**15 868**	**390,02%**	**3 862**	**642**	**2 783**	**433,74%**	**17 717**	**4 668**	**19 437**	**416,37%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	6	1	36	3600,00%	0	0	0	-	6	1	36	3600,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	153	17	40	235,29%	0	0	0	-	153	17	40	235,29%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	-	**-147**	**-16**	**-4**	**25,00%**	**0**	**0**	**0**	-	**-147**	**-16**	**-4**	**25,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**2 918**	**-42**	**786**	**-1875,00%**	**10 790**	**4 052**	**15 864**	**391,46%**	**3 862**	**642**	**2 783**	**433,74%**	**17 570**	**4 652**	**19 433**	**417,72%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐ-PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
MEGNEVEZÉS	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	14 908	15 000	14 835	98,90%	0	0	0	-	14 908	15 000	14 835	98,90%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	8 823	14 703	18 935	128,78%	5 662	6 450	3 477	53,91%	14 485	21 153	22 412	105,95%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	8 455	12 499	14 466	115,74%	3 754	4 575	2 019	44,13%	12 209	17 074	16 485	96,55%
V. Személyi jellegű ráfordítások	11 333	16 312	16 520	101,28%	1 986	1 950	1 459	74,82%	13 319	18 262	17 979	98,45%
VI. Értékcsökkenési leírás	3	176	0	-	0	0	0	-	3	176	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**3 940**	**717**	**2 784**	**388,53%**	**-78**	**-75**	**-1**	**1,33%**	**3 862**	**642**	**2 783**	**433,74%**
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	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-
C. Adózás előtti eredmény	**3 940**	**717**	**2 784**	**388,53%**	**-78**	**-75**	**-1**	**1,33%**	**3 862**	**642**	**2 783**	**433,74%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - UTÁNPÓTLÁS NEVELÉSI CSOPORT												
MEGNEVEZÉS	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	24 047	23 600	26 681	113,06%	51 739	50 590	53 285	105,33%	75 786	74 190	79 966	107,79%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	375 256	407 385	387 727	95,17%	183 218	198 252	176 752	89,16%	558 474	605 637	564 479	93,20%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	146 500	139 333	131 331	94,26%	104 971	112 276	101 894	90,75%	251 471	251 609	233 225	92,69%
V. Személyi jellegű ráfordítások	198 893	241 255	225 975	93,67%	114 014	126 334	111 812	88,51%	312 907	367 589	337 787	91,89%
VI. Értékcsökkenési leírás	50 762	51 381	52 963	103,08%	5 038	5 180	3 650	70,46%	55 800	56 561	56 613	100,09%
VII. Egyéb ráfordítások	3 141	0	360	-	4	0	592	-	3 145	0	952	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**7**	**-984**	**3 779**	**-384,16%**	**10 930**	**5 052**	**12 089**	**239,28%**	**10 937**	**4 068**	**15 868**	**390,02%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6	0	0	-	0	1	36	3600,00%	6	1	36	3600,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	136	0	18	-	17	17	22	129,41%	153	17	40	235,29%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-130**	**0**	**-18**	-	**-17**	**-16**	**14**	**-87,50%**	**-147**	**-16**	**-4**	**25,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**-123**	**-984**	**3 761**	**-382,33%**	**10 913**	**5 036**	**12 103**	**240,32%**	**10 790**	**4 052**	**15 864**	**391,46%**

00963

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - CSAPATSPORTÁGAK

MEGNEVEZÉS	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	10 065	9 900	8 440	85,25%	5 784	5 750	8 770	152,52%	1 015	700	334	47,71%	6 277	6 250	7 639	122,22%	906	1 000	1 498	149,80%	24 047	23 600	26 681	113,06%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	120 153	133 022	129 231	97,15%	101 200	101 749	92 175	90,59%	12 415	18 373	13 652	74,30%	134 032	142 451	143 212	100,53%	7 456	11 790	9 457	80,21%	375 256	407 385	387 727	95,17%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	42 193	39 527	36 491	92,32%	51 276	46 215	45 289	98,00%	5 440	7 910	4 284	54,16%	45 633	41 825	42 890	102,55%	1 958	3 856	2 377	61,65%	146 500	139 333	131 331	94,26%
V. Személyi jellegű ráfordítások	68 097	89 623	82 698	92,27%	46 101	53 812	47 836	88,89%	7 248	10 876	9 274	85,27%	71 355	78 295	77 960	99,57%	6 092	8 649	8 207	94,89%	198 893	241 255	225 975	93,67%
VI. Értékcsökkenési leírás	20 979	15 621	17 016	108,93%	6 621	7 015	6 878	98,05%	158	239	189	79,08%	23 004	28 506	28 880	101,31%	0	0	0	-	50 762	51 381	52 963	103,08%
VII. Egyéb ráfordítások	46	0	0	-	2 974	0	287	-	0	0	0	-	121	0	73	-	0	0	0	-	3 141	0	360	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 097**	**-1 849**	**1 466**	**-79,29%**	**12**	**457**	**655**	**143,41%**	**584**	**48**	**239**	**497,92%**	**196**	**75**	**1 048**	**1396,59%**	**312**	**286**	**371**	**129,95%**	**7**	**-984**	**3 779**	**-384,16%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	6	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	6	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	126	0	0	-	0	0	0	-	0	0	17	-	10	0	1	-	0	0	0	-	136	0	18	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-126**	**0**	**0**	**-**	**6**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-17**	**-**	**-10**	**0**	**-1**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-130**	**0**	**-18**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**-1 223**	**-1 849**	**1 466**	**-79,29%**	**18**	**457**	**655**	**143,41%**	**584**	**48**	**222**	**462,50%**	**186**	**75**	**1 047**	**1395,26%**	**312**	**286**	**371**	**129,95%**	**-123**	**-984**	**3 761**	**-382,33%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - EGYÉNI SPORTÁGAK

MEGNEVEZÉS	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 790	20 820	20 775	99,78%	3 305	3 000	1 814	60,47%	2 001	2 000	2 279	113,95%	5 721	5 670	5 193	91,59%	0	0	0	-	16 242	15 700	19 772	125,94%	1 334	1 300	1 566	120,46%	2 346	2 100	1 886	89,81%	51 739	50 590	53 285	105,33%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*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	75 757	84 921	71 356	84,03%	6 726	6 000	5 533	92,22%	4 446	5 930	4 928	83,10%	21 922	23 582	28 651	121,50%	0	2 200	752	34,18%	60 440	61 619	53 290	86,48%	7 689	6 200	5 384	86,84%	6 238	7 800	6 858	87,92%	183 218	198 252	176 752	89,16%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	44 052	45 311	41 335	91,23%	3 997	3 860	2 713	70,28%	4 976	6 870	5 538	80,61%	10 761	12 365	15 768	127,52%	70	1 000	772	77,20%	29 348	31 980	26 720	83,55%	6 145	4 340	3 376	77,79%	5 622	6 550	5 672	86,60%	104 971	112 276	101 894	90,75%
V. Személyi jellegű ráfordítások	51 709	59 459	50 345	84,67%	3 600	3 960	3 308	83,54%	0	0	0	-	14 625	15 997	16 684	104,30%	0	1 200	4	0,33%	39 583	40 568	35 719	88,05%	2 073	2 312	2 465	106,62%	2 424	2 839	3 287	115,79%	114 014	126 334	111 812	88,51%
VI. Értékcsökkenési leírás	2	921	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	200	101	50,50%	0	0	0	-	5 027	3 984	3 474	87,20%	0	0	0	-	9	75	75	100,00%	5 038	5 180	3 650	70,46%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4	0	0	-	0	0	0	-	0	0	592	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4	0	592	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**784**	**50**	**451**	**901,55%**	**2 434**	**1 180**	**1 326**	**112,37%**	**1 471**	**1 060**	**1 669**	**157,45%**	**2 253**	**690**	**1 291**	**187,01%**	**-70**	**0**	**-24**	**-**	**2 724**	**787**	**6 557**	**832,68%**	**805**	**848**	**1 109**	**130,78%**	**529**	**436**	**-290**	**-66,46%**	**10 930**	**5 052**	**12 089**	**239,28%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	2	-	0	0	7	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	9	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14	15	18	120,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	2	0	2	-	0	0	0	-	1	2	2	100,00%	17	17	22	129,41%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-14**	**-15**	**-18**	**120,00%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**2**	**-**	**-2**	**0**	**5**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-1**	**-2**	**-2**	**100,00%**	**-17**	**-17**	**-13**	**76,47%**
C. Adózás előtti eredmény	**770**	**35**	**433**	**1236,26%**	**2 434**	**1 180**	**1 326**	**112,37%**	**1 471**	**1 060**	**1 669**	**157,45%**	**2 253**	**690**	**1 291**	**187,01%**	**-70**	**0**	**-22**	**-**	**2 722**	**787**	**6 562**	**833,31%**	**805**	**848**	**1 109**	**130,78%**	**528**	**434**	**-292**	**-67,23%**	**10 913**	**5 035**	**12 076**	**239,83%**

000164

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
MEGNEVEZÉS	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 901	1 500	1 763	117,53%	116 432	137 075	134 637	98,22%	118 333	138 575	136 400	98,43%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	39 404	49 000	50 002	102,04%	92 790	163 723	137 405	83,93%	132 194	212 723	187 407	88,10%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	8 697	9 775	10 678	109,24%	147 134	232 297	182 636	78,62%	155 831	242 072	193 314	79,86%
V. Személyi jellegű ráfordítások	33 867	41 711	42 256	101,31%	32 872	49 473	48 873	98,79%	66 739	91 184	91 129	99,94%
VI. Értékcsökkenési leírás	293	300	123	41,00%	13 022	11 933	12 277	102,88%	13 315	12 233	12 400	101,37%
VII. Egyéb ráfordítások	541	550	1 088	197,82%	0	0	0	-	541	550	1 088	197,82%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-2 093**	**-1 836**	**-2 380**	**129,64%**	**16 194**	**7 094**	**28 256**	**398,30%**	**14 101**	**5 258**	**25 876**	**492,09%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	4	-	0	0	24	-	0	0	28	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**4**	**-**	**0**	**0**	**24**	**-**	**0**	**0**	**28**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 093**	**-1 836**	**-2 376**	**129,43%**	**16 194**	**7 094**	**28 280**	**398,64%**	**14 101**	**5 258**	**25 904**	**492,62%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
MEGNEVEZÉS	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	78 925	83 375	73 835	88,56%	36 307	52 500	59 602	113,53%	1 200	1 200	1 200	100,00%	116 432	137 075	134 637	98,22%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	75 393	119 646	104 281	87,16%	17 397	44 077	33 124	75,15%	0	0	0	-	92 790	163 723	137 405	83,93%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	108 274	155 222	124 429	80,16%	38 659	76 559	57 733	75,41%	201	516	474	91,86%	147 134	232 297	182 636	78,62%
V. Személyi jellegű ráfordítások	25 139	32 130	30 195	93,98%	7 733	17 344	18 678	107,69%	0	0	0	-	32 872	49 473	48 873	98,79%
VI. Értékcsökkenési leírás	11 886	10 879	11 179	102,76%	1 136	1 054	1 098	104,17%	0	0	0	-	13 022	11 933	12 277	102,88%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**9 019**	**4 790**	**12 313**	**257,03%**	**6 176**	**1 620**	**15 217**	**939,47%**	**999**	**684**	**726**	**106,14%**	**16 194**	**7 094**	**28 256**	**398,30%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	24	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	24	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**24**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**24**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**9 019**	**4 790**	**12 337**	**257,54%**	**6 176**	**1 620**	**15 217**	**939,47%**	**999**	**684**	**726**	**106,14%**	**16 194**	**7 094**	**28 280**	**398,64%**

2. számú melléklet

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	30 805	29 242	27 250	93,19%	0	0	0	-	30 805	29 242	27 250	93,19%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	0	-	53 882	53 750	59 150	110,05%	0	0	0	-	53 882	53 750	59 150	110,05%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	839	500	546	109,20%	61 361	73 950	71 358	96,49%	62 200	74 450	71 904	96,58%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	1 555	1 500	1 506	100,40%	15 625	15 625	15 626	100,01%	17 180	17 125	17 132	100,04%
Egyéb árbevétel	156	150	101	67,33%	5 232	4 670	6 828	146,21%	6 330	7 500	6 310	84,13%	11 718	12 320	13 239	107,46%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	26 501	33 000	38 546	116,81%	26 501	33 000	38 546	116,81%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	8 516	8 500	4 560	53,65%	8 516	8 500	4 560	53,65%
Értékesítés nettó árbevétele:	156	150	101	64,74%	92 313	89 662	95 280	106,27%	118 333	138 575	136 400	98,43%	210 802	228 387	231 781	101,49%
Látvány-csapatsport támogatás	20 477	28 443	27 996	98,43%	234 753	265 974	247 907	93,21%	7 984	22 500	16 371	72,76%	263 214	316 917	292 274	92,22%
Önkormányzati támogatás	92 500	127 000	119 891	94,40%	68 500	77 000	84 109	109,23%	97 000	144 000	144 000	100,00%	258 000	348 000	348 000	100,00%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	22 472	19 735	17 101	86,65%	1 750	0	0	-	24 222	19 735	17 101	86,65%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	52 355	0	0	-	2 500	0	0	-	54 855	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	17 983	2 611	2 051	78,55%	218 829	23 977	24 537	102,34%	15 000	11 000	11 000	100,00%	251 812	37 588	37 588	100,00%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	33 035	22 376	67,73%	0	244 965	213 732	87,25%	0	28 000	8 000	28,57%	0	306 000	244 108	79,77%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	1 414	1 413	4 378	309,84%	90 022	93 783	94 652	100,93%	7 769	7 223	7 141	98,86%	99 205	102 419	106 171	103,66%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 927	0	0	-	3 174	3 250	375	11,54%	0	0	895	-	7 101	3 250	1 270	39,08%
Különféle egyéb bevétel	85	0	41	-	775	200	4 496	2248,00%	191	0	0	-	1 051	200	4 537	2268,50%
Egyéb bevételek összesen:	136 386	192 502	176 733	129,58%	690 880	728 884	686 909	94,24%	132 194	212 723	187 407	88,10%	959 460	1 134 109	1 051 049	92,68%
Pénzügyi műveletek bevétele:	2	1	1	50,00%	6	1	36	3600,00%	0	0	28	-	8	2	65	3250,00%
Összesen:	136 544	192 653	176 835	129,51%	783 199	818 547	782 225	95,56%	250 527	351 298	323 835	92,18%	1 170 270	1 362 498	1 282 895	94,16%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	1 613	472	479	101,48%	15 839	15 270	13 442	88,03%	13 353	13 500	13 329	98,73%	30 805	29 242	27 250	93,19%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	5	0	0	-	53 877	53 750	59 150	110,05%	0	0	0	-	53 882	53 750	59 150	110,05%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	839	500	546	109,20%	0	0	0	-	839	500	546	109,20%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	1 555	1 500	1 506	100,40%	1 555	1 500	1 506	100,40%
Egyéb árbevétel	1	0	0	-	5 231	4 670	6 828	146,21%	0	0	0	-	5 232	4 670	6 828	146,21%
Értékesítés nettó árbevétele:	1 619	472	479	101,48%	75 786	74 190	79 966	107,79%	14 908	15 000	14 835	98,90%	92 313	89 662	95 280	106,27%
Látvány-csapatsport támogatás	2 003	0	0	-	232 750	265 974	247 907	93,21%	0	0	0	-	234 753	265 974	247 907	93,21%
Önkormányzati támogatás	25 133	22 000	25 011	113,69%	36 100	44 500	44 394	99,76%	7 267	10 500	14 704	140,04%	68 500	77 000	84 109	109,23%
Egyéb működési célú támogatások	3 000	0	0	-	17 225	17 482	14 949	85,51%	2 247	2 253	2 152	95,52%	22 472	19 735	17 101	86,65%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	16 267	0	0	-	36 088	0	0	-	0	0	0	-	52 355	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	35 188	4 198	2 428	57,84%	178 900	19 779	21 947	110,96%	4 741	0	162	-	218 829	23 977	24 537	102,34%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	36 100	29 051	80,47%	0	200 665	179 287	89,35%	0	8 200	5 394	65,78%	0	244 965	213 732	87,25%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	36 330	39 796	39 590	99,48%	53 692	53 987	55 062	101,99%	0	0	0	-	90 022	93 783	94 652	100,93%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 174	3 250	375	11,54%	0	0	0	-	3 174	3 250	375	11,54%
Különféle egyéb bevétel	0	0	3 938	-	545	0	558	-	230	200	0	-	775	200	4 496	2248,00%
Egyéb bevételek összesen:	117 921	102 094	100 018	97,97%	558 474	605 637	564 479	93,20%	14 485	21 153	22 412	105,95%	690 880	728 884	686 909	94,24%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	6	1	36	3600,00%	0	0	0	-	6	1	36	3600,00%
Összesen:	119 540	102 566	100 497	97,98%	634 266	679 828	644 481	94,80%	29 393	36 153	37 247	103,03%	783 199	818 547	782 225	95,56%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				PARASPORT				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	13 353	13 500	13 329	98,73%	0	0	0	-	13 353	13 500	13 329	98,73%
Reklámtevékenység árbevétele	1 555	1 500	1 506	100,40%	0	0	0	-	1 555	1 500	1 506	100,40%
Értékesítés nettó árbevétele:	14 908	15 000	14 835	98,90%	0	0	0	-	14 908	15 000	14 835	98,90%
Önkormányzati támogatás	5 600	8 000	13 808	172,60%	1 667	2 500	896	35,84%	7 267	10 500	14 704	140,04%
Egyéb működési célú támogatások	497	503	503	100,00%	1 750	1 750	1 649	94,23%	2 247	2 253	2 152	95,52%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	2 496	0	0	-	2 245	0	162	-	4 741	0	162	-
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	6 000	4 624	77,07%	0	2 200	770	35,00%	0	8 200	5 394	65,78%
Különféle egyéb bevétel	230	200	0	-	0	0	0	-	230	200	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	8 823	14 703	18 935	128,78%	5 662	6 450	3 477	53,91%	14 485	21 153	22 412	105,95%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	23 731	29 703	33 770	113,69%	5 662	6 450	3 477	53,91%	29 393	36 153	37 247	103,03%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	1 282	1 200	455	37,92%	14 557	14 070	12 987	92,30%	15 839	15 270	13 442	88,03%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	18 652	18 950	21 862	115,37%	35 225	34 800	37 288	107,15%	53 877	53 750	59 150	110,05%
Bérbeadásból származó árbevétel	839	500	546	109,20%	0	0	0	-	839	500	546	109,20%
Egyéb árbevétel	3 274	2 950	3 818	129,42%	1 957	1 720	3 010	175,00%	5 231	4 670	6 828	146,21%
Értékesítés nettó árbevétele:	24 047	23 600	26 681	113,06%	51 739	50 590	53 285	105,33%	75 786	74 190	79 966	107,79%
Látvány-csapatsport támogatás	232 750	265 974	247 907	93,21%	0	0	0	-	232 750	265 974	247 907	93,21%
Önkormányzati támogatás	36 100	44 500	44 394	99,76%	0	0	0	-	36 100	44 500	44 394	99,76%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	17 225	17 482	14 949	85,51%	17 225	17 482	14 949	85,51%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	15 712	0	0	-	20 376	0	0	-	36 088	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	38 237	6 149	4 994	81,22%	140 663	13 630	16 953	124,38%	178 900	19 779	21 947	110,96%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	37 865	38 437	101,51%	0	162 800	140 850	86,52%	0	200 665	179 287	89,35%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	48 852	49 647	51 062	102,85%	4 840	4 340	4 000	92,17%	53 692	53 987	55 062	101,99%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 174	3 250	375	11,54%	0	0	0	-	3 174	3 250	375	11,54%
Különféle egyéb bevétel	431	0	558	-	114	0	0	-	545	0	558	-
Egyéb bevételek összesen:	375 256	407 385	387 727	95,17%	183 218	198 252	176 752	89,16%	558 474	605 637	564 479	93,20%
Pénzügyi műveletek bevétele:	6	0	0	-	0	1	36	3600,00%	6	1	36	3600,00%
Összesen:	399 309	430 985	414 408	96,15%	234 957	248 843	230 073	92,46%	634 266	679 828	644 481	94,80%

000168

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	*1 282*	*1 200*	*455*	*37,92%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 282*	*1 200*	*455*	*37,92%*
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	*6 468*	*6 700*	*7 455*	*111,27%*	*5 130*	*5 100*	*6 122*	*120,04%*	*176*	*200*	*218*	*109,00%*	*5 972*	*5 950*	*6 569*	*110,40%*	*906*	*1 000*	*1 498*	*149,80%*	*18 652*	*18 950*	*21 862*	*115,37%*
Bérbeadásból származó árbevétel	*0*	*0*	*430*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*839*	*500*	*116*	*23,20%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*839*	*500*	*546*	*109,20%*
Egyéb árbevétel	*2 315*	*2 000*	*100*	*5,00%*	*654*	*650*	*2 648*	*407,38%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*305*	*300*	*1 070*	*356,67%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*3 274*	*2 950*	*3 818*	*129,42%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*10 065*	*9 900*	*8 440*	*85,25%*	*5 784*	*5 750*	*8 770*	*152,52%*	*1 015*	*700*	*334*	*47,71%*	*6 277*	*6 250*	*7 639*	*122,22%*	*906*	*1 000*	*1 498*	*149,80%*	*24 047*	*23 600*	*26 681*	*113,06%*
Látvány-csapatsport támogatás	*69 441*	*88 442*	*79 607*	*90,01%*	*77 635*	*79 301*	*75 700*	*95,46%*	*5 590*	*11 220*	*10 599*	*94,47%*	*75 624*	*80 721*	*76 266*	*94,48%*	*4 460*	*6 290*	*5 735*	*91,18%*	*232 750*	*265 974*	*247 907*	*93,21%*
Önkormányzati támogatás	*8 500*	*13 500*	*16 000*	*118,52%*	*10 500*	*10 000*	*7 501*	*75,01%*	*2 300*	*2 500*	*2 393*	*95,72%*	*12 500*	*16 000*	*16 000*	*100,00%*	*2 300*	*2 500*	*2 500*	*100,00%*	*36 100*	*44 500*	*44 394*	*99,76%*
Kiemelt Klub támogatás (2022)	*4 583*	*0*	*0*	*-*	*1 984*	*0*	*0*	*-*	*1 986*	*0*	*0*	*-*	*6 997*	*0*	*0*	*-*	*162*	*0*	*0*	*-*	*15 712*	*0*	*0*	*-*
Kiemelt Klub támogatás (2023)	*17 572*	*2 149*	*2 025*	*94,23%*	*2 073*	*1 000*	*490*	*49,00%*	*2 154*	*500*	*455*	*91,00%*	*15 989*	*2 000*	*1 920*	*96,00%*	*449*	*500*	*104*	*20,80%*	*38 237*	*6 149*	*4 994*	*81,22%*
Kiemelt Klub támogatás (2024)	*0*	*13 765*	*15 613*	*113,43%*	*0*	*2 500*	*1 554*	*62,16%*	*0*	*3 700*	*52*	*1,41%*	*0*	*16 400*	*20 570*	*125,43%*	*0*	*1 500*	*648*	*43,20%*	*0*	*37 865*	*38 437*	*101,51%*
Egyéb fejlesztési célú támogatások	*19 547*	*15 166*	*15 986*	*105,41%*	*6 582*	*6 948*	*6 830*	*98,30%*	*135*	*203*	*153*	*75,37%*	*22 588*	*27 330*	*28 093*	*102,79%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*48 852*	*49 647*	*51 062*	*102,85%*
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	*413*	*0*	*0*	*-*	*2 426*	*2 000*	*0*	*-*	*250*	*250*	*0*	*0,00%*	*0*	*0*	*207*	*-*	*85*	*1 000*	*168*	*16,80%*	*3 174*	*3 250*	*375*	*11,54%*
Különféle egyéb bevétel	*97*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*100*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*334*	*0*	*156*	*-*	*0*	*0*	*302*	*-*	*431*	*0*	*558*	*-*
Egyéb bevételek összesen:	*120 153*	*133 022*	*129 231*	*97,15%*	*101 200*	*101 749*	*92 175*	*90,59%*	*12 415*	*18 373*	*13 652*	*74,30%*	*134 032*	*142 451*	*143 212*	*100,53%*	*7 456*	*11 790*	*9 457*	*80,21%*	*375 256*	*407 385*	*387 727*	*95,17%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*0*	*0*	*0*	*-*	*6*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*6*	*0*	*0*	*-*
Összesen:	130 218	142 922	137 671	*96,33%*	106 990	107 499	100 945	*93,90%*	13 430	19 073	13 986	*73,33%*	140 309	148 701	150 851	*101,45%*	8 362	12 790	10 955	*85,65%*	399 309	430 985	414 408	*96,15%*

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	*11 388*	*11 400*	*9 680*	*84,91%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*272*	*270*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 897*	*2 400*	*3 307*	*137,79%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*14 557*	*14 070*	*12 987*	*92,30%*
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	*7 983*	*8 000*	*9 181*	*114,76%*	*3 305*	*3 000*	*1 814*	*60,47%*	*2 001*	*2 000*	*2 279*	*113,95%*	*5 449*	*5 400*	*5 193*	*96,17%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*13 345*	*13 300*	*15 871*	*119,33%*	*1 334*	*1 300*	*1 566*	*120,46%*	*1 808*	*1 800*	*1 384*	*76,89%*	*35 225*	*34 800*	*37 288*	*107,15%*
Egyéb árbevétel	*1 419*	*1 420*	*1 914*	*134,79%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*594*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*538*	*300*	*502*	*167,33%*	*1 957*	*1 720*	*3 010*	*175,00%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*20 790*	*20 820*	*20 775*	*99,78%*	*3 305*	*3 000*	*1 814*	*60,47%*	*2 001*	*2 000*	*2 279*	*113,95%*	*5 721*	*5 670*	*5 193*	*91,59%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*16 242*	*15 700*	*19 772*	*125,94%*	*1 334*	*1 300*	*1 566*	*120,46%*	*2 346*	*2 100*	*1 886*	*89,81%*	*51 739*	*50 590*	*53 285*	*105,33%*
Önkormányzati támogatás	*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 működési célú támogatások	*9 000*	*9 000*	*8 500*	*94,44%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 581*	*2 582*	*2 409*	*93,30%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*5 581*	*5 900*	*3 705*	*62,80%*	*0*	*0*	*25*	*-*	*63*	*0*	*310*	*-*	*17 225*	*17 482*	*14 949*	*85,51%*
Kiemelt Klub támogatás (2022)	*6 419*	*0*	*0*	*-*	*1 436*	*0*	*0*	*-*	*1 629*	*0*	*0*	*-*	*2 532*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4 010*	*0*	*0*	*-*	*3 771*	*0*	*0*	*-*	*579*	*0*	*0*	*-*	*20 376*	*0*	*0*	*-*
Kiemelt Klub támogatás (2023)	*60 292*	*5 000*	*5 865*	*117,30%*	*5 290*	*500*	*727*	*145,40%*	*2 817*	*430*	*430*	*100,00%*	*16 809*	*2 000*	*3 017*	*150,85%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*45 941*	*5 300*	*5 581*	*105,30%*	*3 918*	*200*	*691*	*345,50%*	*5 596*	*200*	*642*	*321,00%*	*140 663*	*13 630*	*16 953*	*124,38%*
Kiemelt Klub támogatás (2024)	*0*	*70 000*	*56 991*	*81,42%*	*0*	*5 500*	*4 806*	*87,38%*	*0*	*5 500*	*4 498*	*81,78%*	*0*	*19 000*	*23 225*	*122,24%*	*0*	*2 200*	*752*	*34,18%*	*0*	*47 000*	*40 004*	*85,11%*	*0*	*6 000*	*4 668*	*77,80%*	*0*	*7 600*	*5 906*	*77,71%*	*0*	*162 800*	*140 850*	*86,52%*
Egyéb fejlesztési célú támogatások	*2*	*921*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4 838*	*3 419*	*4 000*	*116,99%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4 840*	*4 340*	*4 000*	*92,17%*
Különféle egyéb bevétel	*44*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*70*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*114*	*0*	*0*	*-*
Egyéb bevételek összesen:	*75 757*	*84 921*	*71 356*	*84,03%*	*6 726*	*6 000*	*5 533*	*92,22%*	*4 446*	*5 930*	*4 928*	*83,10%*	*21 922*	*23 582*	*28 651*	*121,50%*	*0*	*2 200*	*752*	*34,18%*	*60 440*	*61 619*	*53 290*	*86,48%*	*7 689*	*6 200*	*5 384*	*86,84%*	*6 238*	*7 800*	*6 858*	*87,92%*	*183 218*	*198 252*	*176 752*	*89,16%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*0*	*1*	*27*	*2700,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*7*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*2*	*-*	*0*	*1*	*36*	*3600,00%*
Összesen:	96 547	105 742	92 158	*87,15%*	10 031	9 000	7 347	*81,63%*	6 447	7 930	7 207	*90,88%*	27 643	29 252	33 844	*115,70%*	0	2 200	752	*34,18%*	76 682	77 319	73 069	*94,50%*	9 023	7 500	6 950	*92,67%*	8 584	9 900	8 746	*88,34%*	234 957	248 843	230 073	*92,46%*

000169

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	1 389	1 000	1 763	176,30%	59 972	72 950	69 595	95,40%	61 361	73 950	71 358	96,49%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 626	100,01%	15 625	15 625	15 626	100,01%
Egyéb árbevétel	512	500	0	-	5 818	7 000	6 310	90,14%	6 330	7 500	6 310	84,13%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	26 501	33 000	38 546	116,81%	26 501	33 000	38 546	116,81%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	8 516	8 500	4 560	53,65%	8 516	8 500	4 560	53,65%
Értékesítés nettó árbevétele:	1 901	1 500	1 763	117,53%	116 432	137 075	134 637	98,22%	118 333	138 575	136 400	98,43%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	1 002	-	7 984	22 500	15 369	68,31%	7 984	22 500	16 371	72,76%
Önkormányzati támogatás	39 300	49 000	49 000	100,00%	57 700	95 000	95 000	100,00%	97 000	144 000	144 000	100,00%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	1 750	0	0	-	1 750	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	2 500	0	0	-	2 500	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	0	0	-	15 000	11 000	11 000	100,00%	15 000	11 000	11 000	100,00%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	0	-	0	28 000	8 000	28,57%	0	28 000	8 000	28,57%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	7 769	7 223	7 141	98,86%	7 769	7 223	7 141	98,86%
Különféle egyéb bevétel	104	0	0	-	87	0	0	-	191	0	0	-
Egyéb bevételek összesen:	39 404	49 000	50 002	102,04%	92 790	163 723	137 405	83,93%	132 194	212 723	187 407	88,10%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	4	-	0	0	24	-	0	0	28	-
Összesen:	41 305	50 500	51 769	102,51%	209 222	300 798	272 066	90,45%	250 527	351 298	323 835	92,18%

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	49 274	53 750	49 468	92,03%	9 498	18 000	18 927	105,15%	1 200	1 200	1 200	100,00%	59 972	72 950	69 595	95,40%
Reklámtevékenység árbevétele	15 625	15 625	15 626	100,01%	0	0	0	-	0	0	0	-	15 625	15 625	15 626	100,01%
Egyéb árbevétel	5 510	5 500	4 528	82,33%	308	1 500	1 782	118,80%	0	0	0	-	5 818	7 000	6 310	90,14%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	26 501	33 000	38 546	116,81%	0	0	0	-	26 501	33 000	38 546	116,81%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 516	8 500	4 213	49,56%	0	0	347	-	0	0	0	-	8 516	8 500	4 560	53,65%
Értékesítés nettó árbevétele:	78 925	83 375	73 835	88,56%	36 307	52 500	59 602	113,53%	1 200	1 200	1 200	100,00%	116 432	137 075	134 637	98,22%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	7 984	22 500	15 369	68,31%	0	0	0	-	7 984	22 500	15 369	68,31%
Önkormányzati támogatás	50 700	75 000	80 000	106,67%	7 000	20 000	15 000	75,00%	0	0	0	-	57 700	95 000	95 000	100,00%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	1 750	0	0	-	0	0	0	-	1 750	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	2 500	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	2 500	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	15 000	10 000	9 716	97,16%	0	1 000	1 284	128,40%	0	0	0	-	15 000	11 000	11 000	100,00%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	28 000	8 000	28,57%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	28 000	8 000	28,57%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	7 193	6 646	6 565	98,78%	576	577	576	99,83%	0	0	0	-	7 769	7 223	7 141	98,86%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	0	0	895	-	0	0	0	-	0	0	895	-
Különféle egyéb bevétel	0	0	0	-	87	0	0	-	0	0	0	-	87	0	0	-
Egyéb bevételek összesen:	75 393	119 646	104 281	87,16%	17 397	44 077	33 124	75,15%	0	0	0	-	92 790	163 723	137 405	83,93%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	24	-	0	0		-	0	0	0	-	0	0	24	-
Összesen:	154 318	203 021	178 140	87,74%	53 704	96 577	92 726	96,01%	1 200	1 200	1 200	100,00%	209 222	300 798	272 066	90,45%

3. számú melléklet

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	2 022	2 200	2 237	101,68%	6 997	7 960	6 761	84,94%	2 832	3 900	3 161	81,05%	11 851	14 060	12 159	86,48%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	52 745	82 501	66 702	80,85%	52 745	82 501	66 702	80,85%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	19 989	17 735	18 470	104,14%	15	400	813	203,25%	20 004	18 135	19 283	106,33%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	19 540	12 550	15 605	124,34%	14	2 050	103	5,02%	19 554	14 600	15 708	107,59%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	194	200	0	-	0	1 500	118	7,87%	100	600	116	19,33%	294	2 300	234	10,17%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 206	2 300	2 546	110,70%	675	1 290	718	55,66%	209	300	268	89,33%	3 090	3 890	3 532	90,80%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	1 427	4 783	5 118	107,00%	1 427	4 783	5 118	107,00%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	0	0	0	-	2 867	4 000	3 619	90,48%	2 867	4 000	3 619	90,48%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	588	600	412	68,67%	24 839	9 065	19 162	211,38%	1 169	1 750	1 595	91,14%	26 596	11 415	21 169	185,45%
Karbantartási anyagok költsége	30	30	5	16,67%	57	370	501	135,41%	2 345	3 300	2 193	66,45%	2 432	3 700	2 699	72,95%
Anyagköltség összesen:	5 040	5 330	5 200	97,56%	72 097	50 470	61 335	121,53%	63 723	103 584	83 688	80,79%	140 860	159 384	150 223	94,25%
Szállítási költség	0	0	0	-	48 153	54 000	33 448	61,94%	374	355	428	120,56%	48 527	54 355	33 876	62,32%
Bérleti díjak	5 252	5 500	4 383	79,69%	82 428	85 500	75 823	88,68%	1 009	1 100	1 469	133,55%	88 689	92 100	81 675	88,68%
Karbantartási költségek	531	550	314	57,09%	2 143	1 200	446	37,17%	20 002	24 225	20 996	86,67%	22 676	25 975	21 756	83,76%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	4 445	4 500	6 350	141,11%	2 831	3 090	2 512	81,29%	19	50	216	432,00%	7 295	7 640	9 078	118,82%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	172	400	385	96,25%	1 475	641	814	126,99%	0	0	0	-	1 647	1 041	1 199	115,18%
Postai, távközlési költségek	871	950	1 238	130,32%	570	614	845	137,57%	388	470	403	85,74%	1 829	2 034	2 486	122,21%
Tagdíjak	5	5	5	100,00%	905	1 151	955	82,97%	0	0	0	-	910	1 156	960	83,04%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	4 012	2 380	4 465	187,61%	2 718	2 350	2 443	103,96%	0	0	0	-	6 730	4 730	6 908	146,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	11 541	1 945	1 596	82,06%	1 201	1 000	950	95,00%	12 742	2 945	2 546	86,45%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	16	20	6	30,00%	90	100	112	112,00%	14 349	22 584	24 535	108,64%	14 455	22 704	24 653	108,58%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 356	2 436	2 235	91,75%	2 068	3 730	1 270	34,05%	445	2 500	762	30,48%	4 869	8 666	4 267	49,24%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	592	820	1 020	124,39%	4 546	10 150	8 679	85,51%	5 138	10 970	9 699	88,41%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	16 149	21 692	20 852	96,13%	0	0	0	-	16 149	21 692	20 852	96,13%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	735		12 665	13 760	14 866	108,04%	1 387	4 500	3 374	74,98%	14 052	18 260	18 975	103,92%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	12 756	14 950	16 257	108,74%	0	0	0	-	12 756	14 950	16 257	108,74%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	99	0	0	-	18 552	20 000	12 639	63,20%	0	0	0	-	18 651	20 000	12 639	63,20%
Távhődíj	0	0	0	-	0	0	0	-	28 179	49 364	29 738	60,24%	28 179	49 364	29 738	60,24%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	6 628	8 500	6 342	74,61%	10 509	15 510	17 886	115,32%	7 200	8 940	8 075	90,32%	24 337	32 950	32 303	98,04%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	24 387	25 241	26 458	104,82%	226 145	241 053	203 784	84,54%	79 099	125 238	99 625	79,55%	329 631	391 532	329 867	84,25%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	69	100	85	85,00%	810	925	888	96,00%	76	80	106	132,50%	955	1 105	1 079	97,65%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	5 295	5 600	6 202	110,75%	0	0	0	-	138	150	261	174,00%	5 433	5 750	6 463	112,40%
Biztosítási díjak	81	90	573	636,67%	190	184	170	92,39%	4 280	5 020	5 073	101,05%	4 551	5 294	5 816	109,85%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	5 445	5 790	6 860	118,48%	1 000	1 109	1 058	95,40%	4 494	5 250	5 440	103,61%	10 939	12 149	13 358	109,95%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	8 515	8 000	4 561	57,01%	8 515	8 000	4 561	57,01%
Anyagjellegű ráfordítások:	34 872	36 361	38 518	105,93%	299 242	292 632	266 177	90,96%	155 831	242 072	193 314	79,86%	489 945	571 066	498 009	87,21%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	64 020	92 190	86 188	93,49%	158 062	162 223	156 919	96,73%	48 608	65 705	66 657	101,45%	270 690	320 118	309 764	96,77%
Jutalom	13 826	14 467	15 442	106,74%	11 242	14 445	10 249	70,95%	6 454	5 765	7 077	122,76%	31 522	34 677	32 768	94,49%
Bérköltség összesen:	77 846	106 657	101 630	95,29%	169 304	176 668	167 168	94,62%	55 062	71 470	73 734	103,17%	302 212	354 795	342 532	96,54%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	342	800	472	59,00%	2 848	3 170	1 677	52,90%	432	750	624	83,20%	3 622	4 720	2 773	58,75%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 056	4 584	4 153	90,60%	5 764	9 453	7 721	81,68%	1 884	3 718	2 955	79,48%	9 704	17 755	14 829	83,52%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adóköt., munkaorvos)	6 768	6 700	7 261	108,37%	5 450	5 685	8 920	156,90%	717	610	895	146,72%	12 935	12 995	17 076	131,40%
Veresenydíjak	78	0	0	-	5 070	8 497	7 381	86,87%	0	0	20	-	5 148	8 497	7 401	87,10%
Vásárolt élelmezés, védőital	0	0	0	-	28 445	28 600	21 730	75,98%	15	50	0	0,00%	28 460	28 650	21 730	75,85%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	7 584	8 940	6 631	74,17%	132 891	167 335	160 992	96,21%	870	2 835	2 223	78,41%	141 345	179 110	169 846	94,83%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 480	1 908	1 734	90,88%	1 656	2 422	2 596	107,17%	368	685	605	88,34%	3 504	5 015	4 935	98,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	18 308	22 932	20 251	88,31%	182 124	225 163	211 017	93,72%	4 286	8 648	7 322	84,67%	204 718	256 742	238 590	92,93%
Szociális hozzájárulási adó	11 387	16 384	14 377	87,75%	19 477	22 004	20 305	92,28%	6 659	9 627	8 656	89,91%	37 523	48 016	43 338	90,26%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	128	0	141	-	732	1 439	1 417	98,47%	860	1 439	1 558	108,27%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 879	1 201	960	79,93%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 879	1 201	960	79,93%
Bérjárulékok összesen	13 266	17 585	15 337	87,21%	19 605	22 004	20 446	92,92%	7 391	11 066	10 073	91,02%	40 262	50 656	45 856	90,52%
Személyi jellegű ráfordítások:	109 420	147 174	137 218	93,23%	371 033	423 835	398 631	94,05%	66 739	91 184	91 129	99,94%	547 192	662 193	626 978	94,68%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	13 856	14 014	14 311	102,12%	90 872	95 811	95 020	99,17%	11 980	11 083	11 063	99,82%	116 708	120 908	120 394	99,57%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	566	550	190	34,55%	1 124	1 600	1 972	123,25%	1 335	1 150	1 337	116,26%	3 025	3 300	3 499	106,03%
Értékcsökkenési leírás összesen:	14 422	14 564	14 501	99,57%	91 996	97 411	96 992	99,57%	13 315	12 233	12 400	101,37%	119 733	124 208	123 893	99,75%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	5	-	0	0	110	-	17	0	0	-	17	0	115	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 385	2 000	1 467	73,35%	0	0	0	-	524	550	1 088	197,82%	1 909	2 550	2 555	100,20%
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	0	0	3 791	-	45	0	779	-	0	0	0	-	45	0	4 570	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	0	-	3 161	0	63	-	0	0	0	-	3 161	0	63	-
Egyéb ráfordítások összesen:	1 385	2 000	5 263	263,15%	3 206	0	952	-	541	550	1 088	197,82%	5 132	2 550	7 303	286,39%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	15	0	-	126	0	17	-	0	0	0	-	126	15	17	113,33%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	15	20	3	15,00%	27	17	23	135,29%	0	0	0	-	42	37	26	70,27%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	15	35	3	8,57%	153	17	40	235,29%	0	0	0	-	168	52	43	82,69%
Összesen:	160 114	200 134	195 503	97,69%	765 630	813 895	762 792	93,72%	236 426	346 040	297 931	86,10%	1 162 170	1 360 069	1 256 226	92,36%

000172

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	77	100	671	671,00%	6 866	7 710	6 011	77,96%	54	150	79	52,67%	6 997	7 960	6 761	84,94%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	84	35	8	22,86%	19 717	17 500	18 054	103,17%	188	200	408	204,00%	19 989	17 735	18 470	104,14%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	19 540	12 250	15 317	125,04%	0	300	288	96,00%	19 540	12 550	15 605	124,34%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	0	500	0	-	0	1 000	118	11,80%	0	0	0	-	0	1 500	118	7,87%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	350	900	529	58,78%	201	240	160	66,67%	124	150	29	19,33%	675	1 290	718	55,66%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	11 893	2 800	818	29,21%	12 872	6 065	17 714	292,07%	74	200	630	315,00%	24 839	9 065	19 162	211,38%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	3	-	57	370	498	134,59%	0	0	0	-	57	370	501	135,41%
Anyagköltség összesen:	12 404	4 335	2 029	46,81%	59 253	45 135	57 872	128,22%	440	1 000	1 434	143,40%	72 097	50 470	61 335	121,53%
Szállítási költség	279	300	0	0,00%	46 923	52 200	33 448	64,08%	951	1 500	0	0,00%	48 153	54 000	33 448	61,94%
Bérleti díjak	1 916	2 900	6	0,21%	76 097	77 350	69 142	89,39%	4 415	5 250	6 675	127,14%	82 428	85 500	75 823	88,68%
Karbantartási költségek	0	0	110	-	2 143	1 200	336	28,00%	0	0	0	-	2 143	1 200	446	37,17%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	2 156	2 500	1 451	58,04%	270	160	118	73,75%	405	430	943	219,30%	2 831	3 090	2 512	81,29%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	0	0	0	-	1 475	641	814	126,99%	0	0	0	-	1 475	641	814	126,99%
Postai, távközlési költségek	81	90	143	158,89%	451	496	598	120,69%	38	29	104	361,74%	570	614	845	137,57%
Tagdíjak	212	215	278	129,30%	693	936	677	72,33%	0	0	0	-	905	1 151	955	82,97%
Számv.,könyvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	2 718	2 350	2 443	103,96%	0	0	0	-	2 718	2 350	2 443	103,96%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	10 141	300	160	53,33%	1 368	1 520	1 400	92,11%	32	125	36	28,80%	11 541	1 945	1 596	82,06%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	90	100	5	5,00%	0	0	40	-	0	0	67	-	90	100	112	112,00%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	1 500	1 270	84,67%	2 068	2 230	0	-	0	0	0	-	2 068	3 730	1 270	34,05%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	316	360	106	29,44%	276	360	663	184,17%	0	100	251	251,00%	592	820	1 020	124,39%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	15 774	20 972	20 432	97,43%	375	720	420	58,33%	16 149	21 692	20 852	96,13%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	9 840	10 260	13 200	128,65%	2 825	3 500	1 666	47,60%	12 665	13 760	14 866	108,04%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	12 485	14 650	16 184	110,47%	271	300	73	24,33%	12 756	14 950	16 257	108,74%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	18 077	19 200	12 548	65,35%	475	800	91	11,38%	18 552	20 000	12 639	63,20%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	7 644	11 000	10 472	95,20%	903	1 210	2 698	222,98%	1 962	3 300	4 716	142,91%	10 509	15 510	17 886	115,32%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	22 835	19 265	14 001	72,68%	191 561	205 735	174 741	84,94%	11 749	16 054	15 042	93,70%	226 145	241 053	203 784	84,54%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	322	350	437	124,86%	468	555	442	79,64%	20	20	9	45,00%	810	925	888	96,00%
Biztosítási díjak	0	0		-	190	184	170	92,39%	0	0	0	-	190	184	170	92,39%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	322	350	437	124,86%	658	739	612	82,81%	20	20	9	45,00%	1 000	1 109	1 058	95,40%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	35 561	23 950	16 467	68,76%	251 471	251 609	233 225	92,69%	12 209	17 074	16 485	96,55%	299 241	292 632	266 177	90,96%
Munkavállalók munkabére	29 339	25 260	25 945	102,71%	128 196	136 963	130 364	95,18%	527	0	610	-	158 062	162 223	156 919	96,73%
Jutalmak	3 929	3 025	4 027	133,12%	7 313	11 420	6 222	54,48%	0	0	0	-	11 242	14 445	10 249	70,95%
Bérköltség összesen:	33 268	28 285	29 972	105,96%	135 509	148 383	136 586	92,05%	527	0	610	-	169 304	176 668	167 168	94,62%
Betegszabadság és költségtérítések	274	150	0	0,00%	1 848	2 120	1 411	66,56%	726	900	266	29,56%	2 848	3 170	1 677	52,90%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	995	1 172	933	79,61%	4 769	8 228	6 788	82,50%	0	53	0	-	5 764	9 453	7 721	81,68%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	905	600	3 311	551,83%	3 474	3 485	4 539	130,24%	1 071	1 600	1 070	66,88%	5 450	5 685	8 920	156,90%
Veresenydíjak	203	200	156	78,00%	1 131	1 297	1 216	93,75%	3 736	7 000	6 009	85,84%	5 070	8 497	7 381	86,87%
Vásárolt élelmezés	1 121	0	0	-	27 157	28 350	21 553	76,02%	167	250	177	70,80%	28 445	28 600	21 730	75,98%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	3 258	3 546	3 619	102,06%	122 688	156 021	147 807	94,74%	6 945	7 768	9 566	123,14%	132 891	167 335	160 992	96,21%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	306	285	636	223,08%	1 289	1 848	1 828	98,94%	61	290	132	45,58%	1 656	2 422	2 596	107,17%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	7 062	5 953	8 655	145,39%	162 356	201 349	185 142	91,95%	12 706	17 861	17 220	96,41%	182 124	225 163	211 017	93,72%
Szociális hozzájárulási adó	4 477	3 746	4 238	113,14%	14 914	17 857	15 918	89,14%	86	401	149	37,17%	19 477	22 004	20 305	92,28%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	128	0	141	-	0	0	0	-	128	0	141	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérjárulékok összesen	4 477	3 746	4 238	113,14%	15 042	17 857	16 059	89,93%	86	401	149	37,17%	19 605	22 004	20 446	92,92%
Személyi jellegű ráfordítások:	44 807	37 984	42 865	112,85%	312 907	367 589	337 787	91,89%	13 319	18 262	17 979	98,45%	371 033	423 835	398 631	94,05%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	35 182	39 874	39 861	99,97%	55 687	55 861	55 159	98,74%	3	76	0	-	90 872	95 811	95 020	99,17%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	1 011	800	518	64,75%	113	700	1 454	207,71%	0	100	0	-	1 124	1 600	1 972	123,25%
Értékcsökkenési leírás összesen:	36 193	40 674	40 379	99,27%	55 800	56 561	56 613	100,09%	3	176	0	0,00%	91 996	97 411	96 992	99,57%
Különféle egyéb ráfordítások	61	0	0	-	3 100	0	63	-	0	0	0	-	3 161	0	63	-
Egyéb ráfordítások összesen:	61	0	0	-	3 145	0	952	-	0	0	0	-	3 206	0	952	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	126	0	17	-	0	0	0	-	126	0	17	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	27	17	23	135,29%	0	0	0	-	27	17	23	135,29%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	153	17	40	235,29%	0	0	0	-	153	17	40	235,29%
Összesen:	116 622	102 608	99 711	97,18%	623 476	675 776	628 617	93,02%	25 531	35 511	34 464	97,05%	765 629	813 895	762 792	93,72%

000173

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	1 655	1 970	1 255	63,71%	5 211	5 740	4 756	82,86%	6 866	7 710	6 011	77,96%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	15 997	14 000	15 265	109,04%	3 720	3 500	2 789	79,69%	19 717	17 500	18 054	103,17%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	11 835	8 900	11 939	134,15%	7 705	3 350	3 378	100,84%	19 540	12 250	15 317	125,04%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	0	1 000	96	9,60%	0	0	22	-	0	1 000	118	11,80%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	25	35	16	45,71%	176	205	144	70,24%	201	240	160	66,67%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	12 418	5 600	17 177	306,73%	454	465	537	115,48%	12 872	6 065	17 714	292,07%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	57	370	498	134,59%	57	370	498	134,59%
Anyagköltség összesen:	41 930	31 505	45 748	145,21%	17 323	13 630	12 124	88,95%	59 253	45 135	57 872	128,22%
Szállítási költség	34 076	37 700	27 773	73,67%	12 847	14 500	5 675	39,14%	46 923	52 200	33 448	64,08%
Bérleti díjak	42 761	41 300	34 822	84,31%	33 336	36 050	34 320	95,20%	76 097	77 350	69 142	89,39%
Karbantartási költségek	451	200	0	-	1 692	1 000	336	33,60%	2 143	1 200	336	28,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	127	0	75	-	143	160	43	26,88%	270	160	118	73,75%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	1 341	506	720	142,29%	134	135	94	69,63%	1 475	641	814	126,99%
Postai, távközlési költségek	325	351	367	104,71%	126	145	231	159,31%	451	496	598	120,69%
Tagdíjak	106	146	107	73,29%	587	790	570	72,15%	693	936	677	72,33%
Szám.v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 718	2 350	2 443	103,96%	0	0	0	-	2 718	2 350	2 443	103,96%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	971	1 050	1 034	98,48%	397	470	366	77,87%	1 368	1 520	1 400	92,11%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 068	2 230	0	-	0	0	0	-	2 068	2 230	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	276	360	663	184,17%	0	0	0	-	276	360	663	184,17%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	95	95	38	40,00%	15 679	20 877	20 394	97,69%	15 774	20 972	20 432	97,43%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	6 315	6 710	6 589	98,20%	3 525	3 550	6 611	186,23%	9 840	10 260	13 200	128,65%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	4 361	4 800	5 745	119,69%	8 124	9 850	10 439	105,98%	12 485	14 650	16 184	110,47%
Szállás, idegenforg. adó költsége	7 674	8 900	3 031	34,06%	10 403	10 300	9 517	92,40%	18 077	19 200	12 548	65,35%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	366	510	1 637	320,98%	537	700	1 061	151,57%	903	1 210	2 698	222,98%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	104 031	107 208	85 084	79,36%	87 530	98 527	89 657	91,00%	191 561	205 735	174 741	84,94%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	434	520	365	70,19%	34	35	77	220,00%	468	555	442	79,64%
Biztosítási díjak	106	100	134	134,00%	84	84	36	42,86%	190	184	170	92,39%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	539	620	499	80,48%	118	119	113	94,96%	657	739	612	82,81%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	146 500	139 333	131 331	94,26%	104 971	112 276	101 894	90,75%	251 471	251 609	233 225	92,69%
Munkavállalók munkabére	94 822	106 585	99 731	93,57%	33 374	30 378	30 633	100,84%	128 196	136 963	130 364	95,18%
Jutalmak	5 048	8 888	4 218	47,46%	2 265	2 532	2 004	79,15%	7 313	11 420	6 222	54,48%
Bérköltség összesen:	99 870	115 473	103 949	90,02%	35 639	32 910	32 637	99,17%	135 509	148 383	136 586	92,05%
Betegszabadság és költségtérítések	871	1 170	547	46,75%	977	950	864	90,95%	1 848	2 120	1 411	66,56%
Cafetéria	3 292	6 380	5 233	82,02%	1 477	1 848	1 555	84,15%	4 769	8 228	6 788	82,50%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	1 056	1 015	1 931	190,25%	2 418	2 470	2 608	105,59%	3 474	3 485	4 539	130,24%
Veresenydíjak	288	415	448	107,95%	843	882	768	87,07%	1 131	1 297	1 216	93,75%
Vásárolt élelmezés	17 723	19 200	12 876	67,06%	9 434	9 150	8 677	94,83%	27 157	28 350	21 553	76,02%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	66 344	84 866	89 062	104,94%	56 344	71 155	58 745	82,56%	122 688	156 021	147 807	94,74%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	639	1 170	1 122	95,94%	650	678	706	104,11%	1 289	1 848	1 828	98,94%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	90 213	114 216	111 219	97,38%	72 143	87 133	73 923	84,84%	162 356	201 349	185 142	91,95%
Szociális hozzájárulási adó	8 792	11 567	10 807	93,43%	6 122	6 291	5 111	81,25%	14 914	17 857	15 918	89,14%
Egysz.fogl.közteher	18	0	0	-	110	0	141	-	128	0	141	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérjárulékok összesen	8 810	11 567	10 807	93,43%	6 232	6 291	5 252	83,49%	15 042	17 857	16 059	89,93%
Személyi jellegű ráfordítások:	198 893	241 255	225 975	93,67%	114 014	126 334	111 812	88,51%	312 907	367 589	337 787	91,89%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	50 762	51 381	51 610	100,45%	4 925	4 480	3 549	79,22%	55 687	55 861	55 159	98,74%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	1 353	-	113	700	101	14,43%	113	700	1 454	207,71%
Értékcsökkenési leírás összesen:	50 762	51 381	52 963	103,08%	5 038	5 180	3 650	70,46%	55 800	56 561	56 613	100,09%
Különféle egyéb ráfordítások	3 096	0	63	-	4	0	0	-	3 100	0	63	-
Egyéb ráfordítások összesen:	3 141	0	360	-	4	0	592	-	3 145	0	952	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	10	0	1	-	17	17	22	129,41%	27	17	23	135,29%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	136	0	18	-	17	17	22	129,41%	153	17	40	235,29%
Összesen:	399 432	431 969	410 647	95,06%	224 044	243 807	217 970	89,40%	623 476	675 776	628 617	93,02%

033173

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	601	700	461	65,86%	235	300	194	64,67%	117	200	7	3,50%	589	650	455	70,00%	113	120	138	115,00%	1 655	1 970	1 255	63,71%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	6 233	5 000	2 496	49,92%	6 299	4 000	4 366	109,15%	401	1 000	1 148	114,80%	2 376	3 000	5 727	190,90%	688	1 000	1 528	152,80%	15 997	14 000	15 265	109,04%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	3 430	3 000	5 477	182,57%	2 838	1 500	858	57,20%	84	400	439	109,75%	5 330	3 000	5 107	170,23%	153	1 000	58	5,80%	11 835	8 900	11 939	134,15%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	0	500	0	-	0	0	0	-	0	500	96	19,20%	0	0	0	-	0	1 000	96	9,60%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	25	35	16	45,71%	0	0	0	-	25	35	16	45,71%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	4 494	2 500	4 151	166,04%	5 338	2 000	5 386	269,30%	103	100	167	167,00%	2 483	1 000	7 473	747,30%	0	0	0	-	12 418	5 600	17 177	306,73%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagköltség összesen:	14 758	11 200	12 585	112,37%	14 710	8 300	10 804	130,17%	705	1 700	1 761	103,59%	10 803	8 185	18 874	230,59%	954	2 120	1 724	81,32%	41 930	31 505	45 748	145,21%
Szállítási költség	7 132	8 000	5 382	67,28%	11 295	12 000	10 893	90,78%	3 490	4 500	1 254	27,87%	11 511	12 000	10 167	84,73%	648	1 200	77	6,42%	34 076	37 700	27 773	73,67%
Bérleti díjak	12 158	11 500	9 477	82,41%	13 706	14 000	15 314	109,39%	775	800	985	123,13%	16 122	15 000	9 046	60,31%	0	0	0	-	42 761	41 300	34 822	84,31%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	445	200	0	-	0	0	0	-	6	0	0	-	0	0	0	-	451	200	0	0,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	38	-	91	0	5	-	36	0	0	-	0	0	32	-	0	0	0	-	127	0	75	-
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	203	200	0	-	95	100	95	95,00%	0	0	0	-	987	150	625	416,67%	56	56	0	-	1 341	506	720	142,29%
Postai, távközlési költségek	43	46	61	132,61%	127	140	137	97,86%	0	0	0	-	128	130	139	106,92%	27	35	30	86,96%	325	351	367	104,71%
Tagdíjak	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	0	0	1	-	40	80	40	50,00%	40	40	40	100,00%	106	146	107	73,29%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	618	650	791	121,69%	978	800	599	74,88%	0	0	0	-	1 122	900	839	93,22%	0	0	214	-	2 718	2 350	2 443	103,96%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	240	300	336	112,00%	442	400	425	106,25%	71	100	83	83,00%	218	250	190	76,00%	0	0	0	-	971	1 050	1 034	98,48%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	40	-	0	0	0	-	0	0	40	-
Egyéb szakértői, közreműködői díj	618	650	0	-	714	800	0	-	19	0	0	-	669	680	0	-	48	100	0	-	2 068	2 230	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	276	350	419	119,71%	0	0	0	-	0	0	244	-	0	10	0	-	276	360	663	184,17%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	95	95	38	40,00%	95	95	38	40,00%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	1 923	2 000	2 108	105,40%	4 321	4 500	4 425	98,33%	62	150	47	31,33%	0	0	0	-	9	60	9	15,00%	6 315	6 710	6 589	98,20%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	2 177	2 300	3 399	147,78%	916	1 000	1 071	107,10%	62	100	62	62,00%	1 155	1 300	1 063	81,77%	51	100	150	150,00%	4 361	4 800	5 745	119,69%
Szállás, idegenforg. adó költsége	1 959	2 300	1 184	51,48%	2 919	3 300	850	25,76%	170	500	0	-	2 626	2 800	997	35,61%	0	0	0	-	7 674	8 900	3 031	34,06%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	260	260	1 011	388,85%	32	100	42	42,00%	0	0	60	-	74	150	460	306,67%	0	0	64	-	366	510	1 637	320,98%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	27 332	28 207	23 788	84,33%	36 382	37 715	34 300	90,95%	4 685	6 150	2 492	40,52%	34 658	33 440	23 882	71,42%	974	1 696	622	36,69%	104 031	107 208	85 084	79,36%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	103	120	118	98,33%	78	100	51	51,00%	50	60	31	51,67%	173	200	134	67,00%	30	40	31	77,50%	434	520	365	70,19%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	106	100	134	134,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	106	100	134	134,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	103	120	118	98,33%	184	200	185	92,50%	50	60	31	51,67%	172	200	134	67,00%	30	40	31	77,50%	539	620	499	80,48%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	42 193	39 527	36 491	92,32%	51 276	46 215	45 289	98,00%	5 440	7 910	4 284	54,16%	45 633	41 825	42 890	102,55%	1 958	3 856	2 377	61,65%	146 500	139 333	131 331	94,26%
Munkavállalók munkabére	31 000	39 526	40 982	103,68%	18 445	20 902	20 085	96,09%	0	0	200	-	41 791	42 077	34 486	81,96%	3 586	4 080	3 978	97,50%	94 822	106 585	99 731	93,57%
Jutalmak	1 088	3 333	1 580	47,40%	820	1 742	577	33,12%	0	0	0	-	2 844	3 473	1 721	49,55%	296	340	340	100,00%	5 048	8 888	4 218	47,46%
Bérköltség összesen:	32 088	42 859	42 562	99,31%	19 265	22 644	20 662	91,25%	0	0	200	-	44 635	45 550	36 207	79,49%	3 882	4 420	4 318	97,69%	99 870	115 473	103 949	90,02%
Betegszabadság és költségtérítések	119	150	0	-	254	400	61	15,25%	0	0	0	-	498	620	415	66,94%	0	0	71	-	871	1 170	547	46,75%
Cafetéria, egyéb dolg.juttatások	837	2 240	1 969	87,90%	792	1 146	933	81,41%	0	0	0	-	1 452	2 630	2 020	76,81%	211	364	311	85,44%	3 292	6 380	5 233	82,02%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	161	300	886	295,33%	488	400	124	31,00%	7	10	0	-	396	300	891	297,00%	4	5	30	600,00%	1 056	1 015	1 931	190,25%
Veresenydíjak	5	5	7	140,00%	168	200	16	8,00%	2	10	0	-	113	150	357	238,00%	0	50	68	136,00%	288	415	448	107,95%
Vásárolt élelmezés	3 705	4 200	2 184	52,00%	7 069	7 200	4 835	67,15%	1 107	1 600	561	35,06%	5 727	5 800	5 070	87,41%	115	400	226	56,50%	17 723	19 200	12 876	67,06%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	27 879	34 985	29 969	85,66%	16 437	19 882	19 804	99,61%	6 007	9 029	8 324	92,19%	14 709	18 394	28 535	155,13%	1 312	2 576	2 430	94,33%	66 344	84 866	89 062	104,94%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	154	401	452	112,84%	185	249	162	64,96%	1	1	0	-	267	461	456	99,01%	32	58	52	89,66%	639	1 170	1 122	95,94%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	32 860	42 281	35 467	83,88%	25 393	29 477	25 935	87,98%	7 124	10 650	8 885	83,43%	23 162	28 355	37 744	133,11%	1 674	3 453	3 188	92,33%	90 213	114 216	111 219	97,38%
Szociális hozzájárulási adó	3 147	4 483	4 669	104,14%	1 427	1 691	1 239	73,28%	124	226	189	83,63%	3 558	4 390	4 009	91,31%	536	776	701	90,34%	8 792	11 567	10 807	93,43%
Egysz.fogl.közteher	2	0	0	-	16	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	18	0	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérjárulékok összesen	3 149	4 483	4 669	104,14%	1 443	1 691	1 239	73,28%	124	226	189	83,63%	3 558	4 390	4 009	91,31%	536	776	701	90,34%	8 810	11 567	10 807	93,43%
Személyi jellegű ráfordítások:	68 097	89 623	82 698	92,27%	46 101	53 812	47 836	88,89%	7 248	10 876	9 274	85,27%	71 355	78 295	77 960	99,57%	6 092	8 649	8 207	94,89%	198 893	241 255	225 975	93,67%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	20 979	15 621	16 013	102,51%	6 621	7 015	6 878	98,05%	158	239	189	79,08%	23 004	28 506	28 530	100,08%		0	0	-	50 762	51 381	51 610	100,45%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	1 003	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	350	-	0	0	0	-	0	0	1 353	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	20 979	15 621	17 016	108,93%	6 621	7 015	6 878	98,05%	158	239	189	79,08%	23 004	28 506	28 880	101,31%	0	0	0	-	50 762	51 381	52 963	103,08%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	0	-	0	0	100	-	0	0	0	-	0	0	10	-	0	0	0	-	0	0	110	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Követelések elszámolt értékvesztése, terven felüli écs.	45	0	0	-	0	0	187	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	45	0	187	-
Különféle egyéb ráfordítások	1	0	0	-	2 974	0	0	-	0	0	0	-	121	0	63	-	0	0	0	-	3 096	0	63	-
Egyéb ráfordítások összesen:	46	0	0	-	2 974	0	287	-	0	0	0	-	121	0	73	-	0	0	0	-	3 141	0	360	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	126	0	0	-	0	0	0	-	0	0	17	-	0	0	0	-	0	0	0	-	126	0	17	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	0	1	-		0	0	-	10	0	1	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	126	0	0	-	0	0	0	-	0	0	17	-	10	0	1	-	0	0	0	-	136	0	18	-
Összesen:	131 441	144 771	136 205	94,08%	106 972	107 042	100 290	93,69%	12 846	19 025	13 764	72,35%	140 123	148 626	149 804	100,79%	8 050	12 505	10 584	84,64%	399 432	431 969	410 647	95,06%

000175

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	*1 988*	*2 200*	*1 550*	*70,45%*	*28*	*40*	*26*	*65,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*960*	*1 000*	*1 508*	*150,80%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 129*	*1 300*	*864*	*66,46%*	*391*	*400*	*117*	*29,25%*	*715*	*800*	*691*	*86,38%*	*5 211*	*5 740*	*4 756*	*82,86%*
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	*1 914*	*1 000*	*812*	*81,20%*	*144*	*200*	*70*	*35,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*818*	*500*	*712*	*142,40%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*411*	*800*	*1 195*	*149,38%*	*0*	*500*	*0*	*-*	*433*	*500*	*0*	*-*	*3 720*	*3 500*	*2 789*	*79,69%*
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	*1 795*	*800*	*286*	*35,75%*	*762*	*200*	*0*	*-*	*285*	*250*	*0*	*0,00%*	*915*	*900*	*1 950*	*216,67%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*764*	*800*	*609*	*76,13%*	*3 084*	*300*	*533*	*177,67%*	*100*	*100*	*0*	*-*	*7 705*	*3 350*	*3 378*	*100,84%*
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*22*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*22*	*-*
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	*0*	*0*	*0*	*-*	*1*	*5*	*3*	*60,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*175*	*200*	*118*	*59,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*23*	*-*	*176*	*205*	*144*	*70,24%*
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	*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 anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	*179*	*200*	*306*	*153,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*18*	*0*	*19*	*-*	*36*	*40*	*82*	*205,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*153*	*155*	*73*	*47,10%*	*20*	*20*	*7*	*35,00%*	*48*	*50*	*50*	*100,00%*	*454*	*465*	*537*	*115,48%*
Karbantartási anyagok költsége	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*300*	*498*	*166,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*18*	*20*		*0,00%*	*39*	*50*	*0*	*0,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*57*	*370*	*498*	*134,59%*
Anyagköltség összesen:	*5 876*	*4 200*	*2 954*	*70,33%*	*935*	*445*	*99*	*22,25%*	*303*	*250*	*19*	*7,60%*	*2 729*	*2 740*	*4 750*	*173,36%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 650*	*3 275*	*2 881*	*87,97%*	*3 534*	*1 270*	*657*	*51,73%*	*1 296*	*1 450*	*764*	*52,69%*	*17 323*	*13 630*	*12 124*	*88,95%*
Szállítási költség	*5 190*	*5 500*	*1 903*	*34,60%*	*84*	*200*	*0*	*-*	*2 002*	*2 300*	*1 222*	*53,13%*	*419*	*800*	*0*	*0,00%*	*0*	*300*	*356*	*118,67%*	*4 882*	*5 000*	*1 903*	*38,06%*	*270*	*400*	*291*	*72,75%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*12 847*	*14 500*	*5 675*	*39,14%*
Bérleti díjak	*14 196*	*15 000*	*14 428*	*96,19%*	*2 776*	*3 000*	*2 438*	*81,27%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4 833*	*5 200*	*5 318*	*102,27%*	*0*	*300*	*0*	*-*	*9 313*	*10 000*	*9 587*	*95,87%*	*2 204*	*2 500*	*2 105*	*84,20%*	*14*	*50*	*444*	*888,00%*	*33 336*	*36 050*	*34 320*	*95,20%*
Karbantartási költségek	*0*	*0*	*75*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*830*	*400*	*261*	*65,25%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*862*	*600*	*0*	*0,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 692*	*1 000*	*336*	*33,60%*
Hirdetés, reklám-propaganda költség	*62*	*60*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*32*	*50*	*43*	*86,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*49*	*50*	*0*	*-*	*143*	*160*	*43*	*26,88%*
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	*0*	*0*	*0*	*-*	*24*	*25*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*110*	*110*	*94*	*85,45%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*134*	*135*	*94*	*69,63%*
Postai, távközlési költségek	*60*	*65*	*171*	*263,08%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*66*	*80*	*60*	*75,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*126*	*145*	*231*	*159,31%*
Tagdíjak	*100*	*100*	*101*	*101,00%*	*140*	*140*	*140*	*100,00%*	*50*	*50*	*50*	*100,00%*	*30*	*30*	*30*	*100,00%*	*70*	*200*	*20*	*10,00%*	*71*	*100*	*72*	*72,00%*	*10*	*20*	*10*	*50,00%*	*116*	*150*	*147*	*98,00%*	*587*	*790*	*570*	*72,15%*
Szám.v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	*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*	*-*
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	*111*	*120*	*115*	*95,83%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*2*	*-*	*286*	*350*	*249*	*71,14%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*397*	*470*	*366*	*77,87%*
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	*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*	*-*
Sportszolgáltatás, oktatás díja	*10 774*	*12 532*	*11 989*	*95,67%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 535*	*3 970*	*3 800*	*95,72%*	*235*	*1 295*	*1 295*	*100,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 135*	*3 080*	*3 310*	*107,47%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*15 679*	*20 877*	*20 394*	*97,69%*
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	*3 489*	*3 500*	*6 593*	*188,37%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*36*	*50*	*18*	*36,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*3 525*	*3 550*	*6 611*	*186,23%*
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	*936*	*950*	*842*	*88,63%*	*38*	*50*	*36*	*72,00%*	*86*	*300*	*447*	*149,00%*	*896*	*1 000*	*1 680*	*168,00%*	*0*	*100*	*25*	*25,00%*	*3 100*	*4 000*	*4 547*	*113,68%*	*127*	*150*	*313*	*208,67%*	*2 941*	*3 300*	*2 549*	*77,24%*	*8 124*	*9 850*	*10 439*	*105,98%*
Szállás, idegenforg. adó költsége	*2 994*	*3 000*	*1 611*	*53,70%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*699*	*800*	*2 361*	*295,13%*	*0*	*0*	*369*	*-*	*5 547*	*5 000*	*3 466*	*69,32%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 163*	*1 500*	*1 710*	*114,00%*	*10 403*	*10 300*	*9 517*	*92,40%*
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	*180*	*200*	*517*	*258,50%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*90*	*100*	*73*	*73,00%*	*0*	*100*	*0*	*0,00%*	*224*	*250*	*413*	*165,20%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*43*	*50*	*58*	*116,00%*	*537*	*700*	*1 061*	*151,57%*
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	*38 092*	*41 027*	*38 345*	*93,46%*	*3 062*	*3 415*	*2 614*	*76,54%*	*4 673*	*6 620*	*5 519*	*83,37%*	*8 032*	*9 625*	*11 018*	*114,47%*	*70*	*1 000*	*772*	*1102,86%*	*26 664*	*28 670*	*23 762*	*82,88%*	*2 611*	*3 070*	*2 719*	*88,57%*	*4 326*	*5 100*	*4 908*	*96,24%*	*87 530*	*98 527*	*89 657*	*91,00%*
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*34*	*35*	*77*	*220,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*34*	*35*	*77*	*220,00%*
Biztosítási díjak	*84*	*84*	*36*	*42,86%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*84*	*84*	*36*	*42,86%*
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	*84*	*84*	*36*	*42,86%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*34*	*35*	*77*	*220,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*118*	*119*	*113*	*94,96%*
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	*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*	*-*
Anyagjellegű ráfordítások:	44 052	45 311	41 335	91,23%	3 997	3 860	2 713	70,28%	4 976	6 870	5 538	80,61%	10 761	12 365	15 768	127,52%	70	1 000	772	1102,86%	29 348	31 980	26 720	83,55%	6 145	4 340	3 376	77,79%	5 622	6 550	5 672	86,60%	104 971	112 276	101 894	90,75%
Munkavállalók munkabére, és egysz.foglalk.	*16 685*	*15 978*	*16 038*	*100,38%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*5 800*	*7 320*	*6 710*	*91,67%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*10 889*	*7 080*	*7 885*	*111,37%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*33 374*	*30 378*	*30 633*	*100,84%*
Jutalmak	*1 101*	*1 332*	*1 109*	*83,26%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*471*	*610*	*276*	*45,25%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*693*	*590*	*619*	*104,92%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 265*	*2 532*	*2 004*	*79,15%*
Bérköltség összesen:	*17 786*	*17 310*	*17 147*	*99,06%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*6 271*	*7 930*	*6 986*	*88,10%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*11 582*	*7 670*	*8 504*	*110,87%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*35 639*	*32 910*	*32 637*	*99,17%*
Betegszabadság és költségtérítések	*779*	*700*	*672*	*96,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*32*	*50*	*142*	*284,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*72*	*100*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*94*	*100*	*50*	*50,00%*	*977*	*950*	*864*	*90,95%*
Cafetéria, egyéb dolg.juttatások	*844*	*1 093*	*933*	*85,36%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*211*	*364*	*311*	*85,44%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*422*	*391*	*311*	*79,54%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 477*	*1 848*	*1 555*	*84,15%*
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	*1 341*	*1 350*	*1 932*	*143,11%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*110*	*110*	*227*	*206,36%*	*0*	*0*	*3*	*-*	*958*	*950*	*357*	*37,58%*	*5*	*10*	*0*	*-*	*4*	*50*	*89*	*178,00%*	*2 418*	*2 470*	*2 608*	*105,59%*
Veresenydíjak	*161*	*180*	*14*	*7,78%*	*0*	*0*	*8*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*5*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*680*	*700*	*612*	*87,43%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2*	*2*	*129*	*6450,00%*	*843*	*882*	*768*	*87,07%*
Vásárolt élelmezés	*3 013*	*3 200*	*2 461*	*76,91%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*979*	*1 100*	*1 356*	*123,27%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*5 253*	*4 500*	*4 317*	*95,93%*	*67*	*100*	*57*	*57,00%*	*122*	*250*	*486*	*194,40%*	*9 434*	*9 150*	*8 677*	*94,83%*
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	*23 764*	*30 942*	*23 079*	*74,59%*	*3 600*	*3 960*	*3 300*	*83,33%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*6 471*	*5 885*	*7 113*	*120,87%*	*0*	*1 200*	*0*	*-*	*18 309*	*24 548*	*20 386*	*83,05%*	*2 000*	*2 200*	*2 405*	*109,32%*	*2 200*	*2 420*	*2 462*	*101,74%*	*56 344*	*71 155*	*58 745*	*82,56%*
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	*364*	*409*	*470*	*114,92%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*51*	*76*	*87*	*115,03%*	*0*	*0*	*1*	*-*	*233*	*184*	*110*	*59,92%*	*1*	*1*	*0*	*-*	*1*	*9*	*38*	*425,77%*	*650*	*678*	*706*	*104,11%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	*30 266*	*37 874*	*29 561*	*78,05%*	*3 600*	*3 960*	*3 308*	*83,54%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*7 854*	*7 585*	*9 241*	*121,84%*	*0*	*1 200*	*4*	*-*	*25 927*	*31 373*	*26 093*	*83,17%*	*2 073*	*2 311*	*2 462*	*106,53%*	*2 423*	*2 831*	*3 254*	*114,94%*	*72 143*	*87 133*	*73 923*	*84,84%*
Szociális hozzájárulási adó	*3 657*	*4 275*	*3 626*	*84,82%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*500*	*482*	*457*	*94,81%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 964*	*1 525*	*992*	*65,05%*	*0*	*1*	*3*	*300,00%*	*1*	*8*	*33*	*426,63%*	*6 122*	*6 291*	*5 111*	*81,25%*
Egyszfogl.közteher	*0*	*0*	*11*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*110*	*0*	*130*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*110*	*0*	*141*	*-*
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	*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*	*-*
Bérjárulékok összesen	*3 657*	*4 275*	*3 637*	*85,08%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*500*	*482*	*457*	*94,81%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 074*	*1 525*	*1 122*	*73,58%*	*0*	*1*	*3*	*300,00%*	*1*	*8*	*33*	*426,63%*	*6 232*	*6 291*	*5 252*	*83,49%*
Személyi jellegű ráfordítások:	51 709	59 459	50 345	84,67%	3 600	3 960	3 308	83,54%	0	0	0	-	14 625	15 997	16 684	104,30%	0	1 200	4	0,33%	39 583	40 568	35 719	88,05%	2 073	2 312	2 465	106,62%	2 424	2 839	3 287	115,79%	114 014	126 334	111 812	88,51%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	*2*	*921*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4 914*	*3 484*	*3 474*	*99,71%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*9*	*75*	*75*	*100,00%*	*4 925*	*4 480*	*3 549*	*79,22%*
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*200*	*101*	*50,50%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*113*	*500*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*113*	*700*	*101*	*14,43%*
Értékcsökkenési leírás összesen:	2	921	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	200	101	-	0	0	0	-	5 027	3 984	3 474	87,20%	0	0	0	-	9	75	75	-	5 038	5 180	3 650	70,46%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	*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*	*-*
Adók, illetékek, hozzájárulások	*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*	*-*
Követelések elszámolt értékvesztése, terven felüli écs.	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*592*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*592*	*-*
Különféle egyéb ráfordítások	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4*	*0*	*0*	*-*
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4	0	0	-	0	0	0	-	0	0	592	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4	0	592	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	*14*	*15*	*18*	*120,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*		*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2*	*0*	*2*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1*	*2*	*2*	*100,00%*	*17*	*17*	*22*	*129,41%*
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	14	15	18	120,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	2	0	2	-	0	0	0	-	1	2	2	100,00%	17	17	22	129,41%
Összesen:	*95 777*	*105 706*	*91 698*	*86,75%*	*7 597*	*7 820*	*6 021*	*76,99%*	*4 976*	*6 870*	*5 538*	*80,61%*	*25 390*	*28 562*	*32 553*	*113,97%*	*70*	*2 200*	*776*	*1108,57%*	*73 960*	*76 532*	*66 507*	*86,90%*	*8 218*	*6 652*	*5 841*	*87,81%*	*8 056*	*9 466*	*9 036*	*95,46%*	*224 044*	*243 807*	*217 970*	*89,40%*

000176

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Szabadidősport				Parasport				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	5	0	6	-	49	150	73	48,67%	54	150	79	52,67%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	91	100	408	408,00%	97	100	0	0,00%	188	200	408	204,00%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	200	88	44,00%	0	100	200	200,00%	0	300	288	96,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	124	150	0	0,00%	0	0	29	-	124	150	29	19,33%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakkönyv)	74	200	630	315,00%	0	0	0	-	74	200	630	315,00%
Anyagköltség összesen:	294	650	1 132	174,15%	146	350	302	86,29%	440	1 000	1 434	143,40%
Szállítási költség	0	500	0	-	951	1 000	0	0,00%	951	1 500	0	0,00%
Bérleti díjak	3 201	4 000	5 297	132,43%	1 214	1 250	1 378	110,24%	4 415	5 250	6 675	127,14%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Hirdetés, reklám-propaganda költség	379	400	841	210,25%	26	30	102	340,00%	405	430	943	219,30%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Postai, távközlési költségek	38	29	104	361,74%	0	0	0	-	38	29	104	361,74%
Tagdíjak	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	28	100	24	24,00%	4	25	12	48,00%	32	125	36	28,80%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	67	-	0	0	0	-	0	0	67	-
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	100	251	251,00%	0	0	0	-	0	100	251	251,00%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	375	720	420	58,33%	0	0	0	-	375	720	420	58,33%
Játékvezetői,versenybirói díjak, egyéb munkaerő bizt.	2 825	3 500	1 666	47,60%	0	0	0	-	2 825	3 500	1 666	47,60%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	271	300	73	24,33%	271	300	73	24,33%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	475	800	91	11,38%	475	800	91	11,38%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 315	2 500	4 655	186,20%	647	800	61	7,63%	1 962	3 300	4 716	142,91%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	8 161	11 849	13 325	112,46%	3 588	4 205	1 717	40,83%	11 749	16 054	15 042	93,70%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	9	-	20	20	0	-	20	20	9	45,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	0	9	-	20	20	0	0,00%	20	20	9	45,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	8 455	12 499	14 466	115,74%	3 754	4 575	2 019	44,13%	12 209	17 074	16 485	96,55%
Munkavállalók munkabére	0	0		-	527	0	610	-	527	0	610	-
Bérköltség összesen:	0	0	0	-	527	0	610	-	527	0	610	-
Betegszabadság és költségtérítések	0	0	0	-	726	900	266	29,56%	726	900	266	29,56%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	0	53	0	-	0	0	0	-	0	53	0	-
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	561	1 000	801	80,10%	510	600	269	44,83%	1 071	1 600	1 070	66,88%
Veresenydijak	3 736	7 000	5 925	84,64%	0	0	84	-	3 736	7 000	6 009	85,84%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	167	250	177	70,80%	167	250	177	70,80%
Megbízási díjak, tiszteletdijak, eredményességi elism.	6 945	7 768	9 566	123,14%	0	0	0	-	6 945	7 768	9 566	123,14%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	49	183	122	66,85%	12	107	10	9,34%	61	290	132	45,58%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	11 291	16 004	16 414	102,56%	1 415	1 857	806	43,40%	12 706	17 861	17 220	96,41%
Szociális hozzájárulási adó	42	308	106	34,42%	44	93	43	46,33%	86	401	149	37,17%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Bérjárulékok összesen	42	308	106	34,42%	44	93	43	46,33%	86	401	149	37,17%
Személyi jellegű ráfordítások:	11 333	16 312	16 520	101,28%	1 986	1 950	1 459	74,82%	13 319	18 262	17 979	98,45%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	3	76	0	0,00%	0	0	0	-	3	76	0	-
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	100	0	0,00%	0	0	0	-	0	100	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	3	176	0	0,00%	0	0	0	-	3	176	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	19 791	28 986	30 986	106,90%	5 740	6 525	3 478	53,30%	25 531	35 511	34 464	97,05%

000177

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 120	1 300	1 352	104,00%	1 712	2 600	1 809	69,58%	2 832	3 900	3 161	81,05%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	52 745	82 501	66 702	80,85%	52 745	82 501	66 702	80,85%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	15	400	813	203,25%	15	400	813	203,25%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	14	2 050	103	5,02%	14	2 050	103	5,02%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	100	600	116	19,33%	100	600	116	19,33%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	13	50	15	30,00%	196	250	253	101,20%	209	300	268	89,33%
Vízdíj	0	0	0	-	1 427	4 783	5 118	107,00%	1 427	4 783	5 118	107,00%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	30	0	15	-	2 837	4 000	3 604	90,10%	2 867	4 000	3 619	90,48%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	52	100	0	-	1 117	1 650	1 595	96,67%	1 169	1 750	1 595	91,14%
Karbantartási anyagok költsége	713	1 000	398	39,80%	1 632	2 300	1 795	78,04%	2 345	3 300	2 193	66,45%
Anyagköltség összesen:	1 928	2 450	1 780	72,65%	61 795	101 134	81 908	80,99%	63 723	103 584	83 688	80,79%
Szállítási költség	223	155	108	69,68%	151	200	320	160,00%	374	355	428	120,56%
Bérleti díjak	0	0	0	-	1 009	1 100	1 469	133,55%	1 009	1 100	1 469	133,55%
Karbantartási költségek	2 443	2 500	4 003	160,12%	17 559	21 725	16 993	78,22%	20 002	24 225	20 996	86,67%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	-	19	50	216	432,00%	19	50	216	432,00%
Postai, távközlési költségek	12	0	29	-	376	470	374	79,57%	388	470	403	85,74%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	1 201	1 000	950	95,00%	1 201	1 000	950	95,00%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	15	10	20	200,00%	14 334	22 574	24 515	108,60%	14 349	22 584	24 535	108,64%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	445	2 500	762	30,48%	445	2 500	762	30,48%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	445	500	516	103,20%	4 101	9 650	8 163	84,59%	4 546	10 150	8 679	85,51%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	1 387	4 500	3 374	74,98%	1 387	4 500	3 374	74,98%
Távhődíj	0	0	0	-	28 179	49 364	29 738	60,24%	28 179	49 364	29 738	60,24%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	680	800	856	107,00%	6 520	8 140	7 219	88,69%	7 200	8 940	8 075	90,32%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3 818	3 965	5 532	139,52%	75 281	121 273	94 093	77,59%	79 099	125 238	99 625	79,55%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	57	60	71	118,33%	19	20	35	175,00%	76	80	106	132,50%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	138	150	261	174,00%	138	150	261	174,00%
Biztosítási díjak	2 894	3 300	3 295	99,85%	1 386	1 720	1 778	103,35%	4 280	5 020	5 073	101,05%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	2 951	3 360	3 366	100,18%	1 543	1 890	2 074	109,71%	4 494	5 250	5 440	103,61%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	8 515	8 000	4 561	57,01%	8 515	8 000	4 561	57,01%
Anyagjellegű ráfordítások:	8 697	9 775	10 678	109,24%	147 134	232 297	182 636	78,62%	155 831	242 072	193 314	79,86%
Munkavállalók munkabére	23 952	31 260	30 417	97,30%	24 656	34 445	36 240	105,21%	48 608	65 705	66 657	101,45%
Jutalmak	4 646	3 640	5 372	147,58%	1 808	2 125	1 705	80,24%	6 454	5 765	7 077	122,76%
Bérköltség összesen:	28 598	34 900	35 789	102,55%	26 464	36 570	37 945	103,76%	55 062	71 470	73 734	103,17%
Betegszabadság és költségtérítések	118	350	115	32,86%	314	400	509	127,25%	432	750	624	83,20%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatás	892	1 484	1 244	83,83%	992	2 234	1 711	76,59%	1 884	3 718	2 955	79,48%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	237	10	107	1070,00%	480	600	788	131,33%	717	610	895	146,72%
Veresenydíjak	0	0	0	-	0	0	20	-	0	0	20	-
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	15	50	0	0,00%	15	50	0	-
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	0	0	0	-	870	2 835	2 223	78,41%	870	2 835	2 223	78,41%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	139	231	205	88,83%	229	454	400	88,09%	368	685	605	88,34%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 386	2 075	1 671	80,54%	2 900	6 573	5 651	85,97%	4 286	8 648	7 322	84,67%
Szociális hozzájárulási adó	3 883	4 736	4 796	101,27%	2 776	4 891	3 860	78,91%	6 659	9 627	8 656	89,91%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	732	1 439	1 417	98,47%	732	1 439	1 417	98,47%
Bérjárulékok összesen	3 883	4 736	4 796	101,27%	3 508	6 330	5 277	83,36%	7 391	11 066	10 073	91,02%
Személyi jellegű ráfordítások:	33 867	41 711	42 256	101,31%	32 872	49 473	48 873	98,79%	66 739	91 184	91 129	99,94%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	141	150	123	82,00%	11 839	10 933	10 940	100,06%	11 980	11 083	11 063	99,82%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	152	150	0	-	1 183	1 000	1 337	133,70%	1 335	1 150	1 337	116,26%
Értékcsökkenési leírás összesen:	293	300	123	41,00%	13 022	11 933	12 277	102,88%	13 315	12 233	12 400	101,37%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	17	0	0	-	0	0	0	-	17	0	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	524	550	1 088	197,82%	0	0	0	-	524	550	1 088	197,82%
Egyéb ráfordítások összesen:	541	550	1 088	197,82%	0	0	0	-	541	550	1 088	197,82%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	43 398	52 336	54 145	103,46%	193 028	293 704	243 786	83,00%	236 426	346 040	297 931	86,10%

000178

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év		TÉNY 2023. év	TERV 2024. év	TÉNY 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 310	1 600	956	59,75%	402	1 000	853	85,30%	0	0	0	-	1 712	2 600	1 809	69,58%
Villamosenergia díj	30 295	39 185	34 737	88,65%	22 435	43 301	31 954	73,80%	15	15	11	73,33%	52 745	82 501	66 702	80,85%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	12	400	809	202,25%	3	0	4	-	0	0	0	-	15	400	813	203,25%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	103	-	14	2 050	0	-	0	0	0	-	14	2 050	103	5,02%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	100	500	116	23,20%	0	100	0	-	0	0	0	-	100	600	116	19,33%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	107	150	126	84,00%	89	100	127	127,00%	0	0	0	-	196	250	253	101,20%
Vízdíj	1 034	3 098	3 444	111,17%	350	1 564	1 553	99,30%	43	121	121	100,00%	1 427	4 783	5 118	107,00%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	2 576	3 400	3 139	92,32%	261	600	465	77,50%	0	0	0	-	2 837	4 000	3 604	90,10%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	1 045	1 500	1 349	89,93%	72	150	246	164,00%	0	0	0	-	1 117	1 650	1 595	96,67%
Karbantartási anyagok költsége	1 372	1 800	1 534	85,22%	260	500	261	52,20%	0	0	0	-	1 632	2 300	1 795	78,04%
Anyagköltség összesen:	37 851	51 633	46 313	89,70%	23 886	49 365	35 463	71,84%	58	136	132	97,06%	61 795	101 134	81 908	80,99%
Szállítási költség	151	200	320	160,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	151	200	320	160,00%
Bérleti díjak	759	800	1 199	149,88%	250	300	270	90,00%	0	0	0	-	1 009	1 100	1 469	133,55%
Karbantartási költségek	10 291	13 725	9 882	72,00%	7 268	8 000	7 111	88,89%	0	0	0	-	17 559	21 725	16 993	78,22%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	19	50	106	212,00%	0	0	110	-	0	0	0	-	19	50	216	432,00%
Postai, távközlési költségek	201	250	196	78,40%	175	220	178	80,91%	0	0	0	-	376	470	374	79,57%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	760	800	940	117,50%	441	200	10	5,00%	0	0	0	-	1 201	1 000	950	95,00%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	13 219	17 960	20 608	114,74%	1 074	4 374	3 667	83,84%	41	240	240	100,00%	14 334	22 574	24 515	108,60%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	1 500	762	50,80%	445	1 000	0	0,00%	0	0	0	-	445	2 500	762	30,48%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	1 076	2 000	1 049	52,45%	3 025	7 650	7 114	92,99%	0	0	0	-	4 101	9 650	8 163	84,59%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	809	-	1 387	4 500	2 565	57,00%	0	0	0	-	1 387	4 500	3 374	74,98%
Távhődíj	28 179	49 364	29 738	60,24%	0	0	0	-	0	0	0	-	28 179	49 364	29 738	60,24%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	6 120	7 500	6 825	91,00%	298	500	292	58,40%	102	140	102	72,86%	6 520	8 140	7 219	88,69%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	60 775	94 149	72 434	76,94%	14 363	26 744	21 317	79,71%	143	380	342	90,00%	75 281	121 273	94 093	77,59%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	10	10	29	290,00%	9	10	6	60,00%	0	0	0	-	19	20	35	175,00%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	138	150	261	174,00%	0	0	0	-	138	150	261	174,00%
Biztosítási díjak	1 123	1 430	1 439	100,63%	263	290	339	116,74%	0	0	0	-	1 386	1 720	1 778	103,35%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 133	1 440	1 468	101,94%	410	450	606	134,55%	0	0	0	-	1 543	1 890	2 074	109,71%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 515	8 000	4 214	52,68%	0	0	347	-	0	0	0	-	8 515	8 000	4 561	57,01%
Anyagjellegű ráfordítások:	108 274	155 222	124 429	80,16%	38 659	76 559	57 733	75,41%	201	516	474	91,86%	147 134	232 297	182 636	78,62%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglalkoztatottak	18 814	22 800	22 513	98,74%	5 842	11 645	13 727	117,88%	0	0	0	-	24 656	34 445	36 240	105,21%
Jutalmak	1 808	2 125	1 505	70,82%	0	0	200	-	0	0	0	-	1 808	2 125	1 705	80,24%
Bérköltség összesen:	20 622	24 925	24 018	96,36%	5 842	11 645	13 927	119,60%	0	0	0	-	26 464	36 570	37 945	103,76%
Betegszabadság és költségtérítések	266	300	475	158,33%	48	100	34	34,00%	0	0	0	-	314	400	509	127,25%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	992	2 134	1 711	80,18%	0	100	0	-	0	0	0	-	992	2 234	1 711	76,59%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	432	500	695	139,00%	48	100	93	93,00%	0	0	0	-	480	600	788	131,33%
Veresenydíjak	0	0	0	-	0	0	20	-	0	0	0	-	0	0	20	-
Vásárolt élelmezés/védőital	15	50	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	15	50	0	-
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	19	0	0	-	851	2 835	2 223	78,41%	0	0	0	-	870	2 835	2 223	78,41%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	220	418	380	90,85%	9	36	20	55,79%	0	0	0	-	229	454	400	88,09%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 944	3 402	3 261	95,85%	956	3 171	2 390	75,37%	0	0	0	-	2 900	6 573	5 651	85,97%
Szociális hozzájárulási adó	2 320	3 602	2 708	75,17%	456	1 289	1 152	89,37%	0	0	0	-	2 776	4 891	3 860	78,91%
Egysz.fogl.közteher	253	200	208	104,00%	479	1 239	1 209	97,58%	0	0	0	-	732	1 439	1 417	98,47%
Bérjárulékok összesen	2 573	3 802	2 916	76,69%	935	2 528	2 361	93,39%	0	0	0	-	3 508	6 330	5 277	83,36%
Személyi jellegű ráfordítások:	25 139	32 130	30 195	93,98%	7 733	17 344	18 678	107,69%	0	0	0	-	32 872	49 473	48 873	98,79%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	10 759	9 879	9 886	100,07%	1 080	1 054	1 054	100,00%	0	0	0	-	11 839	10 933	10 940	100,06%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	1 127	1 000	1 293	129,30%	56	0	44	-	0	0	0	-	1 183	1 000	1 337	133,70%
Értékcsökkenési leírás összesen:	11 886	10 879	11 179	102,76%	1 136	1 054	1 098	104,17%	0	0	0	-	13 022	11 933	12 277	102,88%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	145 299	198 231	165 803	83,64%	47 528	94 957	77 509	81,63%	201	516	474	91,86%	193 028	293 704	243 786	83,00%

4. számú melléklet

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

2024. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS		SPORTIGAZGATÓSÁG		ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG		ÖSSZESEN	
	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség	2 116	1,76%	1 346	1,60%	1 311	0,91%	4 773	1,37%
Villamosenergia díj	0	-	0	-	30 812	21,40%	30 812	8,85%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	-	554	0,66%	156	0,11%	710	0,20%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 407	2,01%	16	0,02%	97	0,07%	2 520	0,72%
Vízdíj	0	-	0	-	1 333	0,93%	1 333	0,38%
Tisztítószerek költsége	0	-	0	-	3 131	2,17%	3 131	0,90%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	381	0,32%	1 152	1,37%	0	-	1 533	0,44%
Karbantartási anyagok költsége	5	-	0	-	592	0,41%	597	0,17%
Anyagköltség összesen:	4 909	4,09%	3 380	4,02%	37 432	25,99%	45 721	13,14%
Szállítási költség	0	-	282	0,34%	108	0,08%	390	0,11%
Bérleti díjak	3 684	3,07%	1 596	1,90%	683	0,47%	5 963	1,71%
Karbantartási költségek	308	0,26%	110	0,13%	15 315	10,64%	15 733	4,52%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	6 350	5,30%	1 744	2,07%	0	-	8 094	2,33%
Oktatási, továbbképzési költség	207	0,17%	0	-	0	-	207	0,06%
Postai, távközlési költségek	1 154	0,96%	260	0,31%	351	0,24%	1 765	0,51%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége	25	0,02%	0	-	0	-	25	0,01%
Tagdíjak	0	-	303	0,36%	0	-	303	0,09%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	3 742	3,12%	0	-	0	-	3 742	1,08%
Egyéb szakérttői díj	2 006	1,67%	1 270	1,51%	762	0,53%	4 038	1,16%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	-	221	0,26%	0	-	221	0,06%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	6	0,01%	112	0,13%	3 002	2,08%	3 120	0,90%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	-	376	0,45%	652	0,45%	1 028	0,30%
Játékvezetői,versenybirói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	-	132	0,16%	0	-	132	0,04%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	-	399	0,47%	0	-	399	0,11%
Távhődíj	0	-	0	-	6 941	4,82%	6 941	1,99%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	6 756	5,64%	11 042	13,13%	3 442	2,39%	21 240	6,10%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	24 238	20,22%	17 847	21,22%	31 256	21,71%	73 341	21,08%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	85	0,07%	476	0,57%	71	0,05%	632	0,18%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	5 868	4,89%	0	-	0	-	5 868	1,69%
Biztosítási díjak	478	0,40%	0	-	2 143	1,49%	2 621	0,75%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	6 431	5,36%	476	0,57%	2 214	1,54%	9 121	2,62%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	35 578	29,68%	21 703	25,80%	70 902	49,24%	128 183	36,83%
Munkavállalók munkabére	39 224	32,72%	18 640	22,16%	56 209	39,03%	114 073	32,78%
Jutalmak	15 443	12,88%	7 668	9,12%	1 755	1,22%	24 866	7,15%
Bérköltség összesen:	54 667	45,60%	26 308	31,28%	57 964	40,25%	138 939	39,93%
Betegszabadság és költségtérítések	368	0,31%	266	0,32%	621	0,43%	1 255	0,36%
Cafetéria	4 153	3,46%	5 078	6,04%	2 955	2,05%	12 186	3,50%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	6 517	5,44%	3 277	3,90%	374	0,26%	10 168	2,92%
Versenydíjak	0	-	5 329	6,34%	0	-	5 329	1,53%
Vásárolt élelmezés	0	-	216	0,26%	0	-	216	0,06%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	6 632	5,53%	17 511	20,82%	2 082	1,45%	26 225	7,54%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 349	1,13%	909	1,08%	489	0,34%	2 747	0,79%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	19 019	15,86%	32 586	38,74%	6 521	4,53%	58 126	16,70%
Szociális hozzájárulási adó	8 279	6,91%	3 218	3,83%	7 540	5,24%	19 037	5,47%
Rehabilitációs hozzájárulás	960	0,80%	0	-	0	-	960	0,28%
Bérjárulékok összesen	9 239	7,71%	3 218	3,83%	7 540	5,24%	19 997	5,75%
Személyi jellegű ráfordítások:	82 925	69,17%	62 112	73,85%	72 025	50,02%	217 062	62,37%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	-	274	0,33%	0	-	274	0,08%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	274	0,33%	0	-	274	0,08%
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 388	1,16%	20	0,02%	1 073	0,75%	2 481	0,71%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 388	1,16%	20	0,02%	1 073	0,75%	2 481	0,71%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	119 891	100,00%	84 109	100,00%	144 000	100,00%	348 000	100,00%

000180

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

2024. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános		Utánpótlás nevelési csoport		Szabadidő- és Parasport szervezési csoport		Összesen	
	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	635	2,54%	631	1,42%	80	0,54%	1 346	1,60%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	-	146	0,33%	408	2,77%	554	0,66%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	-	40	0,09%	272	1,85%	312	0,37%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	-	16	0,04%	0	-	16	0,02%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	543	2,17%	167	0,38%	442	3,01%	1 152	1,37%
Anyagköltség összesen:	1 178	4,71%	1 000	1,19%	1 202	8,17%	3 380	4,02%
Szállítási költség	0	-	282	0,64%	0	-	282	0,34%
Bérleti díjak	0	-	250	0,56%	1 346	9,15%	1 596	1,90%
Karbantartási költségek	110	0,44%	0	-	0	-	110	0,13%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	1 333	5,33%	32	0,07%	379	2,58%	1 744	2,07%
Postai, távközlési költségek	131	0,52%	129	0,29%	0	-	260	0,31%
Tagdíjak	263	1,05%	40	0,09%	0	-	303	0,36%
Egyéb szakértői díj	1 270	5,08%	0	-	0	-	1 270	1,51%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	160	0,64%	34	0,08%	27	0,18%	221	0,26%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	4	0,02%	41	0,09%	67	0,46%	112	0,13%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	106	0,42%	244	0,55%	26	0,18%	376	0,45%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	-	74	0,17%	58	0,39%	132	0,16%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	-	333	0,75%	66	0,45%	399	0,47%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	8 530	34,10%	252	0,57%	2 260	15,37%	11 042	13,13%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	11 907	47,61%	1 711	2,03%	4 229	28,76%	17 847	21,22%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	437	1,75%	30	0,07%	9	0,06%	476	0,57%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	437	1,75%	30	0,04%	9	0,06%	476	0,57%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	13 522	54,06%	2 741	3,26%	5 440	37,00%	21 703	25,80%
Munkavállalók munkabére	0	-	18 640	41,99%	0	-	18 640	22,16%
Jutalmak	4 027	16,10%	3 641	8,20%	0	-	7 668	9,12%
Bérköltség összesen:	4 027	16,10%	22 281	26,49%	0	0,00%	26 308	31,28%
Betegszabadság és költségtérítések	0	-	0	-	266	1,81%	266	0,32%
Cafetéria	933	3,73%	4 145	9,34%	0	-	5 078	6,04%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	2 334	9,33%	604	1,36%	339	2,31%	3 277	3,90%
Versenydíjak	111	0,44%	351	0,79%	4 867	33,10%	5 329	6,34%
Vásárolt élelmezés	0	-	74	0,17%	142	0,97%	216	0,26%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	2 696	10,78%	11 183	25,19%	3 632	24,70%	17 511	20,82%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	158	0,63%	741	1,67%	10	0,07%	909	1,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	6 232	24,92%	17 098	20,33%	9 256	62,95%	32 586	38,74%
Szociális hozzájárulási adó	956	3,82%	2 254	5,08%	8	0,05%	3 218	3,83%
Bérjárulékok összesen	956	3,82%	2 254	2,68%	8	0,05%	3 218	3,83%
Személyi jellegű ráfordítások:	11 215	44,84%	41 633	49,50%	9 264	63,00%	62 112	73,85%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	274	1,10%	0	-	0	-	274	0,33%
Értékcsökkenési leírás összesen:	274	1,10%	0	-	0	-	274	0,33%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	-	20	-	0	-	20	0,02%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	25 011	100,00%	44 394	52,78%	14 704	100,00%	84 109	100,00%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT

2024. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Megnevezés	Szabadidősport		Parasport		Összesen	
	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	7	0,05%	73	8,15%	80	0,54%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	408	2,95%	0	-	408	2,77%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	72	0,52%	200	22,32%	272	1,85%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	442	3,20%	0	-	442	3,01%
Anyagköltség összesen:	929	6,73%	273	30,47%	1 202	8,17%
Bérleti díjak	1 346	9,75%	0	-	1 346	9,15%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	379	2,74%	0	-	379	2,58%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	25	0,18%	2	0,22%	27	0,18%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	67	0,49%	0	-	67	0,46%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	26	0,19%	0	-	26	0,18%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	58	0,42%	0	-	58	0,39%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	-	66	7,37%	66	0,45%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 199	15,93%	61	6,81%	2 260	15,37%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	4 100	29,69%	129	14,40%	4 229	28,76%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	9	0,07%	0	-	9	0,06%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	9	0,07%	0	-	9	0,06%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	5 038	36,49%	402	44,87%	5 440	37,00%
Bérköltség összesen:	0	-	0	-	0	-
Betegszabadság és költségtérítések	0	-	266	29,69%	266	1,81%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	271	1,96%	68	7,59%	339	2,31%
Versenydíjak	4 867	35,25%	0	-	4 867	33,10%
Vásárolt élelmezés	0	-	142	15,85%	142	0,97%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	3 632	26,30%	0	-	3 632	24,70%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	0	-	10	1,12%	10	0,07%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	8 770	63,51%	486	54,24%	9 256	62,95%
Szociális hozzájárulási adó		-	8	0,89%	8	0,05%
Bérjárulékok összesen	0	-	8	0,89%	8	0,05%
Személyi jellegű ráfordítások:	8 770	63,51%	494	55,13%	9 264	63,00%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	0	-	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-
Összesen:	13 808	100,00%	896	100,00%	14 704	100,00%

000181

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK												
2024. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA												
Megnevezés	Kosárlabda		Kézilabda		Futsal		Röplabda		Jégkorong		Összesen	
	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség	105	0,66%	0	-	7	0,29%	455	2,84%	64	2,56%	631	1,42%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	-	0	-	0	-	50	0,31%	96	3,84%	146	0,33%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	-	0	-	40	1,67%	0	-	0	-	40	0,09%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	-	0	-	0	-	16	0,10%	0	-	16	0,04%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	0	-	0	-	167	6,98%	0	-	0	-	167	0,38%
Anyagköltség összesen:	105	0,66%	0	-	214	8,94%	521	3,26%	160	6,40%	1 000	2,25%
Szállítási költség	0	-	0	-	160	6,69%	122	0,76%	0	-	282	0,64%
Bérleti díjak	0	-	0	-	0	-	250	1,56%	0	-	250	0,56%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	-	0	-	0	-	32	0,20%	0	-	32	0,07%
Postai, távközlési költségek	0	-	0	-	0	-	129	0,81%	0	-	129	0,29%
Tagdíjak	0	-	0	-	0	-	40	0,25%	0	-	40	0,09%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	3	0,02%	0	-	31	1,30%	0	-	0	-	34	0,08%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	-	0	-	0	-	41	0,26%	0	-	41	0,09%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	-	0	-	0	-	244	1,53%	0	-	244	0,55%
Játékvezetői,versenybirói díjak, egyéb munkaerő bizt.	26	0,16%	0	-	48	2,01%	0	-	0	-	74	0,17%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	330	2,06%	0	-	3	0,13%	0	-	0	-	333	0,75%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	0	-	0	-	60	2,51%	192	1,20%	0	-	252	0,57%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	359	2,24%	0	-	302	12,62%	1 050	6,56%	0	-	1 711	3,85%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	-		-	30	1,25%	0	-	0	-	30	0,07%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	-	0	-	30	1,25%	0	-	0	-	30	0,07%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	464	2,90%	0	-	546	22,82%	1 571	9,82%	160	6,40%	2 741	6,17%
Munkavállalók munkabére	4 969	31,06%	4 833	64,43%	0	-	7 573	47,33%	1 265	50,60%	18 640	41,99%
Jutalmak	1 580	9,88%	0	-	0	-	1 721	10,76%	340	13,60%	3 641	8,20%
Bérköltség összesen:	6 549	40,93%	4 833	64,43%	0	-	9 294	58,09%	1 605	64,20%	22 281	50,19%
Cafetéria	1 969	12,31%	156	2,08%	0	-	2 020	12,63%	0	-	4 145	9,34%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	206	1,29%	0	-	0	-	372	2,33%	26	1,04%	604	1,36%
Versenydíjak	0	-	0	-	0	-	351	2,19%	0	-	351	0,79%
Vásárolt élelmezés	0	-	0	-	0	-	74	0,46%	0	-	74	0,17%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	5 461	34,13%	2 443	32,57%	1 847	77,18%	1 027	6,42%	405	16,20%	11 183	25,19%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	332	2,08%	37	0,49%	0	-	321	2,01%	51	2,04%	741	1,67%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	7 968	49,80%	2 636	35,14%	1 847	77,18%	4 165	26,03%	482	19,28%	17 098	38,51%
Szociális hozzájárulási adó	1 019	6,37%	32	0,43%	0	-	950	5,94%	253	10,12%	2 254	5,08%
Bérjárulékok összesen	1 019	6,37%	32	0,43%	0	-	950	5,94%	253	10,12%	2 254	5,08%
Személyi jellegű ráfordítások:	15 536	97,10%	7 501	100,00%	1 847	77,18%	14 409	90,06%	2 340	93,60%	41 633	93,78%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-	20	0,13%	0	-	20	0,05%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	16 000	100,00%	7 501	100,00%	2 393	100,00%	16 000	100,00%	2 500	100,00%	44 394	100,00%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG

2024. ÉVI ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános		Continental Aréna üzemeltetése		Városi Jégpálya üzemeltetése		Összesen	
	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %	2024. év	Megoszlás %
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 270	2,59%	41	0,05%	0	-	1 311	0,91%
Villamosenergia díj	0	-	25 923	32,40%	4 889	32,59%	30 812	21,40%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	-	156	0,20%	0	0,00%	156	0,11%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	4	0,01%	68	0,09%	25	0,17%	97	0,07%
Vízdíj	15	0,03%	1 318	1,65%	0	-	1 333	0,93%
Tisztítószerek költsége	0	-	2 722	3,40%	409	2,73%	3 131	2,17%
Karbantartási anyagok költsége	398	0,81%	194	0,24%	0	-	592	0,41%
Anyagköltség összesen:	1 687	3,44%	30 422	38,03%	5 323	35,49%	37 432	25,99%
Szállítási költség	108	0,22%	0	-	0	-	108	0,08%
Bérleti díjak	0	-	534	0,67%	149	0,99%	683	0,47%
Karbantartási költségek	3 785	7,72%	8 974	11,22%	2 556	17,04%	15 315	10,64%
Postai, távközlési költségek	27	0,06%	175	0,22%	149	0,99%	351	0,24%
Egyéb szakértői díj	0	0,00%	762	0,95%	0	-	762	0,53%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	20	0,04%	2 368	2,96%	614	4,09%	3 002	2,08%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	488	1,00%	80	0,10%	84	0,56%	652	0,45%
Távhődíj	0	-	6 941	8,68%	0	-	6 941	4,82%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	683	1,39%	2 657	3,32%	102	0,68%	3 442	2,39%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	5 111	10,43%	22 491	28,11%	3 654	24,36%	31 256	21,71%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	71	0,14%	0	-	0	-	71	0,05%
Biztosítási díjak	1 596	3,26%	279	0,35%	268	1,79%	2 143	1,49%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 667	3,40%	279	0,35%	268	1,79%	2 214	1,54%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	0	-	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	8 465	17,28%	53 192	66,49%	9 245	61,63%	70 902	49,24%
Munkavállalók munkabére	33 309	67,98%	20 064	25,08%	2 836	18,91%	56 209	39,03%
Jutalmak	50	0,10%	1 505	1,88%	200	1,33%	1 755	1,22%
Bérköltség összesen:	33 359	68,08%	21 569	26,96%	3 036	20,24%	57 964	40,25%
Betegszabadság és költségtérítések	114	0,23%	474	0,59%	33	0,22%	621	0,43%
Cafetéria	1 244	2,54%	1 711	2,14%	0	-	2 955	2,05%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókött. jutt.)	106	0,22%	268	0,34%	0	-	374	0,26%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	-	0	-	2 082	13,88%	2 082	1,45%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	205	0,42%	284	0,36%	0	-	489	0,34%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 669	3,41%	2 737	3,42%	2 115	14,10%	6 521	4,53%
Szociális hozzájárulási adó	4 434	9,05%	2 502	3,13%	604	4,03%	7 540	5,24%
Bérjárulékok összesen	4 434	9,05%	2 502	3,13%	604	4,03%	7 540	5,24%
Személyi jellegű ráfordítások:	39 462	80,53%	26 808	33,51%	5 755	38,37%	72 025	50,02%
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 073	2,19%	0	-	0	-	1 073	0,75%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 073	2,19%	0	-	0	-	1 073	0,75%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	-	0	-	0	-	0	-
Összesen:	49 000	100,00%	80 000	100,00%	15 000	100,00%	144 000	100,00%

000183

5. számú melléklet

Continental Aréna

2024. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
		JANUÁR	
1.	2024.01.01	Újévi koncert	koncert
2.	2024.01.05	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
3.	2024.01.07	Röplabda mérkőzés	sportesemény
4.	2024.01.08	Futsal mérkőzés	sportesemény
5.	2024.01.10	Röplabda mérkőzés	sportesemény
6.	2024.01.11	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
7.	2024.01.15	Futsal mérkőzés	sportesemény
8.	2024.01.19	Winter Face Fesztivál	koncert
9.	2024.01.20	Görögkatolikus Bál	egyházi esemény
10.	2024.01.22	Kézilabda mérkőzés - Nyíregyházi Egyetemi Sportegyesület	sportesemény
11.	2024.01.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
12.	2024.01.25	Röplabda mérkőzés	sportesemény
13.	2024.01.26-28.	Diákolimpia röplabda - Megyei Diáksport és Szabadidő Egyesület	sportesemény
14.	2024.01.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
15.	2024.01.31	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
		FEBRUÁR	
16.	2024.02.03	Röplabda mérkőzés	sportesemény
17.	2024.02.04	U20 Röplabda mérkőzés	sportesemény
18.	2024.02.05	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
19.	2024.02.07	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
20.	2024.02.09	Röplabda mérkőzés	sportesemény
21.	2024.02.10	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
22.	2024.02.12	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
23.	2024.02.14	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
24.	2024.02.19	Para Sportnap	sportesemény
25.	2024.02.21	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
26.	2024.02.22	Röplabda mérkőzés	sportesemény
27.	2024.02.26	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
28.	2024.02.28	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
29.	2024.02.29	Futsal mérkőzés	sportesemény
		MÁRCIUS	
30.	2024.03.01	Röplabda mérkőzés	sportesemény
31.	2024.03.02	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
32.	2024.03.04	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
33.	2024.03.04	Futsal mérkőzés	sportesemény
34.	2024.03.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
35.	2024.03.07	Fitt-Nőnap	sportesemény
36.	2024.03.08	Városi Nőnap	kulturális rendezvény
37.	2024.03.10	Babaruha Börze	vásár
38.	2024.03.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
39.	2024.03.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
40.	2024.03.16	U20 Röplabda mérkőzés	sportesemény

41.	2024.03.16	Röplabda mérkőzés	sportesemény
42.	2024.03.17	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
43.	2024.03.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
44.	2024.03.18	Futsal mérkőzés	sportesemény
45.	2024.03.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
46.	2024.03.22	Eszterlánc Óvoda Bál	egyéb
47.	2024.03.24	Röplabda mérkőzés	sportesemény
48.	2024.03.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
49.	2024.03.25	Futsal mérkőzés	sportesemény
50.	2024.03.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
51.	2024.03.29	Spring Fesztivál	koncert
52.	2024.03.31	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
ÁPRILIS			
53.	2024.04.02	Fitt-Húsvét	sportesemény
54.	2024.04.03	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
55.	2024.04.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
56.	2024.04.09	Röplabda mérkőzés	sportesemény
57.	2024.04.10	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
58.	2024.04.14	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
59.	2024.04.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
60.	2024.04.16	Ovi Kosár	sportesemény
61.	2024.04.17	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
62.	2024.04.19	Röplabda mérkőzés	sportesemény
63.	2024.04.20	Futsal U19 válogatott	sportesemény
64.	2024.04.21	Futsal U19 válogatott	sportesemény
65.	2024.04.21	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
66.	2024.04.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
67.	2024.04.24	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
68.	2024.04.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
69.	2024.04.29	Futsal mérkőzés	sportesemény
MÁJUS			
70.	2024.05.01	Fitt-Város	sportesemény
71.	2024.05.02	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
72.	2024.05.04	Demjén Ferenc koncert	koncert
73.	2024.05.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
74.	2024.05.08	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
75.	2024.05.12	Babaruha Börze	vásár
76.	2024.05.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
77.	2024.05.15	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
78.	2024.05.20	Futsal mérkőzés	sportesemény
79.	2024.05.22	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
80.	2024.05.27	Futsal mérkőzés	sportesemény
81.	2024.05.29	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
82.	2024.05.31	U20 Röplabda Országos Döntő	sportesemény
JÚNIUS			
83.	2024.06.01-02.	U20 Röplabda Országos Döntő	sportesemény
JÚLIUS			
84.	2024.07.04-07.	Sakkverseny	sportesemény
85.	2024.07.15-20.	Minaur Baia Mare román női kézilabda edzőtábor	sportesemény

000125

86.	2024.07.22-26.	Minaur Baia Mare román férfi kézilabda edzőtábor	sportesemény
87.	2024.07.29-31.	Élsport kosárlabda tábor	sportesemény
AUGUSZTUS			
88.	2024.08.01-02.	Élsport kosárlabda tábor	sportesemény
89.	2024.08.09	Color Fesztivál	koncert
90.	2024.08.11	Babaruha Börze	vásár
91.	2024.08.16	Futsal mérkőzés	sportesemény
92.	2024.08.20	Cantemus Kórusfesztivál	koncert
SZEPTEMBER			
93.	2024.09.06-07.	Sitku Ernő Emléktorna	sportesemény
94.	2024.09.08	Kézilabda Játékvezető képzés	sportesemény
95.	2024.09.13-15.	FATUM Röplabda Kupa	sportesemény
96.	2024.09.16	Futsal mérkőzés	sportesemény
97.	2024.09.23	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
98.	2024.09.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
99.	2024.09.27	Futsal mérkőzés	sportesemény
100.	2024.09.28	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
101.	2024.09.30	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
OKTÓBER			
102.	2024.10.02	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
103.	2024.10.04	Szalagavató ünnepség - Vasvári Pál Gimnázium	egyéb
104.	2024.10.06	Babaruha Börze	vásár
105.	2024.10.07	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
106.	2024.10.09	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
107.	2024.10.12	Röplabda mérkőzés	sportesemény
108.	2024.10.14	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
109.	2024.10.16	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
110.	2024.10.18	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
111.	2024.10.20	Pál utcai fiúk	színházi esemény
112.	2024.10.21	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
113.	2024.10.28	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
114.	2024.10.28	Futsal mérkőzés	koncert
115.	2024.10.30	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
116.	2024.10.31	Horror Aréna	koncert
NOVEMBER			
117.	2024.11.01	Futsal mérkőzés	sportesemény
118.	2024.11.02	Röplabda mérkőzés	sportesemény
119.	2024.11.03	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
120.	2024.11.04	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
121.	2024.11.06	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
122.	2024.11.11	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
123.	2024.11.12	Óvodások versenye	sportesemény
124.	2024.11.13	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
125.	2024.11.15	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
126.	2024.11.16	Röplabda mérkőzés	sportesemény
127.	2024.11.17	Babaruha Börze	vásár
128.	2024.11.18	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
129.	2024.11.18	Futsal mérkőzés	sportesemény

000186

130.	2024.11.20	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
131.	2024.11.22	FELEZÉS 2024	koncert
132.	2024.11.24	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
133.	2024.11.25	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
134.	2024.11.25	Fitt-Szülinap	sportesemény
135.	2024.11.27	Mozdulj Nyíregyháza!	sportesemény
136.	2024.11.30	50 Éves Néptánc Gála	kulturális rendezvény
DECEMBER			
137.	2024.12.02	Futsal mérkőzés	sportesemény
138.	2024.12.04	Kosárlabda Hepp Kupa mérkőzés	sportesemény
139.	2024.12.08	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
140.	2024.12.11	Nyíregyházi Sportcentrum Évzáró	céges esemény
141.	2024.12.17	Kosárlabda mérkőzés	sportesemény
142.	2024.12.19	Continental Évzáró	céges esemény
143.	2024.12.21	Coloplast Karácsonyi Party	céges esemény
144.	2024.12.22	LEGO Karácsonyi Party	céges esemény
145.	2024.12.28	Dumaszínház - Hadházi László önálló estje	kulturális rendezvény

Városi Jégpálya
2024. évi rendezvény naptára

S.sz.	Dátum	Esemény	Esemény jellege
JANUÁR			
1.	2024.01.20	Bayer Construct Jépályák Éjszakája 2024	családi rendezvény
2.	2024.01.21	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
FEBRUÁR			
3.	2024.02.07	Jégtusa Verseny - Iskolák versenye	sportesemény
4.	2024.02.11	HÜBNER Családi nap	családi rendezvény
5.	2024.02.16	Valentin Napi Ice Party	családi rendezvény
6.	2024.02.17	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
7.	2024.02.25	Jégkorong Torna U8 korcsoport	sportesemény
8.	2024.02.27	Jégdiszkó a Városi Jégpályán! (Nyíregyházi Egyetem)	családi rendezvény
MÁRCIUS			
9.	2024.03.02	Jégkorong Torna U10 korcsoport	sportesemény
10.	2024.03.09	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
11.	2024.03.10	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
12.	2024.03.28	Szezonzáró Jégparty	családi rendezvény
NOVEMBER			
13.	2024.11.15	Szezonnyitó Ice Party	családi rendezvény
14.	2024.11.30	Jégkorong mérkőzés U14 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
DECEMBER			
15.	2024.12.03	Jótékonysági Sportnap - Jégdiszkó DJ-vel (Nyíregyházi Egyetem)	sportesemény
16.	2024.12.07	Jégkorong mérkőzés U10 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
17.	2024.12.07	Mikulás Ice Party	családi rendezvény
18.	2024.12.08	Jégkorong mérkőzés U8 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
19.	2024.12.14	Jégkorong Torna Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény
20.	2024.12.22	Jégkorong mérkőzés U16 Szabolcsi Jégsport Egyesület	sportesemény

000187

6. számú melléklet

CSAPATSPORTÁGAK - 2023/2024-es bajnokságban elért eredményei		
Csapatsportágak	**Csapat/Korosztály**	**Eredmények**
Kosárlabda	U18	Regionális Junior Bajnokság-Borsod I. helyezés, Regionális Döntő II. hely
	U16	Regionális Kadett Bajnokság Hajdú-Bihar II. helyezés
	U14 Sportcentrum "A"	Országos Fiú Serdülő Bajnokság Főtábla Alsóház, összesítésben 33-ik helyezés
	U14 Záhony/Nagykálló	Regionális Serdülő Bajnokság-Heves, XI. helyezés
	U12 Sportcentrum "A"	Országos Gyermek Kupa 1. Régió "A" csoport II. helyezés, Országos Szakmai Torna döntőbe jutás, ott csoport IV.helyezés, "K.K.K." Bajnokság IV. helyezés, Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U12-es Bajnokság, I. helyezés
	U12 Móra	Országos Gyermek Kupa 1. Régió "D" csoport I. helyezés
	U11 Móra	Országos Kenguru Kupa, I. Régió, "G" csoport, III. helyezés
	U11 Jókai	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U11-es Bajnokság, III. helyezés
	U11 Sportcentrum "A"	Országos Kenguru Kupa, I. Régió, "B" csoport, II. helyezés, Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U11-es Bajnokság I. helyezés
	U11 Sportcentrum "B"	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U11-es Bajnokság, IV. helyezés
	U11 Sportcentrum "L"	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U11-es Bajnokság, VIII. helyezés
	U10 Jókai/Túróczy	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U10-es Bajnokság teljesítése (minden induló aranyéremben részesült)
	U10 Apáczai	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei U10-es Bajnokság teljesítése (minden induló aranyéremben részesült)
	Palánta Jókai	Sikeresen teljesített kettő Kosárpalánta fordulót
	Palánta Móra	Sikeresen teljesített három Kosárpalánta fordulót
	Palánta Túróczy	Sikeresen teljesített kettő Kosárpalánta fordulót
	Palánta Nagykálló	Sikeresen teljesített kettő Kosárpalánta fordulót
	Palánta Apáczai	Sikeresen teljesített három Kosárpalánta fordulót, Országos Jamboree-ba jutás
Kézilabda	U20 Fiú	3.
	U19 Lány	7.
	U18 Fiú	4.
	U16 Fiú	3.
	U15-Fiú	6.
	U14 Fiú	középmezőny
	U13 Fiú	jól szerepeltek
	U12 Fiú	jól szerepeltek
	U11 Fiú	nincs tabella, de veretlenek voltak
	U8 Fiú	nincs tabella, de veretlenek voltak
Röplabda	U20	I. osztály 3. hely
	U17	I. osztály 3. hely
	U15	I. osztály 4. hely
	U15 fehér	III. osztály Kelet B 8. hely
	U15 piros	-
	U15 kék	III. osztály 2. hely
	U13	II. Osztály 2. hely
	U13 piros	II. osztály Kelet 8. hely
	U12	-
Futsal	U20	1. hely 100%-os teljesítménnyel
	U17	1. hely 100%-os teljesítménnyel
	U15	nincs helyezés, de veretlenek voltak
Jégkorong	U8	nincs tabella
	U10	nincs tabella
Ülőröplabda	Magyar Kupa	3. hely
	Ülőröplabda Magyar Bajnokság	3. hely

EGYÉNI SPORTÁGAK - Tárgyévben elért eredményei		
Egyéni sportág	**Verseny megnevezése**	**Eredmények**
Atlétika	Fedettpályás U16 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024	Kovács Lili Anita, Tilki Flóra, Hegedüs Zorka Judit, Körmendi Réka 4x200 m. 1. helyezés; Kovács Lili Anita 300m. 2. helyezés; Tilki Flóra 800m. 2. helyezés; Hegedüs Zorka Judit ötösugrás 2. helyezés; Hegedüs Zorka Judit távolugrás 3. helyezés; Török Gyula 800 m. 5. helyezés; Tilki Flóra 300m. 5. helyezés
	50. Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	Boros Bence 60m. 1. helyezés; Tóth Balázs súlylökés 2. helyezés; Nyisztor Petra hármasugrás 2. helyezés; Vörös Márk 1500m. 3. helyezés, Vörös Márk 300m. 3. helyezés; Bakosi Péter magasugrás 3. helyezés;
	Fedettpályás U20 és U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024	Rentkó Máté súlylökés 3. helyezés; Piros Regina magasugrás 3. helyezés; Sápi Zsófia hármasugrás 3. helyezés; Balogh Letícia Doroti 3. helyezés; Bogár Dóra 60m. 4. helyezés; Péter László 60m. 4. helyezés; Hegedüs Mátyás súlylökés 5. helyezés
	Téli Dobó Magyar Bajnokság 2024	Kerekes Dóra diszkoszvetés 1. helyezés
	U20, U18 és U16 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2024	Balogh Letícia Doroti diszkoszvetés 3. helyezés; Rentkó Máté diszkoszvetés 4. helyezés; Hanász Erika diszkoszvetés 5. helyezés; Pekola Panna diszkoszvetés 5. helyezés; Hegedüs Mátyás diszkoszvetés 5. helyezés; Gergely Suba diszkoszvetés 5. helyezés;
	Felnőtt és U23 20 km-es és Fiatalkorúak Országúti Gyalogló Magyar Bajnoksága 2024	Helebrandt Máté 20km. Gyaloglás 2. helyezés
	U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024	Balogh Letícia Doroti diszkoszvetés 3. helyezés; Péter László 100m. 4. helyezés; Hegedüs Mátyás diszkoszvetés 4. helyezés; Tompa Péter súlylökés 5. helyezés; Grósz Péter diszkoszvetés 5. helyezés, Balogh Letícia Doroti súlylökés 3. helyezés; Pekola Panna diszkoszvetés 5. helyezés
	10 000 méteres Gyalogló Magyar Bajnokság 2024	Helebrandt Máté 10km. Gyaloglás 1. helyezés
	129. Atlétikai Magyar Bajnokság	Kerekes Dóra diszkoszvetés 1. helyezés, Szikszai Róbert diszkoszvetés 1. helyezés; Tóth Balázs súlylökés 1. helyezés; Nyisztor Petra hármasugrás 2. helyezés; Bakosi Péter magasugrás 2. helyezés; Boros Bence 100m. 3. helyezés; K. Szabó Gabriella 1500m. 4. helyezés; K. Szabó Gabriella 800m. 5. helyezés;
	U23 és U20 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024	K. Szabó Gabriella 5000 m. 1. helyezés; K. Szabó Gabriella 800 m. 2. helyezés; K. Szabó Gabriella 1500 m. 2. helyezés; Csikos Patrik Ernő súlylökés 3. helyezés; Jenei Ádám távolugrás 3. helyezés; Jenei Ádám hármasugrás 3.helyezés; Rentkó Máté súlylökés 3.helyezés; Hanász Erika diszkoszvetés 3.helyezés; Hanász Erika súlylökés 4.helyezés; Rentkó Máté diszkoszvetés 5.helyezés; Bogár Dóra 100 m. 5.helyezés; Sápi Zsófia hármasugrás 5.helyezés Bucsánszki Zsombor diszkoszvetés 6.helyezés; Bogár Dóra 200 m. 6.helyezés; Szilágyi Réka 400 m gát 6. helyezés; Járosi Richárd diszkoszvetés 9.helyezés; Teremi Panna hármasugrás 9.helyezés; Szilágyi Réka 400 m. 11.helyezés
	Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2024 - 1. divízió	10. helyezés

000139

	U16 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024	Tilki Flóra 800 m. 2. helyezés; Kovács Lili Anita 300 m gát 2. helyezés Hegedüs Zorka Judit távolugrás 2. helyezés; Hegedüs Zorka Judit ötösugrás 3. helyezés; Gergely Huba diszkoszvetés 4. helyezés; Kohán Gergely ötösugrás 6. helyezés; Kovács Lili Anita 300 m. 6. helyezés; Hegedüs Rózsa diszkoszvetés 6. helyezés; Nagy Zsombor 300 m. gát 8. helyezés; Tilki Flóra 300 m. 8. helyezés; Nagy Zsombor 300 m. 9. helyezés; Oláh Gergő Károly súlylökés 10. helyezés; Szabó Boglárka 3000 m. 10. helyezés; Görömbei Bálint 300 m. gát 11. helyezés; Gergely Huba súlylökés 11. helyezés; Tóth Fruzsina diszkoszvetés 13. helyezés; Kovács Rajmond diszkoszvetés 13. helyezés; Török Gyula 800 m. 13. helyezés Zajácz Ádám magasugrás 14. helyezés; Dajnics Vince súlylökés 14. helyezés; Oláh Gergő Károly diszkoszvetés 15. helyezés; Szabó Boglárka 1500 m. 15. helyezés; Lovácsi Zsófia Lujza diszkoszvetés 15. helyezés
	U20, U18 és U16 Ügyességi és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság	Tompa Péter, Hegedüs Mátyás súlylökés (5 kg.)13.79 m.; Rehó Milán, Grósz Péter, Tompa Péter, Hegedüs Mátyás diszkoszvetés (1.5 kg.) 39.64 m.; Rehó Milán, Grósz Péter, Balogh Letícia Doroti, Szabó Luca diszkoszvetés 30.23 m.; Pekola Panna, Palotás Lili, Kovács Lili, Tilki Flóra, Hegedüs Zorka 300 m. gát 48,50 mp.; Szabó Boglárka, Gráf Petra, Kovács Lili, Tilki Flóra, Hegedüs Zorka ötösugrás 15,82 m.; Szabó Boglárka, Körmendi Réka, Rentkó Máté, Takács Patrik súlylökés 11.53 m.; Várnagy Nimród, Rentkó Máté, Takács Patrik diszkoszvetés 36.00 m. Várnagy Nimród, Hanász Erika, Kerezsi Eszter gerelyhajítás 25.50 m. Szabó Sára, Spinyhért Sára, Balogh Letícia Doroti, Szabó Luca súlylökés (3 kg.) 10.29 m.; Pekola Panna, Palotás Lili, Oláh Gergő, Gergely Huba, Dajnics Vince súlylökés (4 kg.) 12.84 m.; Bálint Dániel Zsombor, Kovács Rajmond , Csikos Bálint, Papp Zsombor diszkoszvetés (1 kg.) 41.74 m.; Oláh Gergő, Gergely Huba, Dajnics Vince , Rentkó Máté, Takács Patrik kalapácsvetés 20.78 m.; Várnagy Nimród, Hanász Erika, Kerezsi Eszter súlylökés 9.51 m.; Szabó Sára, Spinyhért Sára, Hanász Erika, Kerezsi Eszter diszkoszvetés 28.35 m.; Szabó Sára, Spinyhért Sára, Hegedüs Zorka, Tilki Flóra, Kovács Lili távolugrás 4.94 m.; Körmendi Réka, Zajácz Emma, Hegedüs Rózsa, Hegedüs Zorka, súlylökés (3 kg.)8.33 m.; Tóth Fruzsina, Szabó Boglárka, Lovácsi Zsófia, Nagy Zsombor, Török Gyula, Görömbei Bálint 300 m. gát 44,10 mp.; Kohán Gergely, Pintér András, Hanász Erika, Kerezsi Eszter kalapácsvetés 22.67 m.; Szabó Sára, Spinyhért Sára, Rehó Milán, Dajnics Bence kalapácsvetés 32.73 m.; Hegedüs Mátyás, Tompa Péter, Csikos Bálint, Papp Zsombor kalapácsvetés 34.25 m.; Oláh Gergő, Gergely Huba, Dajnics Vince Lovácsi Zsófia, Hegedüs Rózsa, diszkoszvetés 22.32 m.; Tóth Fruzsina, Cserpák Zoé, Cserpák Zorka , Dajnics Bence, Zombor Áron Márk súlylökés (5 kg.) 10.16 m.; Bakos Károly, Dajnics Bence, Zombor Áron Márk diszkoszvetés (1.5 kg.) 30.72 m.; Bakos Károly
	Olimpia, Párizs	Helebrandt Máté, 20 km. Gyaloglás 44. helyezés
Úszás	LEN European Bajnokság – (Szerbia, Belgrád)	Hatházi Dóra 200 m pillangó 10. helyezés
	Országos Felnőtt Bajnokság (Open Kvalifikációs)	Sztankovics Anna 50 m mell, 50 m gyors 3-3. helyezés; 4x200 m női gyorsváltó (Molnár, Lénárt, Lénárt, Molnár) 8. helyezés
	Országos Medencés hosszútávúszó magyar bajnokság (Veszprém)	7,5 km női gyors (Molnár Fruzsina) 7. helyezés
	Országos Nyíltvizi hosszútávúszó magyar bajnokság (Szeged)	7,5 km női gyors (Molnár Fruzsina) 4. helyezés; 7,5 km női gyors (Lénárt Eszter) 6. helyezés; 10 km férfi gyors (Csernyik Dániel) 7. helyezés
	Országos Cápa Bajnokság Bajnokság (Szeged)	100 m hát Szabó Regina 3. helyezés, 200 m hát Szabó Regina 6. helyezés, 800 m gyors Szabó Regina 7. helyezés,

09 1139

Tőrvívás	Fülöp Mihály Gyermek-Újonc-Serdülő Országos Versenysorozat Piliscsaba	Újonc: Gurály Eszter 23. - Karahuta Léna 35. - Gurály Ákos 10. Serdülő: Ster Nándor 14. - Mózer Milán 20. - Gurály Eszter 25. - Karahuta Léna 27.
	Fülöp Mihály Gyermek-Újonc-Serdülő Országos Versenysorozat Zalaegerszeg	Gyermek: Farkas Hédi 25. Újonc: Gurály Eszter 26. - Farkas Hédi 28. Serdülő: Ster Nándor 18. - Mózer Milán 19. - Guráy Eszter 32.
	Újonc OB. Budapest	Gurály Ákos 21. - Farkas Hédi 19. - Gurály Eszter 33.
	Serdülő OB. Szeged	Ster Nándor 10. - Mózer Milán 32. - Fiú Csapat 9. Gurály Eszter 43. - Farkas Hédi 39. Leány Csapat 12.
	Ranglista helyezések 2024	Országos ranglista 4. helyezettje, Gurály Eszter 20. helyezett, Gurály Ákos 20. helyezett, Ster Nándor 22. helyezett
	Fülöp Mihály sorozat összesített eredménye	Farkas Hédi 3. helyezés.
	Utánpótlás Vidékbajnokság Zalaegerszeg	Gyermek: Farkas Hédi 5. Újonc: Gurály Eszter 7. - Karahuta Léna 16. - Farkas Hédi 6. Leány Csapat 3. Serdülő: Ster Nándor 2. - Mózer Milán 6. Fiú Csapat 2.
Kardvívás	Junior Férfi Országos Bajnokság	30. Varga Csanád 39. Varga Zalán 57. Szánó Dávid 60. Simkó Levente 71. Kruták Dávid 78. Takács Tamás
		10. NYSC 1. 15. NYSC 2.
	Junior Női Országos Bajnokság	Halász Panna 21. Nyíri Villő 57. Mester Nikolett
		9. NYSC
	GKK Orosháza	26. Fekete Csanád 30. Palicz Áron 42. Kovács Kristóf 18. Mester Nóra 26. Kovács Kinga 27. Hepp Anna, 25. Szabó Dániel 35. Tar Csanád 47. Gáva Benedek, 19. Mester Nóra 24. Hepp Anna 25. Kovács Kinga, 35. Fekete Csanád 39. Palicz Áron, 24. Mester Nikolett 25. Szuhay Viktória 26. Nagy Hanna Boglárka
	GKK UTE	20. Mester Nikolett 30. Szuhay Viktória 32. Nagy Hanna Boglárka, 55. Tar Csanád 57. Gáva Benedek, 36. Kovács Kristóf 46. Fekete Csanád 51. Varga Balázs, 17. Kovács Kinga
	GKK VASAS	44. Fekete Csanád 52. Kovács Kristóf 64. Mokánszki Máté, 34. Mester Nóra 36. Hepp Anna
	GKK UTE.	28. Mester Nóra 33. Hepp Anna, 31. Palicz Áron 35. Fekete Csanád 56. Kovács Kristóf
	GKK Szigetszentmiklós, vitéz fiúk	18. Fekete Csanád 30. Varga Balázs, 27. Varga Csanád 36. Kruták Dávid 40. Takács Tamás 42. Simkó Levente
	Felnőtt OB	45. Halász Panna; 50. Varga Csanád 61. Simkó Levente 79. Takács Tamás
	Gyermek Országos Bajnokság	37. Mester Nóra 44. Hepp Anna 45. Kovács Kinga, 36. Fekete Csanád 47. Palicz Áron 55. Varga Balázs 63. Kovács Kristóf
	Regionális verseny Debrecen:	1. Mester Nóra 2. Hepp Anna 3 Szuhay Viktória 4. Fekete Csenge, 1. Fekete Csanád 2. Palicz Áron 3. Mokánszki Máté és Varga Balázs, 1. Mester Nikolett 2. Nagy Hanna Boglárka 3. Mester Nóra és Szuhay Viktória, 2. Tar Csanád 3. Fekete Csanád 7. Varga Balázs 8. Gáva Benedek 9.Mokánszki Máté
	Ranglista helyezések 2024	Varga Balázs 9. helyzett, Fekete Csanád 27. helyezett, Kovács Kinga 27. helyezett
	U14 Nemzetközi Vívó Fesztivál	56. Palicz Áron
Párbajtőr	Ranglista helyezések 2024	Fábián Áron 19. helyezett

000191

Judo	Övvizsgák száma	13 fő
Tollaslabda	Living Sport UP3 (2024.05.04.)	Deák Boglárka 1. helyezés; Mucsi Kincső 2. helyezés; Balázs Abigél 3. helyezés; Veress Petra 3. helyezés; Dallos Flóra 3. helyezés; Simon Levente 1. és 2. helyezés, Szlávik Ádám 2.és 3. helyezés
	Debrecen Kupa (2024.06.15.)	Kálmán-Bán Léna 2. helyezés; Mátyás Petra 2. helyezés; Veress Petra 1. helyezés; Szlávik Ádám 2. helyezés; Simon Levente 3. helyezés;
	Területi Diákolimpia	Mátyás Petra 1. helyezés; Sződényi Veronika 2. helyezés; Gerák Luca és Kótai Kristóf 3. helyezés; Deák Boglárka 2. helyezés; Mulik Letta 3. helyezés; Veress Petra 1. helyezés; Dallos Flóra 2. helyezés; Szlávik Ádám 1. helyezés; Simon Levente 2. helyezés;
	Országos Diákolimpia (2024.04.05-07.)	Simon Levente 1. helyezés; Szlávik Ádám 3. helyezés;
	Grand Prix döntő (2024. 06.08)	Vincze Gyöngyvér 2. helyezés
	Nutriversum Kupa (2024.06.01.)	Vincze Gyöngyvér-Jánosi Luca 3. helyezés; Vincze Gyöngyvér-Sió Bendegúz 2. helyezés; Vincze Gyöngyvér 1. helyezés
Tájékozódási futás	Tömegrajtos Országos Csapatbajnokság:	F16E: 2. Papp Zoltán Sámuel – Simon Benjámin – Ilin Radu F20E: 1. Vígh Ervin – Jancsik Endre – Balatoni Tamás F21E: 9. Sztojka Milán Szabolcs – Vígh Loránd – György Szabolcs N18E: 3. Orosz Panna – Hengsperger Lilla – Lakatos Róza
	Középtávú Országos Bajnokság:	F14-A: 10. Bőjte Ágoston, 18. Lakatos András; F16-A: 7. Papp Zoltán Sámuel, 11. Simon Benjámin; F18-A: 2. Vígh Ervin; F20-A: 4. Balatoni Tamás, 5. Jancsik Endre ; N14-A: 11. Pálfy Eszter ; N16-A: 9. Hengsperger Lilla; N18-A: 3. Lakatos Róza
	Országos Váltóbajnokság:	M14E: 7. Bőjte Ágoston – Lakatos András – Szőcs Norbert M18E: 3. Papp Zoltán Sámuel – Simon Benjámin – Ilin Radu M20E: 1. Balatoni Tamás – Jancsik Endre – Vigh Ervin W16E: 8. Görög Gyöngyi – Pálfi Eszter – Hengsperger Lilla N18A: 1. Pop Diana – Bőjte Sára – Lakatos Róza
	Tipo Kupa:	F14A: 6. Lakatos András; F16A: 6. Papp Zoltán Sámuel; N12C: 4. Sztojka Lea; N16A: 10. Hengsperger Lilla; N18A: 7. Lakatos Róza, 11. Orosz Panna
	Tavaszi Spartacus Kupa:	M12C: 4. Károly Zalán, 12. Pósz Ferenc; M14B: 15. Lakatos András; W12C: 4. Sztojka Lea
	Nógrád Nagydíj:	M12C: 9. Károly Zalán, 12. Pataky Bendegúz, 13. Bácskai Gábor, 15. Ilku Bence, 17. Labanics István; M14B: 5. Lakatos András M50A: 2. Lakatos Tamás; M60A: 2. Tölgyesi Tibor; W12C: 8. Sztojka Lea, 11. Labanics Eszter, 14. Kovács Anna Rozália; W16B: 6. Hengsperger Lilla; W18B: 1. Lakatos Róza
	Kiemelt Válogató Hétvége és IX. Homokháti Ladó-Rec Kupa:	M14E: 6. Lakatos András; M16E: 6. Nagy-Kovács Vince; W12C: 7. Sztojka Lea; W18E: 7. Lakatos Róza
	Tisza-tó Kupa:	F12C: 5. Károly Zalán, 10. Pataky Bendegúz, 15. Labanics István; F21A: 1. Balatoni Tamás; N12C: 4. Labanics Eszter, 5.Kovács Anna Rozália; N14B: 4. Sztojka Lea; N18B: 4. Orosz Panna
	Junior Világbajnokság (2024.07.01.)	Sprint Váltó 4. Balatoni Tamás

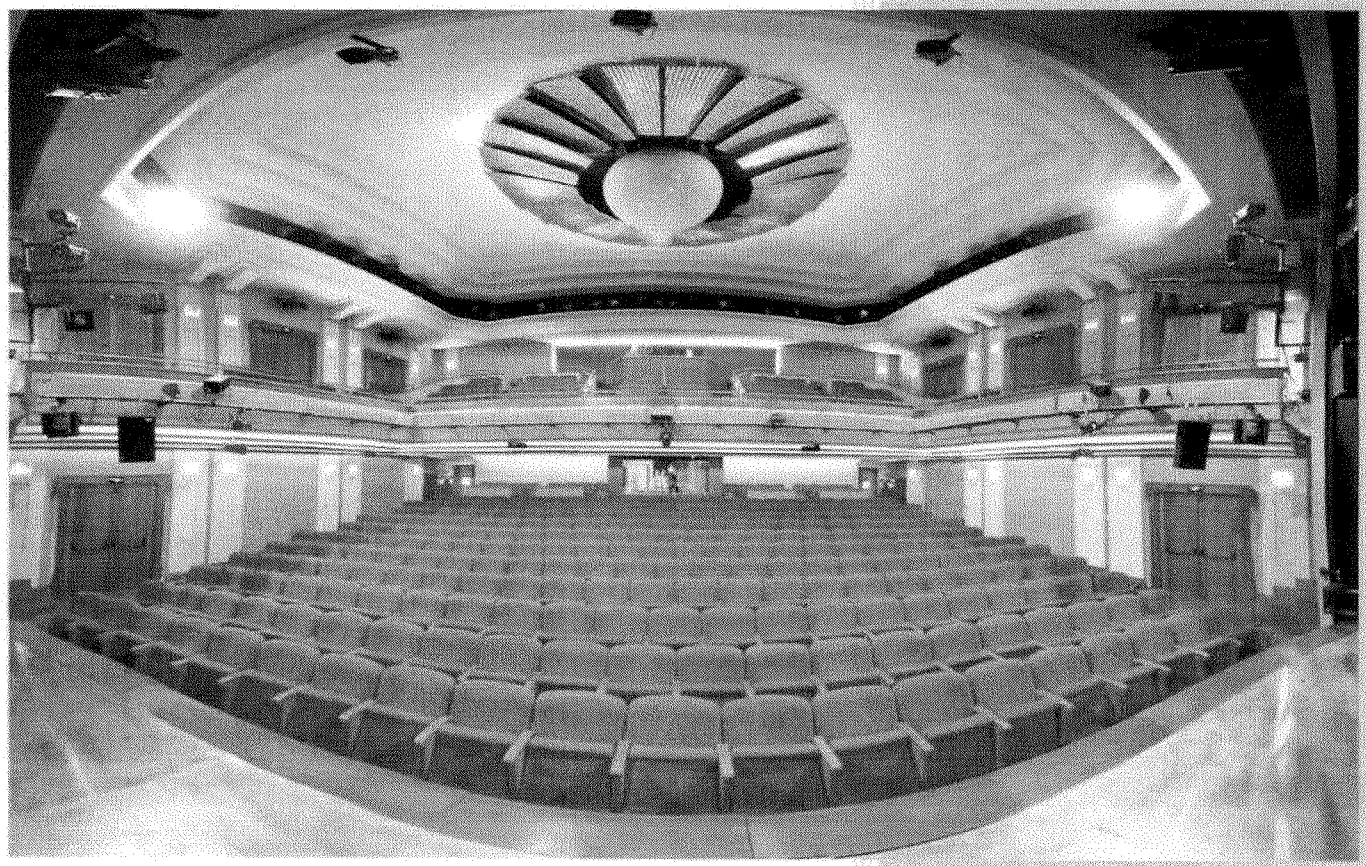
009192

	Hungária Kupa (2024.08.16-20.)	F12C: 4. Pataky Bendegúz, 5. Károly Zalán; F14B: 11. Lakatos András; F18B: 2. Vígh Ervin; F20A: 1. Jancsik Endre F21E: 12.Vörös Ádám, 13. Sztojka Milán Szabolcs; N12C: 4. Sztojka Lea, 9. Labanics Eszter, 10. Kovács Anna Rozália; N16B: 6. Hengsperger Lilla, 11. Görög Gyöngyi; N18B: 9. Lakatos Róza, 12. Orosz Panna, 16. Sztojka Zoé
	Dobó István emlékverseny (2024.09.01.)	F12C: 2. Labanics István; F14B: 2. Lakatos András, 4. Károly Zalán, 5. Pataky Bendegúz, 6. Bácskai Gábor F21A: 1. Balatoni Tamás, 5. Sztojka Milán Szabolcs; F14B: 2. Sztojka Lea, 5. Labanics Eszter, 6. Gulácsi Panna, 7. Kovács Anna Rozália N18B: 2. Hengsperger Lilla, 4. Orosz Panna, 5. Lakatos Róza, 6. Sztojka Zoé, 7. Bilecz Sára
	Eger Kupa (2024.09.07-08.)	N14B: 11. Sztojka Lea
	Rövidtávú Országos Bajnokság (2024.09.14.)	F18-A: 5. Vigh Ervin, F20-A: 2. Balatoni Tamás, 5. Jancsik Endre, F21-A: 12. Sztojka Milán Szabolcs,21. Vigh Loránd, N14-A: 14. Görög Gyöngyi, N16-A: 16. Hengsperger Lilla, N18-A: 8. Orosz Panna, 13. Sztojka Zoé, 18. Lakatos Róza
	Országos Rövidtávú Váltóbajnokság (2024.09.15.)	V14A: 5. Görög Gyöngyi – Laping Péter – Lakatos András – Pálfy Eszter 11. Szőcs Réka – Pataky Bendegúz – Károly Zalán – Sztojka Lea, V18A: 13. Sztojka Zoé – Vigh Ervin – Szőcs Norbert – Lakatos Róza, V21A: 8. Orosz Panna – Balatoni Tamás – Sztojka Milán Szabolcs – Hengsperger Lilla
	Hosszútávú Országos Bajnokság	F18E 5. Vígh Ervin; F20E 1. Balatoni Tamás, 6. Jancsik Endre; F21E 9. György Szabolcs, 14. Vörös Ádám; N16E 8. Hengsperger Lilla; N18E 12. Orosz Panna
	Pontbegyűjtő Országos Bajnokság	N18A: 2. Hengsperger Lilla – Lakatos Róza – Orosz Panna; F20A: 2. Balatoni Tamás – Jancsik Endre – Vígh Ervin; F21A: 10. György Szabolcs – Sztojka Milán Szabolcs – Vörös Ádám
	Nyírségi Ősz (2024.09.28.)	Narancs: 1. Labanics Eszter – 2. Károly Zalán, 3. Kovács Anna Rozália
Korcsolya	DVTK Kelet-Magyarország Kupa	Szatlószki Zsombor 1. hely, Gyuris Regina 4. hely,
	DVTK Országos Avas Kupa – Miskolc	Szatlószki Zsombor 1 hely, Gyuris Regina 8.hely, Jávorka Szófia 3. hely
	Országos IX. Jégmadár Kupa – Székesfehérvár	Szatlószki Zsombor 1 hely, Jávorka Szófia 8 hely
Parasport-Kerekesszékes vívás	Cardiff VK	3. Tarjányi István
	Kerekesszékes vívó Országos Bajnokság	kard: 2. Tarjányi István, párbajtőr: 2. Tarjányi István
	Párizs Európa Bajnokság	5. Tarjányi István
	Sao Paulo Világ Kupa	2. Tarjányi István
	Paralimpia Párizs	7. Tarjányi István
Kerékpár	Európa Bajnokság	Újvári Zoltán 5. hely
	Világ Kupa Shanghai	Újvári Zoltán 14. hely

000193

2024

Éves Beszámoló



Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

2024.01.01.

000194

Tartalom:

- Vezetői összefoglaló
- Számszaki adatok szöveges indokolása
- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Elemzés, értékelés
- Közhasznúsági jelentés
- Független könyvvizsgálói jelentés

000195

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Tulajdonos!

A Móricz Zsigmond Színház, mint Nyíregyháza kulturális életének meghatározó eleme, küldetésének tekinti, hogy magas színvonalú művészeti élményeket nyújtson a város és a régió közönségének. Célunk, hogy a klasszikus és kortárs magyar, valamint a nemzetközi drámairodalom kiemelkedő alkotásainak bemutatásával hozzájáruljunk az egyetemes és nemzeti értékek közvetítéséhez. Színházunk elkötelezett a minőség és az innováció iránt, amit számos elismerés igazol. Büszkék vagyunk arra, hogy a Móricz Zsigmond Színház és a Bencs Villa 2024-ben bekerült a Települési Értéktárba, elismerve ezzel kimagasló kultúraközvetítő szerepünket és a kezelésünkben lévő épületek értékét.

Társaságunk rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az Alapító okiratban, illetve a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

A 2024-es üzleti év tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra:

„A 2024-es évben 13 új bemutatót tervezünk: 5 nagyszínpadi produkciót, – melyből egy gyermekeknek, egy pedig mind a gyermekeknek, mind a felnőtteknek is szól - 5 kamara színpadit, és 3 Bárány Frigyes Stúdió-belit az óvodás korú néző-utánpótlásnak."

2024-ben megvalósult 6 nagyszínpadi – melyből egy a Rózsakert Szabadtéri Színpadon került bemutatásra -, 4 kamara és 1-1 a Szindbádban és a Bárány Frigyes Stúdióban bemutatott előadás, valamint a Krúdy Kamarába és a Bárány Frigyes Stúdióba egy-egy vendégelőadást vásároltunk. Részt vettünk a Lázár Ervin Programban, ezen felül előadásokat, kulturális programokat szerveztünk a Bencs Villában és a Szindbád játszóhelyein, filmvetítéseket tartottunk a Szabadtéri Színpadon és a Szindbád mozitermében. Az előadásokat és a különböző programokat összesen 97 689 fizető néző látta, és 615 fő vett részt kiállításon, tárlatvezetésen.

Az üzleti évben 1 meghívásnak tettünk eleget, a Bolha a fülbe című produkció Debrecenben, a Nagyerdei Szabadtéri Színpadon aratott zajos sikert, 1.013 néző előtt.

A **Rózsakert Szabadtéri Színpadon** hazánk legnépszerűbb előadásainak, népszerű társulatainak és előadó-művészeinek a fellépésével biztosítjuk az önfeledt nyári kikapcsolódást nézőink számára. A 2024-es program minden eddiginél gazdagabb repertoárt kínált a nagyközönség számára, melynek során a zenei, prózai és zenés színházi műfajok egyaránt hangsúlyos szerepet kaptak. 7

saját és 6 vendégelőadást láthattak a nézők, 4 filmvetítést tartottunk, valamint 3 alkalommal közvetítettük a Foci EB magyar mérkőzéseit. 10.957 néző tekintette meg programjainkat, 36%- kal többen, mint előző évben. A látogatószám-emelkedés a jegyár bevétel alakulásában markánsan tükröződött, az előző évi 30.513 ezer Ft- al szemben 44.528 ezer Ft. jegybevételt könyvelhettünk el. A kedvező adottságoknak köszönhetően a Rózsakert népszerű helyszínné vált, így 7 alkalomra adtuk bérbe koncertek, színházi előadások tartására, mellyel jelentős bérleti bevételre tettünk szert, ezzel nemcsak saját közönségünk igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonz-erejének növelését is szolgáltuk.

A **XXIII. VIDOR Fesztivál** 2024-ben is méltán bizonyította, hogy az egyik legjelentősebb összművészeti fesztivál hazánkban, különös tekintettel a vidámságra, derűre. A fesztivál egyszerre biztosít kulturális elmélyülést, szakmai találkozások lehetőségét és tömegeket vonzó szórakoztató programokat. A nagy hagyományokkal rendelkező **Fesztivált** – igen nagy érdeklődés mellett - augusztus 23 és augusztus 31 között rendeztük meg. A színházi versenyprogram, szabadtéri koncertek, világzenei fellépések, gyermekprogramok, utcaszínházak és képzőművészeti kiállítások révén a közönség széles rétegeit érte el A programok mintegy 80%-a továbbra is ingyenes volt, ami elősegítette a közösségi elérhetőséget és esélyegyenlőséget. A Fesztiválon 20 előadást láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert, kulturális program várta a közönséget. A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényeinek köszönhetően nettó 30.995 e Ft jegybevételt könyvelhettünk el, mely a Lovas-színházi előadások elmaradása miatt alatta marad az előző évinek.

A színházunk minden játszóhelyre kiterjedő marketing tevékenysége integrált módon, egységes arculattal, de célcsoport-specifikusan zajlik. Számos marketing szakmai díjnak köszönhetően 2024-ben a második helyet foglaljuk el a **Marketing Diamond Listán**, ami a hazai marketingkommunikáció egyik legnagyobb elismerése

A Társaság alapvető művészeti és gazdasági céljait elérte az üzleti évben, hiszen sikeres előadásokat tartott, növelte bérleteseinek számát, látogatottsága 95%-os, és mindezt jelentős gazdasági eredménnyel tette. Nagy segítség volt a Társaság számára, hogy a Tulajdonos 77 millió forinttal növelte 2024 évben támogatását, mely elsősorban a már égetően szükséges bérfejlesztés forrásául szolgált. Az energia árak némileg mérséklődtek, azonban az anyagok és szolgáltatások árai magasak, és folyamatosan emelkednek, tehát a költséghatékony működés változatlanul prioritást élvezett. Az éves bevételeinket a tervezetthez képest 101%-ra teljesítettük, ez összesen 1.428.691 e Ft bevételt jelentett, mely 15.580 e Ft-tal haladta meg a terveinket. Az árbevételünket 5,78%-kal teljesítettük túl 341.886 e Ft értékben, az egyéb bevételek 99,2%-os teljesítése 1.077.196 e Ft bevételt jelent.

Az anyagjellegű ráfordítások a tervezettet 8,2 %-al haladták meg, a személyi jellegű ráfordításokat 91,81%- ra, az egyéb ráfordításokat 101,89%- ra teljesítettük.

A változó makrogazdasági környezet és belső tényezők 2024-ben is okoztak nehézségeket, de a minőségi szakmai munka, a megfelelő döntések megfelelő időben történő meghozatalával a tervezettől nagyobb eredménnyel zártuk az üzleti évet, az **adózott eredmény 23.170 e Ft**.

Likviditási problémák nem nehezítették a működést. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiutalása az ütemtervnek megfelelően történt.

Az üzleti évben a Színház a hagyományos repertoár és az innovatív kezdeményezések összehangolt alkalmazásával igyekezett fenntartani és erősíteni pozícióját a régió kulturális életében. Feladatunk a folyamatosan változó piaci, gazdasági és jogi környezetet jól felismerő, és gyorsan reagáló változás-menedzsmentet folytatni, ehhez kérjük a Tulajdonos támogatását, mely nélkülözhetetlen színházunk zavartalan működéséhez.

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Számszaki adatok szöveges indokolása

2024

Nyíregyháza, 2025. április 10.

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

000199

Tartalom

A 2024 ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES BEMUTATÁSA 2
1. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 2
2. SZÁMSZAKI ADATOK 4
2.1. BEVÉTELEK 4
2.1.1. Belföldi értékesítésből nettó árbevétele 6
Jegy- és bérletértékesítés bevétele 6
Bérleti díjak 6
Reklámbevétel 7
2.1.2. Egyéb bevételek 7
2.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele 9
2.2. RÁFORDÍTÁSOK 10
2.2.1. Anyagjellegű ráfordítások 11
2.2.1.1. Anyagköltségek 13
2.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások költségei 15
2.2.1.3. Egyéb szolgáltatások költségei 18
2.2.2. Személyi jellegű ráfordítások 19
2.2.2.1. Bérköltség 20
2.2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések 20
2.2.2.3. Bérjárulékok 21
2.2.3. Egyéb ráfordítások 22
3. MÉRLEG 23
4. EREDMÉNYKIMUTATÁS 24
5. BERUHÁZÁSOK AZ ÜZLETI ÉVBEN 25
6. BESZÁMOLÓ A 2024-BEN KAPOTT TÁMOGATÁSOK FELHASZNÁLÁSÁRÓL 27
7. SZAKMAI BESZÁMOLÓ 2024 ÉVRŐL 28
8. MARKETING ÉS ÉRTÉKESÍTÉSI BESZÁMOLÓ 2024 32

000200

A 2024 évi gazdálkodás részletes bemutatása

1. Humánerőforrás gazdálkodás

A színház működésének egyik alapvető feltétele a szakmailag felkészült, elhivatott munkatársak megléte, akik képesek a Színház és a Tulajdonos kulturális és közösségi céljainak megvalósítására. A humánerőforrás menedzsment így közvetetten, de hozzájárul:

- a kulturális szolgáltatásokhoz való hozzáférés esélyegyenlőségének biztosításához;
- a városi identitás és a helyi kulturális értékek megőrzéséhez és népszerűsítéséhez;
- valamint a társadalmi kohézió és közösségépítés támogatásához

A Színház közhasznú tevékenységét 2024 évben 93 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 39 fizikai és 54 fő szellemi dolgozó.

Szakmai tevékenységet 68 fő dolgozó végez (színész, műszak, súgók, ügyelők, segédrendezők, egyéb művészeti munkakörök), 25 fő a kiszolgáló személyzet (GH, szervezés, technikai dolgozók).
Felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik 32 fő, középfokú iskolai végzettséggel 59 fő, alapfokú iskolai végzettsége 2 fő dolgozónak van.
A 24 fő alkalmazott színész 58 %-a, 14 fő diplomával rendelkezik, 8 fő felsőfokú szakmai képesítéssel, 2 fő nem rendelkezik a tevékenységhez kapcsolódó képesítéssel.
A fluktuáció évek óta problémát okoz. Távozott 3 fő színész, akiket a főváros nyújtotta lehetőségek csábítottak el tőlünk, a műszaki személyzettől távozott 1 fő nézőtéri felügyelő, 1 fő létesítményvezető, 1 fő kelléktár vezető. A színpadot kiszolgáló, jelenleg betöltetlen műszaki munkakörökre még nem sikerült teljes létszámban megtalálni a megfelelő munkaerőt, noha erre égető szükség lenne.

A Színházunkban hosszú éveket eltöltő munkavállalókat jutalmaztuk, 1 fő részesült 25 éves jubileumi jutalomban, 3 fő törzsgárda jutalomban.

Évadunk zárásának különleges eseménye minden évben, hogy dolgozóink munkáját elismeréssel díjazzuk. Az évadban **Móricz díjjal Nagyidai Gergő** színművész kiemelkedő színészi munkáját, a színpadi kiszolgáló személyzet munkáját elismerő **Arany kalapács díjjal Holecskó Ildikó fodrász tárvezetőt**, az **Arany ceruza díjjal Kordovánné Markó Zsuzsanna** munkaügyi előadót emeltük ki. Nyíregyháza város **Nívó-díját Szabó Nikolett** érdemelte ki az évad során nyújtott teljesítményével. A Kelet-Magyarország című napilap olvasói körében meghirdetett szavazás alapján, a **Kelet Színésze díjat Nagyidai Gergő** vehette át. **Kiss Eszter Júlia** és **Gulyás Attila** színművészek nyerték el a **Pro Teátrum-díjat**.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivataltól **Prima Különdíjat** vett át **Áts Zoltán világosító tárvezető**.

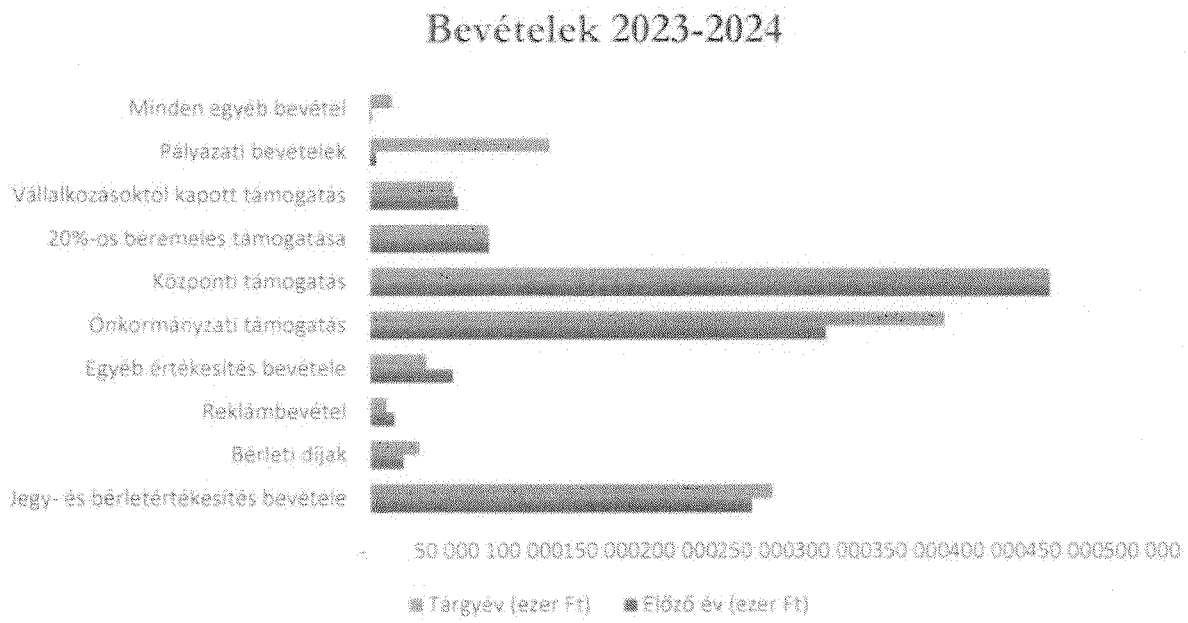
A **Magyar Teátrum Díj**jal a kulisszák takarásában működő háttérszakmákban kiemelkedően magas teljesítményt nyújtó szakemberek munkáját ismerik el, melyet 2024-ben **Turcsán József** színházunk színpadmestere nyert el.

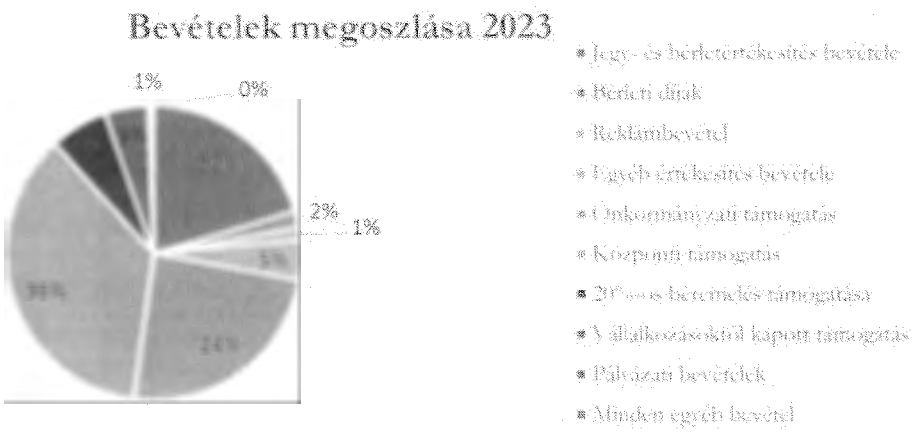
Közfeladat ellátás keretében színházunk egy etikus, felelős és közösségorientált szervezeti kultúra keretében reflektál a helyi közösség igényeire, képviseli a helyi értékeket.

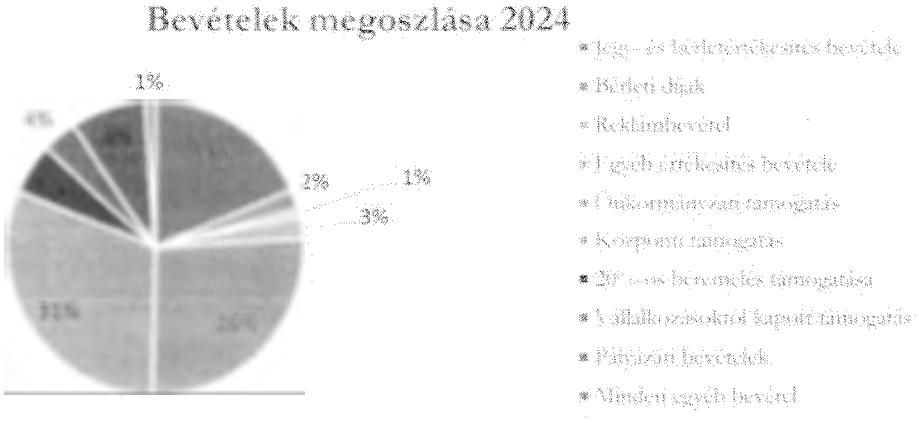
2. SZÁMSZAKI ADATOK

2.1. Bevételek

A bevételek alakulását mutatja az a következő diagram 2023-2024 vonatkozásában.







Az ábra mutatja az önkormányzati támogatás, a jegy- és bérletértékesítés, a bérleti díjak és a pályázati bevételek emelkedését, az adatokat részletesen a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2023.12.31 tény	2024 évi terv	2024.12.31. tény	2024.12.31 tény/2024. évi terv	2024.12.31 tény/ 2023.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**339 930**	**323 200**	**341 886**	**105,78%**	**100,58%**
Jegy és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele	**247 422**	**230 500**	**261 123**	**113,29%**	**105,54%**
Jegybevétel, bérletbevétel	175 444	165 000	182 982	**110,90%**	**104,30%**
Tájbevétel	3 050	5 000	1 480	**29,60%**	**48,52%**
VIDOR bevétel	37 248	30 000	30 995	**103,32%**	**83,21%**
Szabadtéri Színpad bevétel	30 513	30 000	44 528	**148,43%**	**145,93%**
Egyéb értékesítési bevétel	1 167	500	1 138	**227,60%**	**97,51%**
Bérleti díjak	**21 942**	**17 200**	**32 289**	**187,73%**	**147,16%**
Lakbér - Színészház	1 364	1 400	1 934	**138,14%**	**141,79%**
Vendégszoba - Színészház	857	800	2 050	**256,25%**	**239,21%**
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	19 721	15 000	28 305	**188,70%**	**143,53%**
Reklámbevétel	**16 405**	**13 000**	**11 400**	**87,69%**	**69,49%**
Egyéb értékesítés bevétele	**54 161**	**62 500**	**37 074**	**59,32%**	**68,45%**
Rezsiköltség térítés (Színészház)	9 149	14 500	2 160	**14,90%**	**23,62%**
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	45 012	48 000	34 914	**72,74%**	**77,57%**
EGYÉB BEVÉTELEK	**878 092**	**1 085 911**	**1 077 196**	**99,20%**	**122,67%**
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	1 666	**0,00%**	**0,00%**
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	0	0	1 329	**0,00%**	**0,00%**
Céltartalék felhasználása	0	0	4 000	**0,00%**	**0,00%**
Önkormányzattól kapott támogatás	295 500	372 500	372 500	**100,00%**	**126,06%**
Központi támogatás	440 650	440 650	440 650	**100,00%**	**100,00%**
EMMI 20%-os béremelés támogatása	77 561	77 561	77 561	**100,00%**	**100,00%**
Vállalkozásoktól kapott támogatás	57 600	55 000	54 600	**99,27%**	**94,79%**
Pályázati bevételek	4 781	140 000	116 813	**83,44%**	**2443,28%**
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás (Bértámogatás)	2 000	0	7 830	**0,00%**	**391,50%**
Különféle egyéb bevételek		200	247	**123,00%**	**0,00%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	**9 561**	**4 000**	**9 609**	**240,23%**	**100,50%**
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	9 561	4 000	9 609	**240,23%**	**100,50%**
Bevételek összesen	**1 227 583**	**1 413 111**	**1 428 691**	**101,10%**	**116,38%**

2.1.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2024-es üzleti évben az árbevételt 341.886 e Ft értékben teljesítettük, mely 6%-kal haladja meg a tervet és közel azonos az előző évi bevétellel. A bevételek teljesítését részletesen az alábbiakban mutatjuk be:

Jegy- és bérletértékesítés bevétele

A tervhez mérten 13%-kal túlteljesítettük a jegy- és bérletékesítés bevételét, mely 261.123 e Ft-ban realizálódott. 2024-ben 461 előadást és egyéb kulturális programot teljesítettünk, részt vettünk a Lázár Ervin Programban - melynek küldetése, hogy minden 1-8 osztályos tanuló hozzáférjen évente legalább egy kulturális programhoz – két előadásunk is beválogatásra került: a *Jeruzsálem* és az *OZ, a nagy varázsló*. A program keretében tartott 44 előadást – 13 a színház falain belül, 31 külső helyszínen - 6.694 fő tekintette meg. A tájelőadások bevétele elmaradt a tervtől, a *Bolha a fülbe* című produkciónkat mutattuk be a Nagyerdei Szabadtéri Színpadon. A másik tervezett tájelőadás, a *Bagyó és Babóca* című produkciónk hajdúszoboszlói vendégjátéka betegség miatt elmaradt, áthúzódik 2025-re. A VIDOR Fesztivál bevétele 30.995.000 Ft volt, mely megfelel a tervezettnek, a Rózsakert Szabadtéri Színpad bevétele terveinket és az előző évet is jóval túlszárnyalva, majd' 150% -ra teljesült. Az előző évtől úgy állítottuk össze a műsortervet, hogy a saját előadásaink adták a műsor több mint ötven százalékát, ezen felül olyan produkciókat hívtunk vendégül – operett, koncertek-, amelyek nagy érdeklődésre tarthattak számot a nézők köreiben.

Az egyéb értékesítés a bérleti díjas konstrukcióban megvalósult vendégprodukciók által fizetett jegyértékesítési jutalékot tartalmazza, amely 1 138 e Ft-os bevételt eredményezett, megduplázva terveinket.

Bérleti díjak

A bérleti díjakból származó bevétel 188 %- ra teljesült, minden elemében meghaladta mind a terveinket, mind az elmúlt év bevételeit. A lakbért és a vendégszoba bérbeadás bevételét az előző évi kihasználtság alapján terveztük, azonban az évad kezdetekor emeltük a lakbér összegét, és a kihasználtság is emelkedett. Az egyéb helyiségek bérleti díja soron a játszóhelyeink bérbeadásából, és a Szindbád és a Bencs Villa hasznosításából származó bevételeket tartjuk nyilván. Az üzleti évben számos alkalommal adtuk bérbe játszási napokon kívüli időpontokban játszóhelyeinket, helyiségeinket, és itt számoljuk el a Szindbád Bisztró hosszabb távú kiadásának bérleti díját is.

A bevétel 28.305 e Ft-os összege a tervezett bevételt 89 %-kal, az előző évi bevételt is csaknem 50%-kal meghaladja.

Reklámbevétel

A reklámbevétel elmaradt a tervezettől, 11 400 e Ft, 88%-os teljesítéssel. A szerződések egy része barter megállapodás keretében realizálódott.

Reklámbevételre az alábbi partnerektől tettünk szert:

Város-Kép Nonprofit Kft	1 000 000
Vagép Zrt	4 500 000
Diehl Aviation Hungary Kft	500 000
Kisszabó Kft.	1 000 000
Hübner-H Kft	1 000 000
Horváth Kertészeti Árudák Kft.	500 000
Sunshine Rádió Kft	250 000
Aranykereszt Patika Bt.	400 000
Fm Magánklinika Kft	500 000
Fm Magánklinika Kft	1 000 000
Ca Zeta Ingatlanhasznosító Kft	750 000
Összesen:	**11 400 000**

Egyéb értékesítés bevétele

Itt összesítjük a Színészház lakói és a bérlők által fizetett rezsiköltséget, valamint az egyéb továbbszámlázott szolgáltatást, melyet az éves átlagos energiafogyasztás a kihasználtsági mutatók, és az energia árak alapján terveztünk 62.500 e Ft-ra, amit 59,32%ra teljesítettünk. Egyrész mérséklődtek az energia árak, másrészt a Szindbád bérlője közvetlenül szerződött a távhőszolgáltatóval, ezek az elmaradás okai.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tekintetében közel 100 %-os a teljesítés a tervhez képest, összességében 1.077.196 e Ft-ra teljesült.

Központi és Önkormányzati működési támogatás

A központi támogatás a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzítettek szerint, a tervnek megfelelően realizálódott, 440.650 e Ft összegben. Az Önkormányzattal történt egyeztetés alapján a 2024-ben 77 millió forinttal magasabb összegű, 372.500 e Ft támogatásban részesültünk.

EMMI 20 %-os béremelés támogatása

A kulturális ágazatban 2022. január 01-től végrehajtott 20%-os bérfejlesztéshez 2022-ben pályázati úton jutottunk hozzá, 2023-ban és 2024-ben a tulajdonos önkormányzat kulturális feladatainak bérjellegű kiegészítő támogatásaként kapta meg az éves támogatást, 77 561 e Ft-ot, melyet havi részletekben rendelkezésünkre bocsájtott. Ezen összeget teljes összegben a bérfejlesztésben érintett dolgozóink 2024 évi bér- és járulékköltségeinek finanszírozására használtuk fel.

Vállalkozásoktól kapott támogatás

A vállalkozásoktól kapott támogatásból származó bevétel a terveinek megfelelően valósult meg.

A Master-Good Kft–vel 2022-ben kötött szerződés a VIDOR Fesztivál színvonalas megrendezéséhez nyújtott biztos alapot 3 éven keresztül. A beszámoló készítés időszakában lezajlottak a tárgyalások, és újabb 4 évig változatlan összegben, 30 millió forinttal támogatják a VIDOR Fesztivál megrendezését. Kiemelt támogatóink voltak még a Ke-Víz 21 Kft, a Hübner-H Kft, a Révész Logisztikai Holding ZRT, az FM Magánklinika, a Contitech Magyarország Kft, a Coloplast Hungary Kft, az Újmajori Szabadidőpark Kft, a Szerencsejáték Zrt, és még jónéhány városi, megyei vállalkozás, akik támogatásra érdemesnek ítélte meg évadunkat vagy a VIDOR Fesztivált.

Vállalkozástól kapott támogatások:

Támogató	Támogatás célja	Összeg Ft.
Coloplast Hungary Kft	VIDOR 2024	1 000 000
Contitech Magyarország Kft	VIDOR 2024	1 000 000
Ke-Víz 21 Kft	VIDOR 2024	6 000 000
Master Good Kft	VIDOR 2024	30 000 000
Michelin Hungária Kft	VIDOR 2024	1 000 000
Mozaik Med	VIDOR 2024	100 000
Softtech Kft	VIDOR 2024	500 000
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	VIDOR 2024	500 000
Szerencsejáték Zrt	VIDOR 2024	1 000 000
Tassy és Tsa	VIDOR 2024	500 000
Újmajori Szabadidőpark	VIDOR 2024	1 000 000
Dominant Tiszai Kft	Évadtámogatás	100 000
FM Magánklinika	Évadtámogatás	1 500 000
Hübner-H Kft	Évadtámogatás	2 500 000
Ke-Víz 21 Kft	Évadtámogatás	4 000 000
Marso Kft	Évadtámogatás	750 000
Master Good Kft	Évadtámogatás	300 000
Michelin Hungária Kft	Évadtámogatás	300 000
Révész Logisztikai Holding	Évadtámogatás	1 500 000
Tassy és Tsa	Évadtámogatás	300 000
Újmajori Szabadidőpark Kft	Évadtámogatás	750 000
Összesen:		**54 600 000**

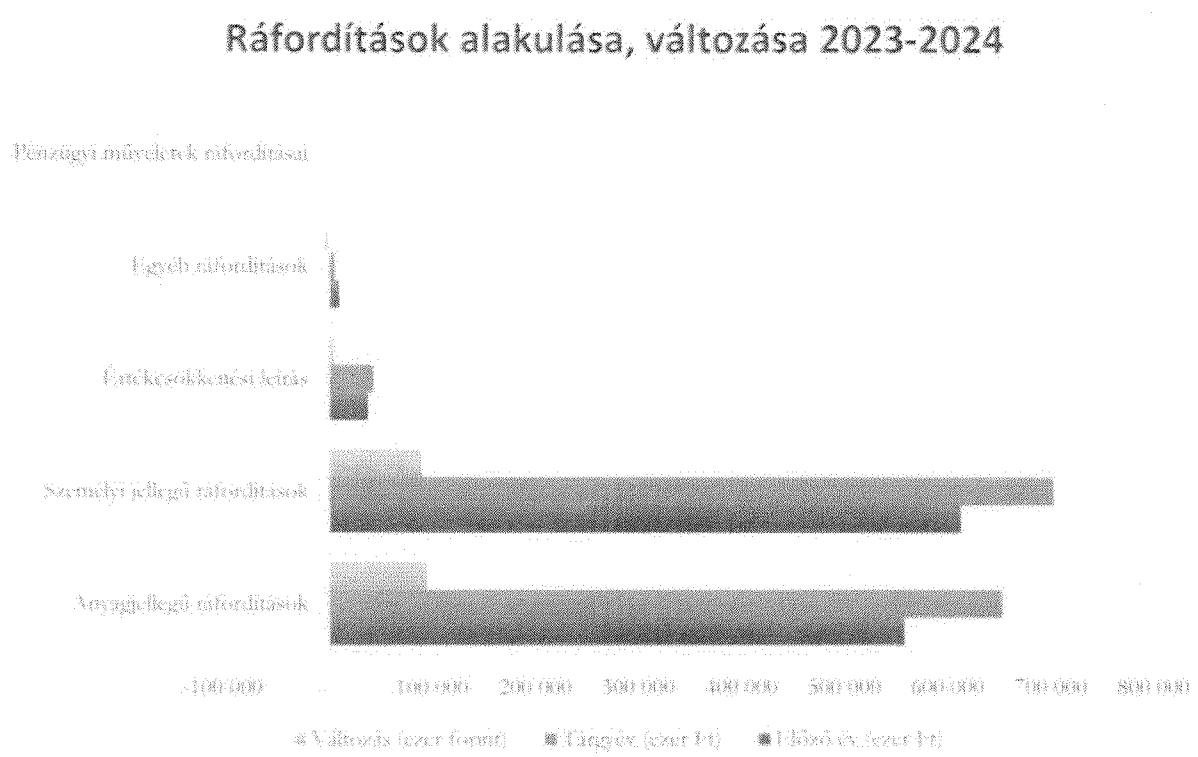
Pályázati bevételek

A pályázati bevételek teljesítése 84%-os, számos tematikus pályázat áthúzódik, megvalósítása, elszámolása jelenleg folyamatban van, ezért mutatkozik az eltérés a terveinkhez képest.

2.1.2. Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevétele soron, a kapott kamatokat szerepeltetjük, mely 2024-ben 9 609 e Ft. Az előző gazdasági évben megkezdett és jól működő pénzgazdálkodási rendszerünket az üzleti évben is fenntartottuk, kifizetéseink megfelelő időbeli ütemezésével, a rendelkezésre álló likvid pénzeszközök rövid lejáratú kamatozó betétbe helyezésével plusz bevételre tettünk szert.

2.2. RÁFORDÍTÁSOK



Fenti grafikon mutatja, hogy elsősorban az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások növekedtek nagyobb mértékben. Az anyagjellegű ráfordítások az igénybe vett szolgáltatások költségeinek emelkedése, a személyi jellegű ráfordítások a béremelés, és a megnövekedett megbízási díj és túlóra miatt nőtt.

2.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 652 945 e Ft összegben, 108,2%-ra teljesültek.

Megnevezés	2023.12.31 tény	2024 évi terv	2024.12.31. tény	2024.12.31 tény/2024. évi terv	2024.12.31 tény/ 2023.12.31 tény
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	104 808	152 381	122 019	80,07%	116,42%
Vásárolt anyagok költségei összesen	35 170	67 500	50 604	74,97%	143,88%
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	28 985	53 400	37 457	70,14%	129,23%
Díszletköltség	16 002	25 700	17 271	67,20%	107,93%
Jelmezköltség	6 617	13 500	9 506	70,41%	143,66%
Bútor- és kellékköltség	2 631	3 000	3 019	100,63%	114,75%
Fodrászati anyagköltség	359	1 200	544	45,33%	151,53%
Világítástechnikai anyagköltség	2 403	3 500	3 195	91,29%	132,96%
Hangtechnikai anyagköltség	358	3 000	3 619	120,63%	1010,89%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	615	3 500	303	8,66%	49,27%
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	6 185	14 100	13 147	93,24%	212,56%
Épület-karbantartási anyagok költsége	4 584	10 500	11 195	106,62%	244,22%
Járművek karbantartási anyagköltsége	724	2 000	573	28,65%	79,14%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	529	600	161	26,83%	30,43%
Bútorok, berendezési tárgyak	348	1 000	1 218	121,80%	350,00%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	24 247	26 750	24 856	92,92%	102,51%
Munkaruha	1 175	1 200	1 510	125,83%	128,51%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	1 811	2 000	1 965	98,25%	108,50%
Dekorációs anyagok	40	200	223	111,50%	557,50%
Gyógyszer	198	350	40	11,43%	20,20%
Tisztítószer, mosószer	2 826	3 500	3 053	87,23%	108,03%
Egyéb anyag költségek	2 336	2 000	1 999	99,95%	85,57%
Plakát	3 768	4 500	3 984	88,53%	105,73%
Műsorfüzet, szórólap	12 093	13 000	12 082	92,94%	99,91%
Energiahordozók anyagköltsége	41 014	53 131	42 142	79,32%	102,75%
Áramköltség	38 574	45 000	35 569	79,04%	92,21%
Vízdíj költsége	1 894	6 931	6 178	89,14%	326,19%
Gázköltség	546	1 200	395	32,92%	72,34%
Üzemanyag	4 377	5 000	4 417	88,34%	100,91%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	426 929	416 285	486 211	116,80%	113,89%

Szállítás-rakodás költségei	1 962	3 200	2 357	73,66%	120,13%
Bérleti díjak	19 250	22 000	20 577	93,53%	106,89%
Karbantartási költségek	26 961	36 200	32 265	89,13%	119,67%
Épület-karbantartás költségek	15 375	19 000	24 194	127,34%	157,36%
Járművek karbantartási költsége	326	1 500	366	24,40%	112,27%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	5 735	7 500	5 110	68,13%	89,10%
Lift karbantartás, javítás	1 716	3 000	1 843	61,43%	107,40%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	892	1 200	654	54,50%	73,32%
Egyéb karbantartási költségek	2 917	4 000	98	2,45%	3,36%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	22 558	22 500	23 141	102,85%	102,58%
Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám	22 458	22 000	22 909	104,13%	102,01%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	100	500	232	46,40%	232,00%
Oktatás és továbbképzés költségei	520	1 350	541	40,07%	104,04%
Utazási és kiküldetési költségek	231	500	689	137,80%	298,27%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 320	1 800	1 320	73,33%	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	354 127	328 735	405 321	123,30%	114,46%
Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	203 725	164 000	238 880	145,66%	117,26%
Fellépti díjak	24 277	24 000	26 706	111,28%	110,01%
Statiszta díjak	14 347	14 000	9 353	66,81%	65,19%
Rendezői díjak	14 800	21 200	16 665	78,61%	112,60%
Tervezői díjak	10 050	18 650	14 550	78,02%	144,78%
Megírási díjak	500	1 000	800	80,00%	160,00%
Dramaturgiai díjak	600	3 000	2 055	68,50%	342,50%
Koreográfia díja	2 270	3 650	3 613	98,99%	159,16%
Zeneszerzés díja	-	1 500	2 458	163,87%	0,00%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek	136 881	*77 000*	*162 680*	211,27%	118,85%
VIDOR Fesztivál költségei	100 751	50 000	105 148	210,30%	104,36%
Szabadtéri Színpad költségei	5 195	7 000	12 314	175,91%	237,04%
Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek	30 935	20 000	45 218	226,09%	146,17%
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	150 402	164 735	166 441	101,04%	110,66%
Rezsiköltség	***48 959***	***68 635***	***50 369***	73,39%	102,88%
Távhő díja	40 280	54 000	34 002	62,97%	84,41%
Csatornadíj	1 750	6 335	5 470	86,35%	312,57%
Szemétszállítás	1 588	1 800	1 544	85,78%	97,23%
Takarítás, rovarirtás, parkfenntartás	5 341	6 500	9 353	143,89%	175,12%

090211

Fenntartással kapcsolatos költségek	***3 613***	***3 800***	***4 195***	110,39%	116,11%
Postaköltség	709	800	827	103,38%	116,64%
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	2 904	3 000	3 368	112,27%	115,98%
Egyéb szolgáltatások	***97 830***	***92 300***	***111 877***	121,21%	114,36%
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	3 560	4 000	4 030	100,75%	113,20%
Műszaki diszpécseri,- és vagyonvédelmi szolgáltatás	55 378	47 100	51 455	109,25%	92,92%
Jogi tanácsadás díja	1 180	1 200	3 973	331,08%	336,69%
Egyéb szolgáltatások	19 521	17 000	21 985	129,32%	112,62%
Jogdíj	18 191	23 000	30 434	132,32%	167,30%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**9 928**	**10 700**	**17 940**	**167,66%**	**180,70%**
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	**18**	-	**484**	**0,00%**	**2688,89%**
Illetékek költsége	18		484	0,00%	2688,89%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	**5 734**	6 500	**7 812**	**120,18%**	**136,24%**
Biztosítási díj	**2 965**	3 000	**4 111**	**137,03%**	**138,65%**
Különféle egyéb költségek	**1 211**	1 200	**5 533**	**461,08%**	**456,90%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**50**	100	**182**	**182,00%**	**364,00%**
Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	***16 288***	24 000	***26 593***	**110,80%**	**163,27%**
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**558 003**	**603 466**	**652 945**	**108,20%**	**117,01%**

2.2.1.1. Anyagköltségek

Az anyagköltség a tervhez képest 80 %-ra teljesült 122 019 e Ft értékben, a folyamatosan emelkedő árak ellenére is az előző évhez mérten csak 16%-os a növekedés.

- Vásárolt anyagok költségei

A vásárolt anyagok költsége tartalmaz 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 beszámoló évében, a tervezett előadások próbái lezajlottak, elkészültek a díszletek, jelmezek, megvásároltuk a kellékeket, bútorokat. A tervezet 74,97%-ban teljesült, 50 604 e Ft összegben.

A produkciókkal kapcsolatos anyagköltséget az anyagárak jelentős emelkedése miatt terveztük magasabb összegre. Változatlanul törekedtünk a takarékos anyagfelhasználásra, vásároltunk más színházban már nem használt díszletet, jelmezt, és a korábban játszott produkciók

díszletelemeit, jelmezeit művészeti szempontból mérlegelve újra-hasznosítottuk, ezeknek köszönhetően a produkciókkal kapcsolatos anyagköltség 70,14%-a tervezettnek. A hangtechnikai költségek soron történt túllépés, mivel egyre növekvő számban jelentkezik igény a jobb hangzás érdekében mikroport használatára, melynek üzemeltetése igen költséges a mikroport-fej gyakori elhasználódása és a folyamatos elem-csere miatt.

A nem produkciókkal kapcsolatos anyagok költsége tartalmazza az épületek, a berendezések, a járművek és a gépek karbantartási anyagigényét, amely összességében a terv szerint alakult. 2024-ben az épület-karbantartási anyagok, illetve a bútorok adták ezen költségek nagy részét. A színház épületének villámvédelmi rendszere cserére szorult, az ehhez szükséges anyagköltség, az elhasználódott eszközök, használati tárgyak cseréje, és a számos játszóhely általános karbantartásainak során (zárak, izzók stb) felhasznált anyagok jelentős összeget tesznek ki. A nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltségünk 13 147 e Ft 2024 évben.

- **Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök**

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb., teljesítése 92,92%, mely 24 856 e Ft költséget jelentett 2024-ben. A munkaruha beszerzése az árak emelkedése miatt némileg túllépte a tervet, a műsorfüzetek, szórólapok, tisztítószerek, nyomtatványok, irodaszerek költségei a tervnek megfelelően alakultak.

- **Energiahordozók anyagköltsége**

Áramköltség, vízdíj és gázköltség teljesítése 79,32%-os.

Az üzleti terv készítésekor pontos vételi árral nem számolhattunk a villamos energia tekintetében, hiszen a városi tulajdonú cégekkel közös konzorciumi közbeszerzésen a tőzsdei indexált áron történő árképzés került kiválasztásra. Az áramköltségünk 35 569 e Ft volt, a 80%-os teljesítés az ár számunkra kedvező alakulásának köszönhető.

A vízdíj 2024-ben jelentős mértékben megemelkedett, melyről a terv készítésekor már volt tudomásunk, ezzel kalkuláltunk is, mely 89,14%-os teljesítést eredményezett.

Gázhasználat kizárólag a Bencs Villában történik, teljesítése mind a tervnél, mind az előző évi ténynél alacsonyabb, 395 e Ft.

- **Üzemanyag költség**

Az üzemanyag költséget a 2025-re átütemezett tájelőadás okán a terv alatt teljesítettük. Erre a költségnemre 4.417 e Ft-ot fordítottunk, amely a tervhez képest 88,34 %-os teljesítést jelent, közel azonosan az előző évi összeggel.

2.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások költségei

Az igénybe vett szolgáltatások költségei között a szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költsége szerepel, mely 486.211 e Ft összegben realizálódott, 16,80 %-kal túllépve a tervet.

A *szállítási költségek* tervezésénél kalkuláltunk a tájelőadásra meghívott produkciók díszletének, részvevőinek szállítási díjjával is. Sajnos csak egy meghívásnak tudtunk eleget tenni az üzleti évben, így 26%-os megtakarításunk keletkezett.

A *bérleti díjak* teljesítése 94 %-os. Tartalmazza a Bencs Villa, a Rózsakert Szabadtéri Színpad, a Szindbád, a Derkovits utcai raktár, valamint előadásokhoz, illetve a VIDOR Fesztiválra bérelt technikai eszközök bérleti díját is.

A *karbantartási költségek* közel terveink szerint alakultak. A karbantartási költségek tekintetében is érezhető volt az infláció árfelhajtó hatása mind a rendszeres karbantartások, mint az eseti megrendelések vonatkozásában.

Az épület-karbantartásra 24 194 e Ft-ot költöttünk 27%-kal túllépve a tervet. Folyamatosan törekszünk épületeink karbantartására, de ebben az évben jelentős számú, előre nem tervezhető munkálat elvégzésére is szükség volt. Meghibásodott tűzgátló ajtók, villámvédelmi felülvizsgálat, beázások, tűzjelző berendezés meghibásodása, stb. okozott többletköltséget.

A színpadtechnikai berendezések, a járművek, a lift, és az egyéb karbantartási költségek teljesítése jóval a tervezett alatt maradt, rendszeres karbantartásokat elvégezték a szolgáltatók, ezen túl csak apró meghibásodások történtek 2024-ben.

A nézők érdeklődésének fenntartása és fokozása prioritást élvez, az ehhez szükséges marketingre jelentős összeget kell áldoznunk. Az üzleti évben 23 141 e Ft-ot költöttünk, a tervet és az előző évet is minimálisan meghaladva. Az erre költött összeg megtérült, mert növekedett mind a bérletszám, mind a nézőszám, és a bevételek is.

Színházunk érdeke, a magas minőségű szakmai munka biztosításához a képzett munkavállalók alkalmazása, ehhez biztosítunk munkavállalóinknak segítséget, oly módon, hogy támogatjuk a továbbképzésüket. Az *oktatás és továbbképzés költsége* 2024-ben 541 e Ft összegben realizálódott.

A *produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások* sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgy, mint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak, koreográfia stb., amely 146 %-ra teljesült. A fellépti díjat az előző évvel azonos összegben terveztük, 26 706 e Ft-ot fizettünk ki ezen a jogcímen, 11%-os a túllépés. A műsortervünket törekszünk úgy összeállítani, hogy nagyrészt az alkalmazásunkban álló színművészek szerepeljenek benne, azonban számos vendégművésszel is dolgozunk. Előfordulnak speciális szerepek, mikor a szerep karaktere ezt igényli, egy-egy ismert népszerű művész vonzóbbá teheti az előadást, és szükség van a változatosságra, hogy hogy friss színt hozzanak, új energiákat, stílusokat mutassanak. Láthatták meghívottként nézőink Puskás Tivadart, Nyári Diát, Mészáros Árpád Zsoltot, Dánielfy Gergelyt, ezzel ugyan a költségeink növekedtek, de bérletszünetes előadásaink telt házakat vonzottak, így ez mindig megtérülő kiadás. Az előző években már bevált, hogy a decemberi ünnepek alatt is számos előadást tartunk, bár ebben az időszakban magasabb összegű fellépti díjak kifizetésére kényszerülünk, azonban a bevételekben ez is busásan megtérült.

Az üzleti terv készítésekor még nincs teljes képünk arról, hogy az évad során az alkotók (rendező, tervező, dramaturg, koreográfus, zeneszerző) milyen összegű megbízási díjért vállalják a feladatukat, illetve, hogy ezt milyen módon fizetjük ki. A szerződéskötések során az alkotókkal való előnyös megegyezések, illetve az adózási rendszer változása miatt sokan megszüntették a vállalkozásukat, így néhány esetben megbízási díjként történt meg a díj kifizetése, így 70-80%-os a teljesítés ezeken a sorokon. A tervezettnél több zenés produkciót játszottunk - mely növelte a zeneszerzésre fordított költségeinket -, nézőink körében nagyon népszerűek ezek az előadások, így a kifizetett 2.458 e Ft meghaladta a tervet.

A produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek tartalmazzák a VIDOR Fesztivál, a Szabadtéri Nyár és az egyéb produkciókkal kapcsolatos költségeket, melyet az üzleti terv készítésekor már ismert forrásaink alapján tervezünk. Összességében 162.680 e Ft-on realizálódott, 211%-os teljesítéssel. A VIDOR Fesztivál, a Szabadtéri Színpad, és az egyéb produkciókkal kapcsolatos költségeink is jelentősen eltértek a tervtől, mivel annak készítésekor még nem volt ismert a rendezvények támogatottsága. A bevételi oldal folyamatos figyelembe vételével vállalunk kötelezettségeket, így mind a Fesztivál, mind a Szabadtéri Nyár is nyereséggel zárult.

Az egyéb, produkciókkal kapcsolatos költségek tartalmazza a fentiekben nem nevesített, különféle programokkal, produkciókkal kapcsolatos fordítási díjakat, hangszerelést, hangfelvétel stúdió

munkálatait, a zenei korrepetíció díját, a vásárolt előadások díját, nézőtéri kiszolgálás költségét, a pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási díjakat, amelyek mind szükséges, de megtérülő kiadások.

Az *üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások* tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat. A beszámoló évében ez 166.441 e Ft volt, ami a terveinknek megfelelően teljesítésült.

A rezsiköltségünk 2024-ban 50.369 e Ft volt, mely 73,39 %-a a tervezettnek, és csak 3%-kal haladta meg a tavalyi évet. A távhődíj alul-teljesítésének egyik oka az a tény, hogy a Szindbád bérlője külön szerződést kötött a Nyírtávhő Kft-vel, így a Bisztró fogyasztása már nem jelenik meg a költségeink között, valamint a mérséklődő ár, és kedvező időjárás is hozzájárult az alacsonyabb költséghez..

A fenntartással kapcsolatos szolgáltatási költségek összességében kissé meghaladják a tervet, 110,39 % a teljesítés, számolrunk mind a postaköltség, mind a telefondíjak emelkedésére, azonban ettől nagyobb arányú volt a növekedés.

Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák a tűz- és munkavédelmi szolgáltatásokat, a vagyonvédelmi szolgáltatásokat, a jogi tanácsadást, az egyéb szolgáltatásokat és a jogdíjakat. Ezen költségek összeségében 121 %-ra teljesültek, 111.877 e Ft összegben.

A vagyonvédelmi szolgáltatás túllépését okozta a VIDOR Fesztivál keretében néhány olyan koncert lebonyolítása, ahol a fellépő népszerűsége miatt a szokásosnál nagyobb személyi és vagyoni biztosítás volt indokolt, és a városi rendezvényeket is színházunk biztosította, a bevételi oldalon ez megtérült. Az egyéb szolgáltatások 29,32 %-os túllépése is a különböző külső rendezvények megvalósítása során felmerült költségeket tartalmazza, szerződés szerint ezek is megtérültek.

A jogdíjakra 30. 434 e Ft-ot költöttünk 2024-ben, mellyel 32,32 %-kal túlléptük a tervet. Az eltérés oka, hogy a tervezés során az év második felében bemutatott – a következő évad részét képező - produkciók jogdíjai csak részben voltak ismertek tervezéskor, valamint az év során meghívott előadások (Meghívott előadások, VIDOR, Szabadtéri Nyár) jogdíjai a tervezés időszakában még nem ismertek, így pontosabb tervezésük szinte lehetetlen.

A jogi tanácsadás díj túllépés oka, hogy év közben a szakszervezettel való egyeztetés során felmerülő jogi kérdések miatt új jogi szolgáltatót kellett igénybe vennünk. A kollektív szerződés tárgyalása több mint egy éven keresztül húzódott az ügyvédeknek folyamatos munkát adva. Ahhoz, hogy a színház, mint munkáltató megfelelően képviselje magát, ezt a költséget mindenképpen vállalnunk kellett.

2.2.1.3. Egyéb szolgáltatások költségei

Az Egyéb szolgáltatások költségei 17.940 e Ft volt az üzleti évben. Tartalmazza az illetékre, a biztosítási díjakra, a pénzügyi szolgáltatási díjakra, és a különféle egyéb költségekre kifizetett összegeket. Emelkedtek a biztosítási díjak, és a bankköltség az emelkedő forrással párhuzamosan nőtt. A különféle egyéb költségek rendkívül nagyarányú túllépésnek oka, hogy lezárult a Bob herceg című, 2020-ban bemutatott előadás kapcsán indított jogdíj per, melynél 4.530 e Ft perköltség megfizetésére kötelezték a színházat, erre korábban 4.000 ezer forint céltartalékot képeztünk. Még mindig úgy érezzük, hogy mindent megtettünk annak érdekében, hogy a jogtulajdonosokkal megkössük a szükséges szerződéseket, azonban a bíróság helyt adott a felperes jogörökös indítványának.

2.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2023.12.31 tény	2024 évi terv	2024.12.31. tény	2024.12.31 tény/2024. évi terv	2024.12.31 tény/ 2023.12.31 tény
létszám (fő)	93	103	93	91,26%	101,08%
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BÉRKÖLTSÉG	**500 916**	**626 106**	**577 301**	**92,20%**	**115,25%**
Munkavállalók munkabér költsége	414 547	510 503	460 504	90,21%	111,09%
Túlóra	4 868	15 033	18 063	120,16%	371,06%
Jutalom	39 455	52 570	50 000	95,11%	126,73%
Többletmunka	23 917	28 000	19 862	70,94%	83,05%
Megbízási díj	18 129	20 000	28 872	144,36%	159,26%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**50 547**	**59 313**	**56 956**	**96,03%**	**112,68%**
Egyéb személyi jellegű kifizetések	***45 592***	***54 200***	***50 803***	93,73%	111,43%
Törzsgárda jutalom	1 242	690	802	116,23%	64,57%
Jubileumi jutalom	2 652	3 920	1 200	30,61%	45,25%
Napidíj	562	700	288	41,14%	51,25%
Betegszabadság, táppénz	420	2 700	2 470	91,48%	588,10%
Jogdíj	1 764	0	2 185	0,00%	123,87%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 350.000.- Ft/fő)	24 025	28 164	23 557	83,64%	98,05%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	893	1 400	1 172	83,71%	131,24%
Felügyelő bizottság díjazása	3 480	2 280	2 280	100,00%	65,52%
Munkába járás költsége	2 792	3 000	3 199	106,63%	114,58%
Reprezentációs költségek	5 089	5 250	8 228	156,72%	161,68%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	472	600	441	73,50%	93,43%
Ajándék utalványok, ajándék	2 201	5 496	4 981	90,63%	226,31%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	***4 955***	***5 113***	***6 153***	120,34%	124,18%
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	4 955	5 113	6 153	120,34%	124,18%
BÉRJÁRULÉKOK	**61 158**	**80 185**	**68 622**	**85,58%**	**112,20%**
Szociális hozzájárulási adó	53 391	71 060	60 218	84,74%	112,79%
Rehabilitációs hozzájárulás	7 767	9 125	8 404	92,10%	108,20%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**612 621**	**765 604**	**702 879**	**91,81%**	**114,73%**

A munkavállalói létszám a tervezett 103 fővel szemben 93 fő volt 2024 végén, amely megegyezik a 2023. évi létszámmal, ugyanakkor 9,71%-kal elmarad a 2024. évre tervezettől.

2.2.2.1. Bérköltség

Az alapbéreket, a túlórát, a jutalmat, a többletmunkát, a megbízási díjakat tartalmazza. A 2024-es üzleti évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal üzemeltünk, így a bérköltség 577.301 e Ft-ra teljesült, mely alatta marad a tervnek, és 15,25%- kal meghaladja az előző évit, hiszen a Tulajdonos által biztosított többletforrásból béremelést hajtottunk végre. A munkabér költség az alacsonyabb létszámból adódóan a tervezett alatt maradt, 90,21 %-os a teljesítése. Túlóra címén 18.063 e Ft-ot fizettünk munkavállalóinknak. A munkaidőkeret művészi állományra való kiterjesztése miatt már terveztünk a túlóra emelkedésével, de így is 20,16%-kal túlléptük a tervezettet. A betegségek miatt elmaradt 22 előadás pótlása jelentős többletkifizetést keletkeztetett. A jutalom és a többletmunka alatta maradt a tervnek. Az üzleti évben 28.872 e Ft megbízási díjat fizettünk, a 44 % -kal nagyobb teljesítés oka, hogy az adózási rendszer változása miatt több művész, alkotó – színész, statiszta, rendező, tervező, dramaturg - a vállalkozását megszüntette, megbízási szerződéssel alkalmaztuk őket, így ezek az összegek a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatások sorain megtakarításként szerepelnek. A betöltetlen álláshelyek miatt bizonyos feladatok ellátására is megbízási szerződés keretében alkalmaztunk külsős szakembereket.

2.2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

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 tartalmazza. Itt került megtervezésre és elszámolásra a törzsgárda és jubileumi jutalom is.

A teljesítés elemeiben eltérést mutat, de 96,03%-kal közel a terv szerint alakult. A 40 éves jubileumi jutalom kifizetését terveztük egyik dolgozónknak, aki nyugdíjba vonulás előtt állt és a jogszabály előírja a jubileumi jutalom kifizetését, ha az évforduló előtt nyugdíjba megy. A munkavállaló kérte a tovább-foglalkoztatását, ezért a jubileumi jutalom kifizetése, csak az esedékesség évében fog megtörténni. A 6,63%-os túllépés jelentkezett a munkába járás költségében, a sajátos munkarend miatt több - nem Nyíregyháza közigazgatási területén lakó - dolgozónak engedélyeztünk személygépkocsival történő munkába járást, és lakcímváltozások is történtek, valamint az újonnan belépő munkavállalók közül is akadt, akinek a lakcíme nem a közigazgatási határon belüli. A napidíjak és személyi jellegű egyéb kifizetések jelentősen alatta maradtak a tervezettnek, jellegük

miatt nehéz pontosan előre tervezni ezt a költségnemet. A Cafeteria átutalása és az ajándék teljesítése a létszám alapján megtörtént, a betöltetlen álláshelyek miatt van eltérés a tervtől.

2.2.2.3. Bérjárulékok

Tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, a bérjárulékok teljesítése 85,58 %-os, 68.622 e Ft.

A személyi jellegű ráfordításokat összességében 91,81%-ra teljesítettük, 702 879 e Ft értékben.

2.2.3. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2023.12.31 tény	2024 évi terv	2024.12.31. tény	2024.12.31 tény/2024. évi terv	2024.12.31 tény/ 2023.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcs. ráfordítások	49	0	0	0,00%	0,00%
Céltartalék várható kötelezettségre	4 000	0	0	0,00%	0,00%
Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	49	0	1 467	0,00%	2993,88%
Adók, illetékek, hozzájárulások	5 304	4 932	4 557	92,40%	85,92%
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	*5 304*	*4 932*	4 557	92,40%	85,92%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó	4 572	4 200	4 065	96,79%	88,91%
Cégautóadó	732	732	492	67,21%	67,21%
Különféle egyéb ráfordítások	911	1 000	20	2,00%	2,20%
Behajthatatlan követelés, egyéb ráfordítás	343	0	0	0,00%	0,00%
Hiányzó készletek könyv szerinti értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Tiszteletjegyek ÁFA	568	1000	20	2,00%	3,52%
Árfolyam veszteség	0	0	0	0,00%	0,00%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	10 264	5 932	6 044	101,89%	58,89%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	73	0	0	0,00%	0,00%

Az összes egyéb ráfordítás 6.044 e Ft, mely 102 %-a a tervezettnek. Az iparűzési adót és a cégautóadót jogszabályoknak megfelelően bevallottuk és megfizettük, teljesítése 92%-os. A Bob herceg című produkcióval kapcsolatos jogdíj per kapcsán 1.150.000 Ft késedelmi kamat megfizetését ítélte meg a bíróság, melyet határidőben megfizettünk.

3. MÉRLEG

ezer Forintban

Mérleg sor	A tétel megnevezése	2023.12.31 tény	2024 évi terv	2024.12.31. tény
1	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**196 671**	**237 400**	**270 396**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)**	752	1 200	500
5	Vagyoni értékű jogok	752	1 200	500
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)**	195 919	236 200	269 896
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	82 037	138 600	186 272
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 097	59 800	68 952
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 112	37 800	14 672
15	Beruházások, felújítások	59 673	0	0
18	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)**	0	0	0
26	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**566 648**	**313 780**	**546 300**
27	**I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)**	**1 232**	**1 280**	**1 232**
28	Anyagok	1 232	1 280	1 232
34	**II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)**	**28 468**	**24 000**	**31 966**
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 646	12 000	9 470
39	Egyéb követelések	12 822	12 000	22 496
40	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)**	0	0	0
45	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)**	**536 948**	**288 500**	**513 102**
46	Pénztár, csekkek	559	500	472
47	Bankbetétek	536 389	288 000	512 630
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)**	**1 315**	**0**	**1 677**
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 315	0	1 677
52	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**764 634**	**551 180**	**818 373**
53	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**307 633**	**313 069**	**330 803**
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	186 702	200 263	194 936
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 234	109	23 170
62	**E. Céltartalékok (63.-65. sorok)**	**4 000**	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 000	0	0
66	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**374 674**	**210 411**	**378 475**
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	374 674	210 411	378 475
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállí)	33 661	18 800	39 124
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	341 013	191 611	339 351
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	78 327	**27 700**	109 095
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	77 527	25 200	109 095
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	800	2 500	0
94	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**764 634**	**551 180**	**818 373**

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS

ezer Forintban

Megnevezés	2023.12.31 tény	2024 évi terv	2024.12.31 tény	2024.12.31 tény/2024. évi terv	2024.12.31 tény/2023.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	339 930	323 200	341 886	105,78%	100,58%
I. Értékesítés nettó árbevétele	339 930	323 200	341 886	105,78%	100,58%
III. Egyéb bevételek	878 092	1 085 911	1 077 196	99,20%	122,67%
05. Anyagköltség	104 808	152 381	122 019	80,07%	116,42%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 929	416 285	486 211	116,80%	113,89%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 928	10 700	17 940	167,66%	180,70%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	50	100	182	182,00%	364,00%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 288	24 000	26 593	110,80%	163,27%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	558 003	603 466	652 945	108,20%	117,01%
10. Bérköltség	500 916	626 106	577 301	92,20%	115,25%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 547	59 313	56 956	96,03%	112,68%
12. Bérjárulékok	61 158	80 185	68 622	85,58%	112,20%
V. Személyi jellegű ráfordítások	612 621	765 604	702 879	91,81%	114,73%
VI. Értékcsökkenési leírás	38 347	38 000	43 581	114,69%	113,65%
VII.Egyéb ráfordítások	10 264	5 932	6 044	101,89%	58,89%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**- 1 213**	**- 3 891**	**13 633**	-350,37%	-1123,91%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 561	4 000	9 609	240,23%	100,50%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	9 561	4 000	9 609	240,23%	100,50%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	73	-	-	0,00%	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	73	-	-	0,00%	0,00%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**9 488**	**4 000**	**9 609**	240,23%	101,28%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	**8 275**	**109**	**23 242**	21322,94%	280,87%
XII. Adófizetési kötelezettség	**41**	-	**72**	0,00%	175,61%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**8 234**	**109**	**23 170**	21256,88%	281,39%

5. BERUHÁZÁSOK AZ ÜZLETI ÉVBEN

Megnevezés	Összesen (Ft)
Szerver bővítés	85 000
4 db LG TV	440 937
Stage Box	596 800
Keverőpult	7 264 800
2 db kamera	251 180
5 db számítógép	1 200 000
Perka	700 000
Almérő telepítés	1 838 600
Mosógép	320 899
Szárítógép	277 592
Projektor+lencse	10 310 000
Nyílászáró csere büfé	10 599 000
Büfé átalakítás	17 073 180
Tűzjelző rendszer cseréje	13 993 900
Fűtés-hűtés korszerűsítés	47 227 450
Interlock	245 591
Gőzállomás	362 189
Hangszerek	1 061 021
3 db klíma	1 574 665
4 db robot lámpa+7 db profil lámpa	14 968 650
SHURE mikroport rendszer	10 404 433
Hangrendszer szerver	1 428 000
JBL hangfal 4 db	1 557 480
Épületfelügyeleti rendszer felújítása	26 727 927
Összesen:	**170 509 294**

A színház épületének felújítása, korszerűsítése 2000-ben történt, azóta is fokozottan ügyelünk állagának megóvására. 2024-ben befejeződött az energiaköltségeink csökkentése érdekében beszerzett hőszivattyú beépítése, üzembehelyezése. Ahhoz, hogy hatékonyan tudjuk használni a hőszivattyút az épületfelügyeleti rendszer felújítására is szükség volt. Az első emeleti öltözők és közösségi tér nyílászáróinak cseréjét is megvalósítottuk az energiahatékonyabb működés érdekében. Az év közben elvégzett felülvizsgálatok során derült ki, hogy a biztonságos működés érdekében nem halasztható tovább a tűzjelző rendszerünk cseréje. Szinte minden előadásunkat mikroportok használatával hangosítunk, melyek így rövid időn belül elhasználódnak, ezért folyamatosan cserélnünk kell.

2024-ben több, a tevékenységünkhöz szükséges eszköz beszerzését valósítottuk meg, ilyen volt a nagyteljesítményű mosógép, szárítógép, varrógép, gőzállomás, hangszerek, hangfalak, hangrendszer szerver. Szükség volt az egyik előadáshoz egy projektorra, melyet később más előadáshoz is használhatunk Az előadásokat rögzítjük archiválási célból, ehhez vásároltunk videokamerát. Az adminisztratív munka elengedhetetlen feltétele a számítógép, melyeket folyamatosan cserélni szükséges, mivel felújításuk nem lehetséges és nem gazdaságos, az üzleti évben 5 darabot vásároltunk.

000225

6. BESZÁMOLÓ A 2024-BEN KAPOTT TÁMOGATÁSOK FELHASZNÁLÁSÁRÓL

Társaságunk a Közszolgáltatási szerződésben és Fenntartói megállapodásban foglaltaknak 2024-ben is maradéktalanul eleget tett. Az üzleti évben a tulajdonos által nyújtott 372.500 e Ft támogatást, az Önkormányzat közvetítésével a Kulturális és Innovációs Minisztérium 440.650 e Ft, a Belügyminisztérium a 2022-től a kulturális ágazat 20%-os béremelésének fedezetéül kiegészítő támogatásként nyújtott 77.561 e Ft-ot Társaságunk részére teljes összegben átutalta részünkre a kulturális közfeladat ellátásának finanszírozására. Ezen támogatások teljes mértékben felhasználásra kerültek az üzleti évben.

A felhasználás jogcímeit az alábbiakban részletezzük:

Jogcím	Önkormányzati támogatás (Ft)	Központi támogatás (Ft)	Kiegészítő bértámogatás (Ft)
Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések	154 088 448	281 150 000	68 638 440
Bérjárulékok		30 000 000	8 922 997
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	11 428 156	8 789 901	
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	11 912 348		
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	8 590 504	3 710 099	
Energiahordozók anyagköltsége	9 466 895	27 815 830	
Bérleti díjak	2 828 900	13 000 000	
Karbantartási költségek	23 218 569	9 000 000	
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	14 077 658		
Oktatás és továbbképzés költségei	541 160		
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 320 000		
Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	14 155 133	27 000 000	
Rezsiköltség	14 807 990	30 184 170	
Fenntartással kapcsolatos költségek	4 072 847		
Egyéb szolgáltatások	99 377 835	10 000 000	
Biztosítási díj	2 613 557		
Összesen	372 500 000	440 650 000	77 561 437

7. SZAKMAI BESZÁMOLÓ 2024 ÉVRŐL

Színház

A Móricz Zsigmond Színház 2024-ben kiemelkedő sikereket ért el mind művészi, mind közönségkapcsolati szempontból. Az intézmény az év során eredményesen töltötte be kettős funkcióját: egyszerre nyújtott magas színvonalú kulturális élményeket és a könnyed szórakozás lehetőségét nézőinek. A bemutatott előadások és a szervezett programok révén sikerült tovább növelni a nézőszámot, miközben az év művészeti célkitűzései is maradéktalanul megvalósultak. 28

2024. első bemutatója, *A szépség és a szörnyeteg* zenés adaptációja sikerrel debütált a Nagyszínpadon, és vált népszerűvé a fiatal közönség körében. Szabó Attila és Csernák Samu kortárs feldolgozása érzékenyen és modern szemlélettel nyúlt a klasszikus történethez, Halasi Dániel színpadra állításában a produkció méltó nyitánya volt az új naptári évnek. A következő bemutatók szintén kiemelkedő fogadtatásban részesültek. Molière *Don Juan*-ja Horváth Illés rendezésében komoly szakmai és közönségsikert aratott, az előadás elmélyült gondolatvilága és formanyelve új dimenziókat nyitott a klasszikus mű értelmezésében. Márciusban a Krúdy Kamarában Örkény István *Macskajáték* című színműve került színpadra, Verebes István rendezésében. Az előadás megidézte a szerző groteszk humorát és mély emberismeretét, miközben megható emberi sorsokat tárt a nézők elé. A legkisebbek számára készült *Hét tenger meséje* óvodás bérleteseink egyik kedvence lett, Sediánszky Nóra munkája révén az előadás játékossága és interaktivitása különösen szerethetővé tette a produkciót. Az elsősorban ifjúsági korosztálynak szóló *Variációk egy rablásra* című előadás teltházak előtt futott a Szindbád Rendezvényteremben. Tar Dániel és Törő Gergely Zsolt közös, önálló alkotásában a humor és a drámai pillanatok kiváló egyensúlyt teremtettek. A tavasz egyik legkülönlegesebb produkciója a *Nők az idegösszeomlás szélén* című Almodóvar-film színpadi adaptációja lett, amely Tárnoki Márk víziójában hozta el a spanyol rendező egyedi világát a nyíregyházi közönség számára. Az előadás karakteres látványvilága, zenei és latinos szellemisége hamar a nézők szívébe lopta magát. A nyári szezon nyitányaként a Rózsakert Szabadtéri Színpad adott otthont az évad záróprodukciójának, az *Anconai szerelmesek* sokak által ismert és szeretett zenés vígjátékának. Keszég László rendezése lendületes és közönségbarát feldolgozást nyújtott, amely az egész nyári időszak egyik legnépszerűbb előadása lett.

A VIDOR Fesztivál szervezése és lebonyolítása idén is hatalmas kihívást jelentett, de a fesztivál ismét sikeresen zajlott le, és jelentős kulturális eseményként határozta meg Nyíregyháza nyári életét. Az idei VIDOR különösen gazdag programmal várta a látogatókat: hazai és nemzetközi színházi előadások, könnyűzenei koncertek, stand-up estek és utcai performanszok színesítették a fesztivált.

000227

A közönség visszajelzései alapján a VIDOR Fesztivál továbbra is az ország egyik legkedveltebb kulturális eseménye maradt.

Az őszi bemutatók sem maradtak el a magas színvonalú előadások sorából. Halasi Dániel rendezése, az *OZ, a nagy varázsló* című mesejáték egyszerre nosztalgikus és modern nagyszínpadi felújítása az új generációkat is meg tudta nyerni magának. Októberben a Krúdy Kamarába a *Játszd újra, Sam!* hozta el Woody Allen különleges humorát, Rák Zoltán rendezésében a darab friss, ötletes megvalósításban kelt életre. A nagyszínpadi bérletezés egyik fontos kísérlete volt 2024-ben egy olyan produkció megvalósítása, mely a legszélesebb korosztályos hidat megképezve valamennyi bérletes nézőnknek kellemes színházi élményt tud nyújtani. Ehhez a vállalkozáshoz Presser Gábor, Sztevanovity Dusán és Horváth Péter klasszikus musicalje, *A padlás*, Gémes Antos rendezésében kiválóan megfelelőnek bizonyult. Az évad egyik legerősebb drámai előadása Kosztolányi Dezső *Pacsirta* című művének színpadi adaptációja volt, amelyet Szikszai Rémusz állított színpadra. A darab mély érzelmi rétegei és a színészi alakítások kiváló fogadtatást kaptak, nagy örömünkre nem csak felnőtt, de középiskolás nézőink felől egyaránt. Az év utolsó bemutatója, Florian Zeller *Házassági leckék középhaladóknak* című komédiája Guelmino Sándor rendezésében az évad egyik legélénkebb kortárs előadása lett, amely a mai emberi kapcsolatok és erkölcsi dilemmák kérdéseit boncolgatta szellemes és elgondolkodtató formában.

A Szindbád és a Bencs Villa programjai egész évben sokszínű kulturális lehetőségeket kínáltak, a filmvetítések, kiállítások és előadások révén sikerült új közönségrétegeket is bevonzani. A játszóhelyek és kiállítóterek látogatottsága az előző évhez képest tovább nőtt.

A Móricz Zsigmond Színház 2024-ben egy művészileg és közönségsikerekben egyaránt gazdag évet hagyhatott maga mögött, mely újra bizonyította, hogy intézményünk továbbra is meghatározó szereplője a magyar kulturális életnek. Bízunk benne, hogy 2025-ben is hasonló lendülettel és sikerrel folytathatjuk munkánkat. A színház társulata két ünnep között és szilveszter estéjén is lehetőséget biztosított a kulturális program után vágyóknak, és egy igazán sikeres év után kellemes megelégedéssel kezdheti meg január eleji szabadságát.

000228

Bencs Villa

2024-ben a Bencs Vila felvételt nyert a Nyíregyházi Települési Értéktárba, ezzel elismerve kimagasló kultúraközvetítő szerepét. A Bencs Villa 2024-ben is otthont adott kulturális eseményeknek, erősítve szerepét a helyi kulturális életében, programjaival hozzájárulva a város művészeti és közösségi életének gazdagításához.

A 2024-es évben összesen 11 előadást és irodalmi programot láthattak a nézők, melyek az alábbiak:

- A magyar kultúra napján Gulyás Attila zenés előadó
- Kiss Eszter Júlia és Tar Dániel Valentin napi zenés műsora
- A 3 Tenor zenés estje a Színházi Világnap alkalmából
- Máté Péter emlékest - Gulyás Attilával és Csernák Tibor
- 3 TENOR – Nyáresti dallamok a Bencs Villában
- És mégis megvártalak... irodalmi est- Vörös Postakocsi
- Többszemközt Pindroch Csabával
- Fényév távolság - Horváth Margit és Gulyás Attila estje
- Csernák Tibor és Mónika adventi koncertje
- Emlékszel még? - Horváth Margit és Tóth Károly operett műsora
- Gulyás Attila ünnepi koncertje

Látogatószám:

Program	Látogatószám (fő)
Kiállítás, fotójegy	163
Előadások, programok	757

SZINDBÁD Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér

A Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér 2024-ben is gazdag és sokszínű programkínálattal várta a kultúra iránt érdeklődő közönséget. Az év egyik kiemelkedő eseménye a november 27-én megnyílt Bárány Frigyes Emlékkiállítás volt, amely a Színház alapító és örökös tagjának, Frici bácsinak állít emléket. A *Variációk egy rablásra* című előadás a Rendezvényteremben került bemutatásra, a 27 előadását 2.260 fizető néző látta.

Rendezvények:

2024-ben a Szindbád rendezvénytermében és a szabadtéri Pódium Színpadon összesen 36 különböző produkciót láthattak a látogatók, amelyek gazdag választékot kínáltak a kultúra különböző területeiről. A programok között szerepeltek színházi előadások, színházi bérletes darabok, zenés műsorok és irodalmi jellegű produkciók is, amelyek mind hozzájárultak a helyszín által nyújtott sokszínű és gazdag kulturális élményhez. A 2024-es év során összesen 2870 látogató élvezhette a Szindbád ezen műsorait.

Nyári Produkciók a szabadtéri Pódiumszínpadon:

- Csernák Tibor és Csernák Mónika – **Szerelmi Duettek** c. koncert
- Hírös Gasztroszínház műsorában – **Fiú, leány, bor** c. előadás
- **Frankie -** Bakos-Kiss Gábor önálló estje
- Nyári Dia előadása – **Ki vagy Marilyn?** címmel
- Hegedűs D. Géza, Vecsei H. Miklós és Kiss Eszter Júlia zenés produkciója – **A Képzelt riporttól a Vígszínházig** címet viselte

Filmvetítés:

A 30 férőhelyes moziterem egy különleges élményt kínál a látogatóknak, egyedülálló hangulatával és kényelmes környezetével. A 2024-es év során összesen 44 vetítést tartottunk, amelyeken 976 fő vett részt. A kisebb befogadóképesség lehetővé teszi, hogy a nézők intimebb környezetben élvezhessék a filmeket, ami különösen népszerűvé tette ezt a mozit azok körében, akik a hagyományos mozi kínálatnál személyre szabottabb élményt keresnek.

Kiállító tér:

2024-ben összesen 448 személy vásárolt belépőt a színháztörténeti kiállításra, ami arra utal, hogy a Szindbád egyre vonzóbbá válik, nemcsak a Nyíregyházára érkező turisták, hanem a helyi lakosok,

diákok számára is. A kiállítás iránti érdeklődés folyamatosan növekszik, és a Szindbád népszerűsége egyre szélesebb közönséget vonz, akik felfedezhetik a helyi kulturális örökséget.

Látogatószám:

Program	Látogatószám (fő)
Mozi	976
Kiállítás	448
Előadások, programok	2 870
Összesen	**4 294**

8. Marketing és értékesítési beszámoló 2024

A Móricz Zsigmond Színház színházszakmai, kulturális programot kínál a Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyei székhelyen, fokozott figyelmet fordítva a társadalmi igényekre, a legkülönbözőbb műfajú, hangvételű nívós előadások megvalósítására, a társulat kiegyenlített szakmai teljesítményére. Célunk maradandó, magas színvonalú kulturális élmény nyújtása nézőink számára, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony szemléletének előmozdítása, a határon túli magyar kultúra ápolása, valamint kiemelt szempont számunkra a társadalmi esélyegyenlőség jegyében a kultúra eljuttatása mindenkihez.

Marketing Mix

Törzsközönségünk hűsége, látogatóink elégedettsége, igényeik, véleményük megismerése, ezek alapján a folyamatos termék- és szolgáltatásfejlesztés, műsorpolitika, a célcsoporthoz hatékonyan eljuttatott információ, hosszú távú eredményes működésünk alapja. Megjelenéseinken egységes, jól felismerhető, beazonosítható arculati elemek szerepelnek, egyfajta állandóságot sugallva, ugyanakkor az egyedi, fiatalos, igényes és a megszokottól eltérő kreatív elemek megragadják az emberek figyelmét - az általunk képviselt minőséget reprezentálva.

A **Móricz Zsigmond Színház online felületeit** folyamatosan fejlesztjük: áttekinthető és folyamatosan korszerűsített, felhasználóbarát felületen az aktuális színház műsor mellett - a tartalommarketing eszközeivel élve - a legfrissebb hírekről, érdekességekről könnyen tájékozódhat az is, aki nem rutinos felhasználó.

Facebook oldalunkon is állandó megújulásra törekszünk, napi szinten több érdekes, a célcsoportunkat és potenciális látogatókörünket is érdeklő témában posztolunk, rövid, kreatív videókat osztunk meg, játékot szervezünk, melynek köszönhetően mostanra már meghaladja a 20 929 főt, akik folyamatosan követik a Móricz Zsigmond Színház hírfolyamát, Instagramon pedig már 4140 a Színház követőinek száma. A TikTok-on 935 követőnkkel osztunk meg dinamikus és

figyelemfelkeltő videókat, még inkább erősítve színházunk online jelenlétét. A Youtube csatornán aktuális előadások anyagaival indítunk pre-roll videó kampányokat. Online megjelenéseink tervszerűen felépített, összehangolt rendszerben, megjelenésükben, tartalmukban egyszerre informatívak és attraktív vizuális élményt is nyújtanak.

A Marketing mix offline felületei

A színház nyomdai anyagai alapvetően két részre oszthatók. Az aktuális előadások kapcsán készült plakátok, leporellók, szórólapok minden esetben megtalálhatók városszerte, a helyi kulturális, oktatási, szórakoztatási, szociális, és egészségügyi intézményekben, turisztikai központokban több helyen, valamint az előadások előtt láthatják, kaphatják kézhez a nézők.

A különböző helyi és országos szakmai médiumok szerkesztőségeit legtöbbször sajtóközleményben tájékoztatjuk aktuális híreinkről és érdekességekről, így napi rendszerességgel jelen van a színház a város, a megye és az országos szakmai sajtóorgánumainak felületén.

További felületeink egy-egy nagyobb kampány előtt (pl.: bérletezés megkezdése, VIDOR Fesztivál, Rózsakert Szabadtéri Színpad programja, bérletszünetes előadások, stb.) a városban kihelyezett óriásplakátok, citylight-ok, mesh-hálók, molinók, stb.

A személyes eladás Színházunk Jegyirodájában több éve állandó nyitvatartással működik. Itt személyesen is rendelkezésére állnak kollégáink a jegyek, bérletek megvásárlásával, vagy bármilyen ezekhez kapcsolódó ügyintézéssel kapcsolatban.

Az arculathoz hozzátartoznak a színészek is, akik egyébként is estéről estére „arcot" kölcsönöznek a színháznak. Tapasztalat, hogy a nézők szeretnek találkozni és beszélgetni kedvenc szereplőikkel, így igyekszünk minél több felületen lehetővé tenni a „találkozást", kommunikációinkban, kampányainkban tudatosan élünk az ismertségükkel összefüggő előnyökkel.

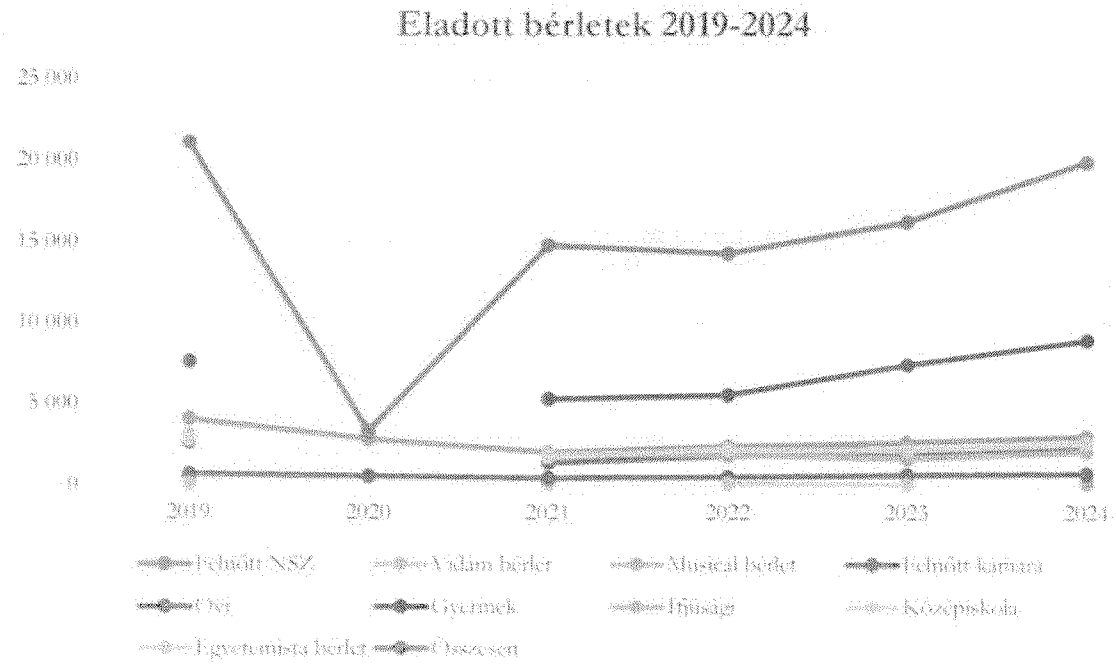
A társulat kiemelkedő teljesítményének, valamint az összehangolt művész-szakmai és marketing tevékenységnek is köszönhető, hogy a társulat **2024-ben 461 előadáson és programokon 97 689 fizető néző előtt játszott,** 94,57% -os a látogatottság mellett.

Látogatóink lakóhelye leginkább Nyíregyháza és vonzáskörzete, illetve Szabolcs- Szatmár- Bereg megye, de egyre gyakrabban érkeznek hozzánk a környező megyékből, így fontosnak tartjuk ennek a potenciális rétegnek a megszólítását is.

Nagy örömünkre idén **3646 darabbal több színházbérletet** adtunk el, mint tavaly, ami **22 százalékos emelkedést** jelent. **Felnőtt nagyszínpadi bérletek száma 14,3 százalékkal, a**

kamarabérleteké pedig közel 17 százalékkal nőtt az előző évadhoz képest, míg a **gyermek bérleteknél átlagosan 25 százalékos az emelkedés**.

Móricz Zsigmond Színház bérletek értékesítése (eladott db szám)						
Bérlet típusa/év	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Felnőtt NSZ	4 064	2 793	2 006	2 372	2 631	3009
Vidám bérlet	348		54			179
Musical bérlet						62
Felnőtt kamara	659	508	398	479	608	710
Ovi	2 586		1 356	1 807	1 827	2386
Gyermek	7 583		5 280	5 528	7 380	8921
Ifjúsági	3 031		1 942	1 860	1 638	2046
Középiskola	2 822		1 735	2 188	2 170	2587
Egyetemista bérlet	1			50	12	
Összesen	21 094	3 301	14 792	14 284	16 254	19 900



Az emelkedő nézettségi mutatók, a bérlet- és jegyeladások és a programjaink bevétele terén elért növekedés azt mutatja: követve és folyamatosan fejlesztve az eddigi irányvonalat, vevőorientált marketingszemlélettel tovább növelhetjük törzslátogatóinak számát.

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 10.

P.H.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató
A gazdálkodó
képviselője

000234

[EsBo program]

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**196 671**	**270 396**
A.I.	**Immateriális javak**	**752**	**500**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	752	500
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**195 919**	**269 896**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	82 037	186 272
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 097	68 952
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 112	14 672
A.II.5.	Beruházások, felújítások	59 673	0
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**566 648**	**546 300**
B.I.	**Készletek**	**1 232**	**1 232**
B.I.1.	Anyagok	1 232	1 232
B.II.	**Követelések**	**28 468**	**31 966**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 646	9 470
B.II.6.	Egyéb követelések	12 822	22 496
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**536 948**	**513 102**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	559	472
B.IV.2.	Bankbetétek	536 389	512 630
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 315**	**1 677**
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 315	1 677
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**764 634**	**818 373**

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**307 633**	**330 803**
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**	**186 702**	**194 936**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	8 234	23 170
E.	**Céltartalékok**	**4 000**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 000	0
F.	**Kötelezettségek**	**374 674**	**378 475**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**374 674**	**378 475**
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	33 661	39 124
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	341 013	339 351
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**78 327**	**109 095**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	77 527	109 095
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	800	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**764 634**	**818 373**

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 10.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató
A gazdálkodó képviselője

P.h.

000237

[EsBo program]

Adószám: 24341868-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	339 930	341 886
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**339 930**	**341 886**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**878 092**	**1 077 196**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	104 808	122 019
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 929	486 211
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 928	17 940
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	50	182
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 288	26 593
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**558 003**	**652 945**
10.	Bérköltség	500 916	577 302
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 547	56 955
12.	Bérjárulékok	61 158	68 622
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**612 621**	**702 879**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**38 347**	**43 581**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**10 264**	**6 044**
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-1 213**	**13 633**
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 561	9 609
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**9 561**	**9 609**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	73	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**73**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**9 488**	**9 609**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**8 275**	**23 242**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**41**	**72**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**8 234**	**23 170**

000238.

[EsBo program]

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 10.

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. NYÍREGYHÁZA

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató
A gazdálkodó képviselője

00229

[EsBo program]

Tartalom

1.1. A gazdálkodó bemutatása 3
Társaság neve: Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 3
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban 4
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói 4
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei 5
1.5. A beszámoló közreműködői 5
1.6. Beszámoló nyilvánossága 6
2. A számviteli politika alkalmazása 6
2.1. A könyvvezetés módja 6
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme 6
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok 7
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása 7
2.5. Beszámoló választott formája és típusa 7
2.6. Üzleti jelentés 7
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja 7
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése 7
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése 8
2.10. Jelentős összhatás értelmezése 8
2.11. Devizás tételek értékelése 8
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása 8
2.13. Értékvesztések elszámolása 9
2.14. Visszaírások alkalmazása 9
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása 9
2.16. Valós értéken történő értékelés 10
2.17. Alapítás-átszervezés költségei 10
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása 10
2.19. Vásárolt készletek értékelése 10
2.20. Saját termelésű készletek értékelése 10
2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere 10
2.22. Céltartalék-képzés szabályai 10
2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása 10
2.24. Értékelési szabályok más változásai 11
2.25. Leltározási szabályok 11
2.26. Pénzkezelési szabályok 11
2.27. Önköltségszámítás szabályai 11
2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk 11
3. Elemzések 13
3.1. Adatok változása 13
3.2. Mérlegtételek megoszlása 14
3.3. Vagyoni helyzet 15
3.4. Likviditás és fizetőképesség 16
3.5. Jövedelmezőség 16
3.6. Cash flow-kimutatás 18
3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei 19
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 19
4.1. Előző évek módosítása 19

4.2. Sajátos tételbesorolások 19
4.3. Összehasonlíthatóság 19
4.4. A mérleg tagolása 19
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása 20
4.6. Mérlegen kívüli tételek 20
4.7. Befektetett eszközök 21
4.8. Forgóeszközök 23
4.9. Aktív időbeli elhatárolások 24
4.10. Saját tőke 25
4.11. Céltartalékok 26
4.12. Kötelezettségek 26
4.13. Passzív időbeli elhatárolások 27
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 28
5.1. Előző évek módosítása 28
5.2. Összehasonlíthatóság 28
5.3. Az eredménykimutatás tagolása 28
5.4. Bevételek 29
5.5. Ráfordítások 31
5.6. Adófizetési kötelezettség 33
5.7. Eredmény 34
6. Tájékoztató adatok 34
6.1. Import beszerzések 34
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek 35
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek 35
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek 35
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások 35
6.6. Bér- és létszámadatok 35
6.7. Környezetvédelem 37
6.8. Rendkívüli környezeti hatások 37
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok 37

000241

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2013. május 02.
Alapító és egyedüli tag:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400. Nyíregyháza, Kossuth tér 1
Székhely:	4400. Nyíregyháza, Bessenyei tér 13
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Adószám:	24341868-2-15
Számlavezető bank:	OTP Bank NyRt. 11744003-20629551
Képviseletre jogosult:	Kirják Róbert ügyvezető igazgató

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. Nonprofit Kft közhasznú tevékenységi körei:

9001'08	Előadó-művészet
9002'08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003'08	Alkotóművészet
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése

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 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:

Telephely,	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
• Bárány Frigyes Stúdió:	4400. Nyíregyháza, Bethlen G. utca 16	előadó-művészet

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 - 100%

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Az általános üzleti környezet – a mérséklődő energia árak és csökkenő infláció ellenére - a tárgyévben sem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott, azonban a Társaság vezetése a megfelelő felelős döntéseket hozta annak érdekében, hogy az üzleti tervben megfogalmazott feladatokat végrehajtsa.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, sőt a szakmai mutatók tekintetében növekedés várható.

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:

Daraíné Peti Judit

4400. Nyíregyháza, Vay Ádám körút 11.

MK 211511

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, Pihenő utca 30

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, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl további közreműködői az alábbiak:

Név: Szalkáné Kaczur Anita,
Cím: 4432. Nyíregyháza, Sugár út 153,
MK. 211162

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 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 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 Móricz Zsigmond Színház 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 Móricz Zsigmond Színház 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 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 - a 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, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke – néhány egyedi elbírálású eszköz kivételével - 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 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. Selejtezés során a selejtezett eszköz nettó értékének megfelelő összeg terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

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.-nél kísérleti fejlesztés költségei nincsenek.

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 nincsenek.

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. Céltartalék-képzés szabályai

Céltartalék képzés nem történt.

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.

000249

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

Az önköltségszámítás szabályait az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok, valamint a támogatásokra vonatkozó adatok a közhasznúsági jelentésben kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

A Társaság 2024-ben 12 bemutatót tartott.

Nagyszínpad:
- A Szépség és a szörnyeteg
- Don Juan
- Anconai szerelmesek
- OZ, a nagy varázsló
- A padlás
- Pacsirta

Krúdy Kamara:
- Macskajáték

- Nők az idegösszeomlás szélén

- Játszd újra, Sam

- Házassági leckék középhaladóknak

Bárány Frigyes Stúdió:

- Hét tenger meséje

Szindbád Konferenciaterem

- Variációk egy rablásra

A felsorolt, és korábbi évadokból áthozott, illetve vendégelőadásokból összesen 410 előadást teljesítettünk, melyeket 95.128 fizető néző látott.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program (központi, önkormányzati, illetve nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatás, adomány) keretében kapott támogatások végleges jelleggel és/vagy visszatérítendőként (kötelezettségként kimutatott) felhasznált összegeit mutatja be támogatásonként az alábbi táblázat:

Felhasznált összeg (1000HUF)	Végleges	Visszatérítendő
Központi költségvetési támogatás	440 650	0
Önkormányzati támogatás	372 500	0
Kulturális bérfejlesztés 2024 évi támogatása	77 561	0
VIDOR Fesztivál pályázati támogatása	45 740	0
Bértámogatás	2 047	0
Produkciók pályázati támogatása	58 074	0
Eszközbeszerzés, ingatlan felújítás	13 800	0

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	196 671	270 396	73 725
A.I.	**Immateriális javak**	752	500	-252
A.II.	**Tárgyi eszközök**	195 919	269 896	73 977
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	566 648	546 300	-20 348
B.I.	**Készletek**	1 232	1 232	0
B.II.	**Követelések**	28 468	31 966	3 498
B.III.	**Értékpapírok**	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	536 948	513 102	-23 846
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	1 315	1 677	362
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	764 634	818 373	53 739
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	307 633	330 803	23 170
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**	186 702	194 936	8 234
D.V.	**Lekötött tartalék**	0	0	0
D.VI.	**Értékelési tartalék**	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	8 234	23 170	14 936
E.	**Céltartalékok**	4 000	0	-4 000
F.	**Kötelezettségek**	374 674	378 475	3 801
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	374 674	378 475	3 801
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	78 327	109 095	30 768
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	764 634	818 373	53 739

000252

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	339 930	341 886	0.58
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	878 092	1 077 196	22.67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	558 003	652 945	17.01
V.	Személyi jellegű ráfordítások	612 621	702 879	14.73
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 347	43 581	13.65
VII.	Egyéb ráfordítások	10 264	6 044	-41.11
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 213	13 633	1 223.91
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9 561	9 609	0.50
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	73	0	-100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9 488	9 609	1.28
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 275	23 242	180.87
X.	Adófizetési kötelezettség	41	72	75.61
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 234	23 170	181.39

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**25.73**	**33.04**
Immateriális javak	0.11	0.06
Tárgyi eszközök	25.62	32.98
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**74.10**	**66.76**
Készletek	0.16	0.15
Követelések	3.72	3.91
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	70.22	62.70
Aktív időbeli elhatárolások	**0.17**	**0.20**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források összetétele

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**40.24**	**40.42**
Jegyzett tőke	6.93	6.48
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	7.81	7.29
Eredménytartalék	24.42	23.82
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.08	2.83
Céltartalékok	**0.52**	**0.00**
Kötelezettségek	**49.00**	**46.25**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	49.00	46.25
Passzív időbeli elhatárolások	**10.24**	**13.33**
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 41.7 %-át, a tárgyévben 46.2 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 6.8 : 1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 156.4 %-ban, a tárgyévben 122.3 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 24 970.2 %-ban, a tárgyévben 26 850.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.8 nap, a tárgyévben 10.1 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 23 170 E Ft értékkel, 7.5 %-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 40.2 %, a tárgyévben 40.4 %. A Társaság tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 121.8 %-át, a tárgyévben 114.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 3 801 e Ft értékkel, 1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 23 846 e Ft értékkel, 4.4 %-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 1,5, a tárgyévben 1,44 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 73.9 %, a tárgyévben 66.6 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.51, a tárgyévben 1.44 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 8.4 %-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 405 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 227 583 e Ft, a tárgyévben 1 428 691 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 201 108 e Ft értékkel, 16.4 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 339 930 e Ft, a tárgyévben 341 887 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 957 e Ft értékkel, 0.6 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.1 %-át, a tárgyévben a 2.8 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 15.5 %, a tárgyévben 43.7 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 7 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 68 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 16 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 42 Ft, a tárgyévben 86 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 33 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 931 e Ft, a tárgyévben 934 e Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 8 234 e Ft, a tárgyévben 23 170 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 14 936 e Ft értékkel növekedett.

090256

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**218 027**	**93 460**
1a.	Adózás előtti eredmény +	8 275	23 242
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	8 275	23 242
2.	Elszámolt amortizáció +	38 347	43 581
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	4 000	-4 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-660	5 463
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	160 130	-1 662
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	6 515	30 768
9.	Vevőkövetelés változása +	-1 750	6 176
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	2 922	-9 674
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	289	-362
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	41	72
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-65 326**	**-117 306**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	65 326	117 306
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) +**	**152 701**	**-23 846**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**152 701**	**-23 846**

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 tovább-tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább-tagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit 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 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.

099359

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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 726	0	0	0	2 726
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	**2 726**	**0**	**0**	**0**	**2 726**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127 215	117 460	0	0	244 675
Műszaki berendezések, gépek, járművek	160 445	49 576	3 298	0	206 723
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 332	9 943	148	0	131 127
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	59 673	0	59 673	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**468 665**	**176 979**	**63 119**	**0**	**582 525**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

000260

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	1 974	252	0	0	2 226
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 974**	**252**	**0**	**0**	**2 226**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	45 178	13 225	0	0	58 403
Műszaki berendezések, gépek, járművek	126 348	14 721	3 298	0	137 771
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 220	15 382	148	0	116 454
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**272 746**	**43 328**	**3 446**	**0**	**312 628**
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	252	0	0	0	252
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**252**	**0**	**0**	**0**	**252**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 225	0	0	0	13 225
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 721	0	0	0	14 721
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 913	0	0	6 469	15 382
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**36 859**	**0**	**0**	**6 469**	**43 328**
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 nincsenek befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

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)	9 470	9 470	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	22 496	22 496	0	0	0
Követelések összesen	**31 966**	**31 966**	**0**	**0**	**0**

000362

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében nincsenek értékpapírok.

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 jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Magyar Posta postafiók bérleti díj 2025	0	72
Szendeczki Nyomda 2025 januári plakát, leporello	0	135
Zenei alap 2025 évi bemutató	0	750
Számlázz.hu előfizetés 2025	0	30
Biztosítás 2024	0	402
2025 évi autópálya matricák	0	286
Jelmezköltség 2024 évi bemutató	0	2
Összesen:	**0**	**1 677**

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	186 702	194 936	8 234	2023. évi eredmény átvezetése
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	8 234	23 170	14 936	
Saját tőke összesen	**307 633**	**330 803**	**23 170**	**23 170**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

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 várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat. Az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék előző évi összegtől való lényeges eltérésének okai az alábbi:

Az üzleti évben nem látható olyan jövőbeni kötelezettség, amely indokolná céltartalék képzését.

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék várható köt.	4 000	0	4 000	0
Összesen:	**4 000**	**0**	**4 000**	**0**

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

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)	39 124
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (keresetelszámolási számla, pályázati előlegek, egyéb rjk)	
Szja magánszemélyt terhelő köt. / 290 /	8 648
Szocho / 258 /	8 243
Társadalombiztosítási járulék /407/	10 078
Keresetelszámolási számla	29 137
Pályázatra kapott előleg	273 681

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	77 527	109 095
Összesen:	**77 527**	**109 095**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Villamosenergia	800	0
Összesen:	**800**	**0**

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben 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.

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.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit 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 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	339 930	27.7	341 886	23.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	878 092	71.5	1 077 196	75.4
Pénzügyi műveletek bevételei	9 561	0.8	9 609	0.7
Bevételek összesen	**1 227 583**	**100.0**	**1 428 691**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

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	0	0	1 071
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**0**	**0**	**1 071**

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	247 422	261 123
Bérleti díjak	21 942	32 289
Reklámbevétel	16 405	11 400

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, 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 támogatás	372 500	0	372 500	0
Központi	440 650	0	440 650	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	54 600	0	54 600	0
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás	7 830	0	7 830	0
Kult. béremelés támogatás 2024 évi r.	77 561	0	77 561	0
Összesen:	**953 141**	**0**	**953 141**	**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.

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

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 609

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
Központi költségvetési támogatás	440 650
Fenntartói támogatás	372 500
Kulturális bérfejlesztés 2024 évi támogatása	77 561

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	558 003	45.9	652 945	46.5
Személyi jellegű ráfordítások	612 621	50.2	702 879	50.0
Értékcsökkenési leírás	38 347	3.1	43 581	3.1
Egyéb ráfordítások	10 264	0.8	6 044	0.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	73	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**1 219 308**	**100.0**	**1 405 449**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	122 021
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	486 209
07. Egyéb szolgáltatások értéke	17 940
08. Eladott áruk beszerzési értéke	182
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 593

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	577 301
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 956
12. Bérjárulékok	68 622

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	558 003	46.1	652 945	46.7
Személyi jellegű ráfordítások	612 621	50.7	702 879	50.2
Értékcsökkenési leírás	38 347	3.2	43 581	3.1
Költségnemek összesen	**1 208 971**	**100.0**	**1 399 405**	**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
Szállítás, rakodás	2 357
Bérleti díjak	20 577
Karbantartási költségek	32 264
Hirdetés, reklám, propaganda	23 140
Produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	238 880
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	166 441
Összesen	**483 661**

000271

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
Önkormányzatokkal elszámolt adók	4 557

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 tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

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)	43 581
Összesen:	43 581

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	43 581
Összesen:	43 581

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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.

Halasztott adókövetelések és kötelezettségek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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 Móricz Zsigmond Színház 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	0	599
Összesen:	**0**	**599**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	8 934
Összesen:	**0**	**8 934**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Móricz Zsigmond Színház 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 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	14 400	7 200	21 600
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	2 280	2 280
Összesen:	**14 400**	**9 480**	**23 880**

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: 1.320 ezer Forint.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	57	54
Fizikai	39	39
Összesen:	**96**	**93**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	326 593	368 722
Fizikai foglalkozásúak	174 323	208 580
Összesen:	**500 916**	**577 302**

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Törzsgárda jutalom	802
Jubileumi jutalom	1 200
Cafeteria	23 557
Betegszabadság, táppénz	2 470
Reprezentáció	8 228
Egyéb személyi jellegű kifizetések	20 698
Összesen:	**56 955**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	60 218
Egyéb bérjárulékok	8 404
Összesen	**68 622**

6.7. 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.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel 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.

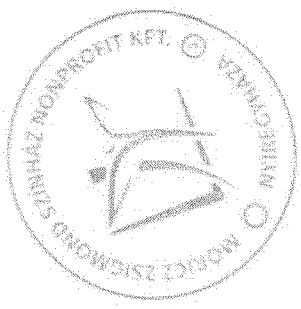
000236

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Közhasznúsági melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.



Kirják Róbert
ügyvezető igazgató
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

1. A szervezet azonosító adatai

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

6.1. Alapadatok

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

1. A szervezet azonosító adatai

Név:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Képviselő neve:	Kirják Róbert
Név:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház 2024-ben kiemelkedő sikereket ért el mind művészi, mind közönségkapcsolati szempontból. Az intézmény az év során eredményesen töltötte be kettős funkcióját: egyszerre nyújtott magas színvonalú kulturális élményeket és a könnyed szórakozás lehetőségét nézőinek. A bemutatott előadások és a szervezett programok révén sikerült tovább növelni a nézőszámot, miközben az év művészeti célkitűzései is maradéktalanul megvalósultak.

2024. első bemutatója, A szépség és a szörnyeteg zenés adaptációja sikerrel debütált a Nagyszínpadon, és vált népszerűvé a fiatal közönség körében. Szabó Attila és Csernák Samu kortárs feldolgozása érzékenyen és modern szemlélettel nyúlt a klasszikus történethez, Halasi Dániel színpadra állításában a produkció méltó nyitánya volt az új naptári évnek. A következő bemutatók szintén kiemelkedő fogadtatásban részesültek. Molière Don Juan-ja Horváth Illés rendezésében komoly szakmai és közönségsikert aratott, az előadás elmélyült gondolatvilága és formanyelve új dimenziókat nyitott a klasszikus mű értelmezésében. Márciusban a Krúdy Kamarában Örkény István Macskajáték című színműve került színpadra, Verebes István rendezésében. Az előadás megidézte a szerző groteszk humorát és mély emberismeretét, miközben megható emberi sorsokat tárt a nézők elé. A legkisebbek számára készült Hét tenger meséje óvodás bérleteseink egyik kedvence lett, Sediánszky Nóra munkája révén az előadás játékossága és interaktivitása különösen szerethetővé tette a produkciót. Az elsősorban ifjúsági korosztálynak szóló Variációk egy rablásra című előadás teltházak előtt futott a Szindbád Rendezvényteremben. Tar Dániel és Törő Gergely Zsolt közös, önálló alkotásában a humor és a drámai pillanatok kiváló egyensúlyt teremtettek. A tavasz egyik legkülönlegesebb produkciója a Nők az idegösszeomlás szélén című Almodóvar-film színpadi adaptációja lett, amely Tárnoki Márk víziójában hozta el a spanyol rendező egyedi világát a nyíregyházi közönség számára. Az előadás karakteres látványvilága, zenei és latinos szellemisége hamar a nézők szívébe lopta magát. A nyári szezon nyitányaként a Rózsakert Szabadtéri Színpad adott otthont az évad záróprodukciójának, az Anconai szerelmesek sokak által ismert és szeretett zenés vígjátékának. Keszég László rendezése

lendületes és közönségbarát feldolgozást nyújtott, amely az egész nyári időszak egyik legnépszerűbb előadása lett.

A VIDOR Fesztivál szervezése és lebonyolítása idén is hatalmas kihívást jelentett, de a fesztivál ismét sikeresen zajlott le, és jelentős kulturális eseményként határozta meg Nyíregyháza nyári életét. Az idei VIDOR különösen gazdag programmal várta a látogatókat: hazai és nemzetközi színházi előadások, könnyűzenei koncertek, stand-up estek és utcai performanszok színesítették a fesztivált. A közönség visszajelzései alapján a VIDOR Fesztivál továbbra is az ország egyik legkedveltebb kulturális eseménye maradt.

Az őszi bemutatók sem maradtak el a magas színvonalú előadások sorából. Halasi Dániel rendezése, az OZ, a nagy varázsló című mesejáték egyszerre nosztalgikus és modern nagyszínpadi felújítása az új generációkat is meg tudta nyerni magának. Októberben a Krúdy Kamarába a Játszd újra, Sam! hozta el Woody Allen különleges humorát, Rák Zoltán rendezésében a darab friss, ötletes megvalósításban kelt életre. A nagyszínpadi bérletezés egyik fontos kísérlete volt 2024-ben egy olyan produkció megvalósítása, mely a legszélesebb korosztályos hidat megképezve valamennyi bérletes nézőnknek kellemes színházi élményt tud nyújtani. Ehhez a vállalkozáshoz Presser Gábor, Sztevanovity Dusán és Horváth Péter klasszikus musicalje, A padlás, Gémes Antos rendezésében kiválóan megfelelőnek bizonyult. Az évad egyik legerősebb drámai előadása Kosztolányi Dezső Pacsirta című művének színpadi adaptációja volt, amelyet Szikszai Rémusz állított színpadra. A darab mély érzelmi rétegei és a színészi alakítások kiváló fogadtatást kaptak, nagy örömünkre nem csak felnőtt, de középiskolás nézőink felől egyaránt. Az év utolsó bemutatója, Florian Zeller Házassági leckék középhaladóknak című komédiája Guelmino Sándor rendezésében az évad egyik legélénkebb kortárs előadása lett, amely a mai emberi kapcsolatok és erkölcsi dilemmák kérdéseit boncolgatta szellemes és elgondolkodtató formában.

A Szindbád és a Bencs Villa programjai egész évben sokszínű kulturális lehetőségeket kínáltak, a filmvetítések, kiállítások és előadások révén sikerült új közönségrétegeket is bevonzani. A játszóhelyek és kiállítóterek látogatottsága az előző évhez képest tovább nőtt.

A Móricz Zsigmond Színház 2024-ben egy művészileg és közönségsikerekben egyaránt gazdag évet hagyhatott maga mögött, mely újra bizonyította, hogy intézményünk továbbra is meghatározó szereplője a magyar kulturális életnek. Bízunk benne, hogy 2025-ben is hasonló lendülettel és sikerrel folytathatjuk munkánkat.

000230

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

Megnevezés:	Előadó-művészet főtevékenység
Kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	A végzett közhasznú tevékenység az Előadóművészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX.
Célcsoport:	Magánszemélyek, a város, a megye, és az ország távolabbi pontjairól
Tevékenységből részesülők létszáma:	95 128
Közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Színház 2024. évi bevételi forrása a közhasznú tevékenység keretében értékesített színházjegyek, bérletek és egyéb árbevétel volt (nettó 341.886 e Ft), amely kiegészült az állami támogatással (440.650 e Ft) és az önkormányzati támogatás összegével (372.500 e Ft), valamint vállalkozásoktól kapott támogatással, és egyéb nem felsorolt bevételekkel. A 2024-as gazdálkodási év a bevételek növelése és a költségtakarékosság, a kiadások optimalizálásának jegyében telt el. A kedvezőtlen piaci környezet 2024-ban is okozott nehézségeket, de a magas szintű szakmai munka és a megfelelő döntések megfelelő időben történő meghozatalával a tervezettől nagyobb eredménnyel zártuk az üzleti évet, az adózott eredmény 23.170 e Ft.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	0	0

000231

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások részletezését mutatja be tisztségenként az alábbi táblázat:

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	20 984	21 600
Felügyelő Bizottság	3 480	2 280
Összesen:	24 464	23 880

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

6.1. Alapadatok

A számviteli beszámolónak a közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatait, kiegészítve a szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntesek számával, mutatja be az alábbi táblázat:

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	24 464	23 880
B. Éves összes bevétel	1 227 583	1 428 691
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	98	74
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	4 583
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	1 227 485	1 424 034
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 219 308	1 405 449
ebből:		
I. Személyi jellegű ráfordítás	612 621	702 879
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 151 880	1 357 102
K. Adózott eredmény	8 234	23 170
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

000242

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges, a fenti alapadatokból számított mutatók eredményét tartalmazza az alábbi táblázat.

	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)		

000233

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. („a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 818.373 E Ft, az adózott eredmény 23.170 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 2024. 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. 2024. 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.

000234

Véleményem szerint a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2024. 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 becsléseket és kapcsolódó közzétételeket.
- 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

000235

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, 2025. április 22.

SM GARANCIA Kft
Nyíregyháza

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

000216

000296



2024. ÉVI GAZDASÁGI BESZÁMOLÓ

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

009237

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás

1.1.	Vezetői összefoglaló	3
1.2.	Vállalkozás adatai	5
1.3.	Termékeink – kapcsolódó célok, tervek alakulása	6
1.4.	Humán erőforrás gazdálkodás alakulása	12
1.5.	Eszközállomány – eszközfejlesztési terv-tény	12
II.	**A tervezett bevételi források alakulása**	**14**
2.1.	Az értékesítés árbevételének alakulása	14
2.2.	Egyéb bevételek alakulása	14
2.3.	Pénzügyi műveletek bevételeink alakulása	15
III.	**Költségek, ráfordítások alakulása**	**15**
3.1.	Anyagköltség	15
3.2.	Igénybe vett szolgáltatások	16
3.3.	Egyéb szolgáltatások	17
3.4.	Személyi jellegű ráfordítások	17
3.5.	Amortizáció	18
3.6.	Egyéb ráfordítások	18
3.7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18
3.8.	Az eredmény várható alakulása	18
3.9.	Közbeszerzéseink	18

I.	sz. melléklet: Eredménykimutatási terv-tény	19
II.	sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	20
III.	sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása	21
IV.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A" változat	
V.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás	
VI.	sz. melléklet: Kiegészítő melléklet/Elemzések	
VII.	sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés	

000288

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester úr!

2024-ben is a megszokott üzletmenetben, az elfogadott üzleti tervünkben meghatározott keretek között biztosítottuk a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, kapcsolódó Facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet, az MTVA felé vállalt szerződésünk végrehajtását. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint végeztük a városmarketing-kommunikációs tevékenységeket.

Az előző évek nehézségei után 2024-ben már viszonylag egy kiszámíthatóbb gazdasági környezetben végeztük munkánkat, bár az árak változásai miatt nehezebb volt a tervezés. Az üzleti tervben vállalt szakmai feladatainkat igyekeztünk a lakossági igényeknek, az önkormányzati választások miatti megnövekedett információéhségnek megfelelően, a humánerőforrásaink legjobb kihasználtsága mellett a lehető legmagasabb színvonalon és hiba nélkül ellátni. Mindeközben alkalmazkodtunk az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és a jelentősen megváltozott, a hagyományos médiumokat érintő csökkenő tendenciájú reklámpiachoz.

A többször elismert, díjazott műsorunkra, a Híradóra, ebben az évben ismét sikeresen pályáztunk a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál.
További siker, hogy 2024-ben ismét beadtuk pályázatainkat, szám szerint 54-et, a 10. Városmarketing Gyémántdíjra. A díj kiírói – a Magyar Marketing Szövetség és a Miskolci Egyetem Marketing és turizmus intézete – úgy döntöttek, hogy a díjkiosztó gálát egybevonják az évente egyszer megrendezésre kerülő Digital Marketing Fórum rendezvénnyel, ahol a Marketing Gyémántdíjak, a Sportmarketing gyémántdíjak és az Év honlapja díjak is átadásra kerülnek. Ez viszont 2025. március 5-én volt Budapesten, így a 2024-re szóló városmarketing díjakat is akkor adták át.



29 város rekordszámú nevezést adott be a pályázatra, minden pályamunkát 2-2 zsűritag egymástól függetlenül értékelt a megalapozott tervezés, a kreativitás, a szakszerű megvalósítás, a hatékonyság és a források célszerű

000239

felhasználása jegyében. Az év fődíjasa Nyíregyháza lett 44 gyémánttal, így városunk ismét viselheti a „Marketing Fővárosa" kitüntető címet, immár ötödik évben, egymás után.



A Marketingaktív Vármegye díjat Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye kapta. Szolgáltatási szerződés keretében városmarketing kampányt bonyolítottunk az Önkormányzattal egyeztetett cselekvési program mentén sikeresen.

Pénzügyi stabilitásunkat továbbra is meg tudtuk őrizni, likviditási gondjaink nincsenek az előző évek takarékos és eredményes gazdálkodásnak következtében és az eredménytartalékban elhelyezett nyereségnek is köszönhetően. A szállítóink és a hatóságok felé kötelezettségeinket mindig időben teljesítettük. A tervezett differenciált béremelést is végrehajtottuk, valamint 2X2 heti jutalom és a cafetéria is kifizetésre került a dolgozóknak.

A 2024. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 356 408 E Ft volt, amit a társaság működtetésére, üzemeltetésére, személyi és dologi kiadásaira fordítottunk. Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből. Előbbi esetében 104 491 E Ft, utóbbinál 31 583 E Ft bevételt értünk el, némileg elmaradva a tervezettől. Egyéb bevételeink meghaladták a tervezettet, így bevételeink összesen 512 613 E Ft-on realizálódtak. Anyagjellegű ráfordítások összege a tervezettnél magasabb lett, 237 508 E Ft, a személyi jellegű

000290

ráfordítások a tervezetthez képest alacsonyabb, 242 041 E Ft. Eredményünk pozitív, adózás előtti eredmény 2 593 E Ft-ot mutat.

A jegyzett tőkénk változatlanul 37 200 E Ft. Az eredménytartalékunkban 109 350 E Ft látható, 100%-ban pénzeszközben áll rendelkezésre, biztosítva a jövőbeni technikai fejlesztéseink fedezetét.

1.2. A vállalkozás adatai

A Város-Kép Nonprofit Kft. alapadatai

A társaság elnevezése: Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Város-Kép Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

A társaság megalakulásának napja: 1996. július 1. A társaság határozatlan időre alakult.

Tevékenységi körei TEÁOR megjelöléssel:

A társaság főtevékenysége:

59.11'08 Film-, video-, televízió műsor-gyártás

A társaság alapítója, tulajdonosa

1.) A társaság alapítója és tulajdonosa: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Képviselő: dr. Kovács Ferenc polgármester.

2.) Az alapító székhelye: Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodása

A társaság törzstőkéje: 37 200 000 Ft, azaz Harminchétmillió-kettőszázezer forint, amely

3 556 000 Ft készpénzből és 33 644 000 apportból áll.

A társaság ügyvezetője: A társaság ügyeinek intézését, a társaság képviseletét 2012. 06. 02. napjától határozatlan időtartamra Zagyva Gyula (anyja neve: Winternitz Klára, születési hely, idő: Nyíregyháza, 1969. 02. 15., lakcíme: 4431 Nyíregyháza, Mária u. 1/A) látja el.

A könyvvizsgáló: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.; cégjegyzékszám: 15-09-063890), kamarai nyilvántartási szám: 000659, felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002021.

Felügyelőbizottság

Az alapító a háromtagú Felügyelőbizottság révén részt vesz a társaság működésének ellenőrzésében.

Név	Anyja neve	Lakcím
Dr. Reha Gábor	Kőhegyi Margit	4400 Nyíregyháza, Közép u. 28. 1/7.
Marton Béla	Gyöngyösi Ilona	4431 Nyíregyháza, Vénusz u.7.
Balogh János	Kurucz Margit	4400 Nyíregyháza, Antal bokor 28.

000291

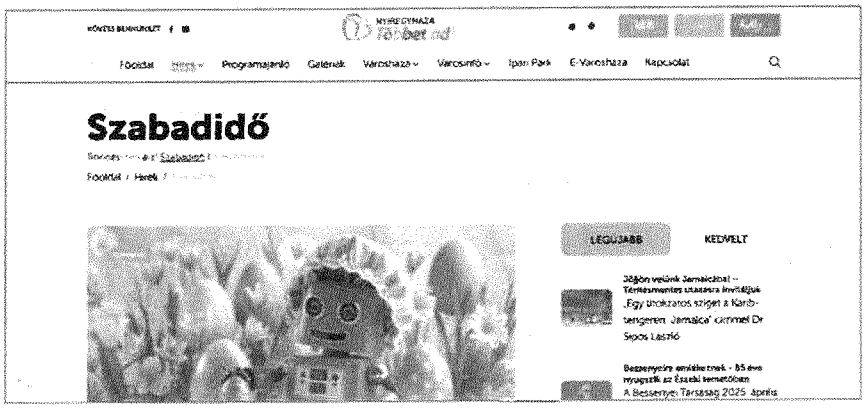
1.3. Termékeink – kapcsolódó célok alakulása

www.nyiregyhaza.hu

A www.nyiregyhaza.hu Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportáljaként napi szinten friss híreket, színes tartalmakat és Nyíregyháza városhoz kapcsolódó programok részletes ajánlóját szolgáltatja az internetező közönségnek.
Az év első részében egy nem tervezett beruházásról is döntenünk kellett. A nyiregyhaza.hu szerverét hosszú évek óta egy szerverszolgáltató biztosította, azaz onnan béreltük, havidíjas konstrukcióban. Azonban a szolgáltatónál bekövetkezett áramszünet után az általuk biztosított szerver összeomlott, a biztonsági mentésük is elveszett, ráadásul hétvége lévén a szolgáltató nem állt készen a kellő beavatkozásra. A weboldal ezért 2 napig nem üzemelt. Ez rávilágított az oldal kiszolgáltatottságára, emiatt saját, professzionális tudású szerver beszerzése mellett döntöttünk, megszűntetve a kiszolgáltatottságot. A televízió miatt több szervert üzemeltettünk eddig, van hűtött szerverszobánk és a kollégáink emiatt úgy is ügyeletben vannak, távolról is azonnal be tudnak avatkozni egy hiba esetén.

A weboldal arculata az évek során folyamatosan alkalmazkodott az olvasói igényekhez, de 2024 év végével az oldal teljes megújuláson ment keresztül.





000292



Nagy hangsúlyt fektettek a szerkesztők a modern, átlátható, könnyedén használható felületre. A mai kor követelményeihez igazodva a híreink görgetve, gyorsan érhetőek el, hasonlóan a közösségi médiafelületekhez. A széles körű felhasználói elérés érdekében a weboldal mobiloptimalizált nézettel rendelkezik, asztali számítógépről, táblagépről és mobilkészülékről is könnyen használható. A weboldal akadálymentes nézettel is rendelkezik, melyet a technikai szakértők folyamatosan fejlesztenek, továbbá a honlapon a Nyíregyházi Napló vakbarát
formátumban is elérhető, letölthető.

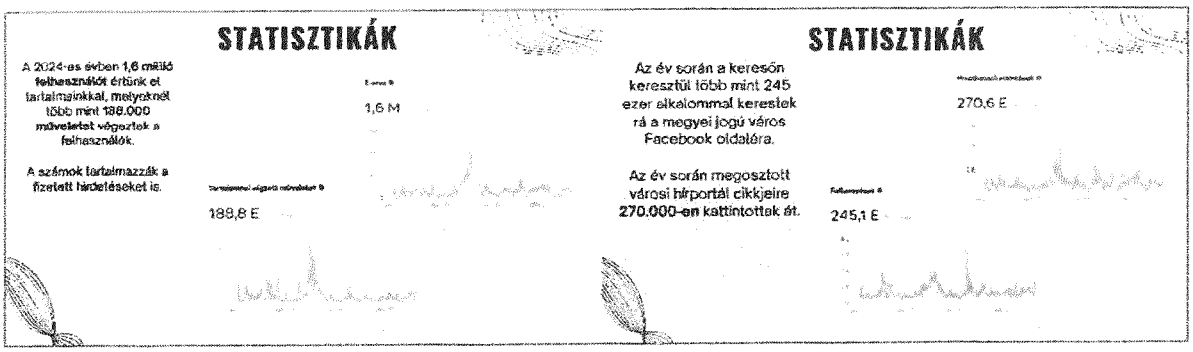
A www.nyiregyhaza.hu weboldalon egyaránt megjelennek a Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmai, a Nyíregyházi Napló digitális, lapozható formátumban, valamint kifejezetten az online felületre készült írott tartalmak és galériák, illetve az országos MTI szabadon felhasználható tartalmai.

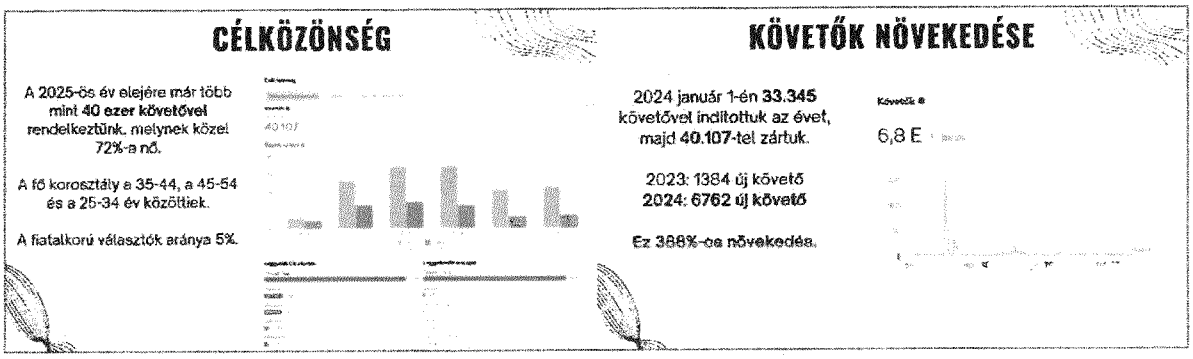
A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében a Google Analytics rendszerén keresztül kerülnek áttekintésre a statisztikák, ezáltal felmérhető, hogy mely cikkek a legnépszerűbbek, milyen jellegű tartalmakra van olvasottsági igény, milyen platformról érik el a felületet a felhasználók, továbbá az is, hogy a felhasználók milyen arányban helyi lakosok, mely településről használják még a weboldalt.
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 www.nyiregyhaza.hu weboldal hírei a közösségi médiában is fellelhetőek, a tartalmak a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Sporthírek oldalon is megtalálhatóak, a fő közösségi média csatorna pedig továbbra is a Nyíregyháza MJV Facebook-oldal, amely összekapcsolódva a www.nyiregyhaza.hu honlappal, kölcsönösen látogatókat, olvasókat generál.

A www.nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetéséhez 2024-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 jövőben.

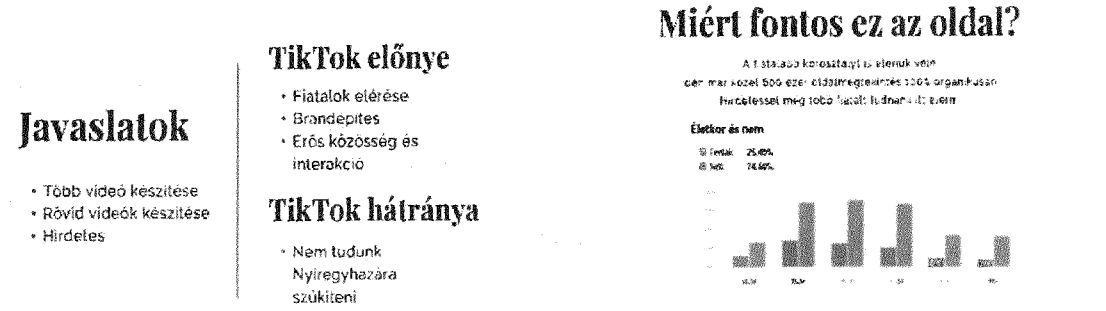
000293





www.hellonyiregyhaza.hu

A hellonyiregyhaza.hu-t 2016-ban hozta létre az Önkormányzat médiavállalata, a Város-Kép Nonprofit Kft. Célja a Nyíregyházán élő és tanuló fiatalság elérése, megszólítása és tájékoztatása, továbbá egy közösségi internetes tér létrehozása volt. Az oldal később nyitott más korosztályok felé is, így ma már ezen az oldalon jelennek meg a városról szóló, a városban zajló könnyedebb témák, akár bulvár tartalmak is. Az oldal létrehozása óta egyenletes és folyamatos emelkedést mutat a látogatók száma.
A hellonyiregyhaza.hu oldalhoz tartozik egy Facebook-oldal is. A Facebook-oldalon nemcsak a weboldalra felkerült tartalmak kerülnek ki, hanem egyéb hasznos posztok is, például rendezvények, felhívások plakátjai, élő videók stb. Külön büszkeség, hogy az elérések száma nem hirdetésekből érkezik.
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.



000294



Nyíregyházi Televízió

A Nyíregyházi Televízió idén is folytatta közel 40 esztendős küldetését: hitelesen, frissen beszámolni a város életéről, történéseiről. 247 új Híradót gyártottunk, a Hét hírei 51 alkalommal volt elérhető. A Nyíregyháza Most közéleti magazinműsorunkból 38 új adást gyártottunk és 52 alkalommal került sugárzásra a Szieszta című hétvégi kulturális ajánlóműsorunk.
Sajnos humánerőforrás hiányában az idén kevesebb energia jutott a korábbi tartalmaink digitalizálására (a titkárnőnk nyugdíjba ment, munkáját pedig épp a digitalizálást végző kolléganő vette át, a takarékoskodás jegyében). Az archiválási folyamat ettől még megoldásra vár, ugyanis, nem csupán a szerkesztőség múltjának megőrzését jelenti, hanem hosszabb távon egy korszak forrásanyagát is képezheti. A televíziós feladataink ellátásához az eszközeink folyamatos megújítására és karbantartására is szükség volt, e sorokon látható is az emelkedés.

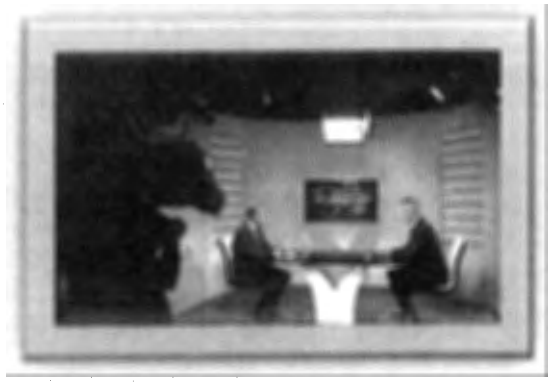


000295

Továbbra is töretlen az együttműködésünk az MTVA-val. A közszolgálati hírcsatornának, és adott esetben a társszerkesztőségeknek (sport, M5, rádiók stb.) mi vagyunk a térségi tudósítói, időnként a vármegye határait is átlépve, de amikor csak lehet, Nyíregyházára koncentrálva. Mondani sem kell, mennyit jelenthet a városkép kialakításában Nyíregyháza rendszeres megjelenése az országos hírfolyamban amellett, hogy bevételeinket is gyarapítja. Szolgáltatásunk az MTVA felé egy teljes stábot igényel a hét minden napján 0-24 órában. Sajnos ebben az évben kevesebb megrendelésünk érkezett, ezen a területen fejlődnünk szükséges.







Tovább vittük Médiasuli programunkat, nem tévesztve szem elől a nyitott szerkesztőség szemlélet jegyében, hogy minél több fiatal ismerkedjen meg a média világával. Az újságírói-szerkesztői szakma megszerettetése részben öncélú is, egyre kevésbé jelentkeznek szakemberek egy-egy álláshirdetésünkre.

000296



Nyíregyházi Napló

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő, több mint 30 éves Nyíregyházi Napló című hetilapot 2024-ben 50 alkalommal vehették ingyen kézbe a nyíregyháziak, hetente 56 500 példányszámban. Oldalszámunk – a választás és az ipari park kommunikációja miatt - jelentősen meghaladta a tervezettet, ráadásul jelentősen megnövekedett a nyomtatás költsége. Félévtől már a terjesztési költségek drasztikus emelkedése is komoly anyagi nehézségeket jelentett a társaságnak.



000297

Tartalmát tekintve a Nyíregyházi Napló 2024-ben is olyan témákat dolgozott fel, mint: közérdekű információk, fejlesztések; programok; sporthírek; helytörténet; 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 mesélnek címmel.
Az Önkormányzatnak 440.390 hmm felületet biztosítottunk a szolgáltatási szerződésünknek megfelelően.

Közterületi reklámhely értékesítés

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. Az ESMA Zrt.-vel 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 is.

1.4. Humánerőforrás-gazdálkodás

	2023. december 31.	2024. december 31.
Főállású dolgozók létszáma	25 fő	26 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő

1.5. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv

A Társaság technikai felszereltsége elfogadott. A NYÍRINFO Nonprofit Kft.-től bérelt eszközeink jelentősen javítják eszközeink korfáját. 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.

000298

Nagy és kis értékű tárgyi eszközök beszerzése 2024-ben:

Sorszám	Tárgyi eszközök	Összeg
1.	Secced Reach Plus 3 CF Statív szett 1db, adapter,statív talp	937 260
2.	Nikon FTZ bajonettadapter 2 db fényképezőgép tartozék	142 811
3.	Nikon EN-EL25 akkumulátor 2 db, SanDisk SDXC 128 GB memóriak	128 000
4.	Laptop Dell Inspiron 15 3520 Silver 1 db	201 087
5.	230V-os betáplálás APC-UPS Back-Up Nyíregyháza,Kossuth szerver	57 150
6.	230V-os betáplálás kiépítése APC-USB Back-Up Szabadság szerver	90 000
7.	Notebook DELL Inspiron 3520 i3, RAM DDR4,	148 661
8.	Monitor 27" DELL S2721HS 2 db	155 690
9.	Tamdrup irodaszék 1 db	38 976
10.	Tamdrup irodaszék 1 db	38 976
11.	Tamdrup irodaszék 3 db	148 500
12.	SZámítógép konfiguráció, szoftver MS Win.11 Home 1 db	191 400
13.	Ulanzi J12 Vez.nélküli Lavalier mikrofon 2adó 1 vevő IOS/And	26 283
14.	S. páramentesítő klíma 1 db	78 000
15.	Sennheiser HD 400S fejhallgató 2 db	41 945
16.	LUX LED asztali lámpa 1 db	12 583
17.	230 V-os hálózat kiépítése, beüzemelése APC 3 KW-os UPS	90 000
18.	Számítógép konfiguráció 1 db	113 728
19.	230V-os betáplálás kiépítése APC-UPS back - up Kossuth utca	45 000
20.	Állítható okostelefon állvány távirányítóval	10 307
21.	Számítógép konfiguráció 1 db, MS Win 11PRO szoftver	173 000
22.	Klíma kültéri egységében vezérlő-és főpanel csere- műterem	800 100
23.	Samsung Galaxy S24+S926 5G Dual 12GB RAM 256Gb kobaltlila	271 575
24.	Mikrotik RB3011UIAS-RM Router	64 900
25.	Függöny készítés	66 026
26.	APC Smart-UPS 3000VA LCD RM 2U Smart Connect SMT3000RM12UC)	887 900
27.	Dell EMC PowerEdge R660xs (8xSFF) NEW-EGYEDI KONFIG.szerver	2 819 900
28.	Szarvasi kávéfőző fekete 1 db	19 684
29.	Datavideo HP-1E 2db (utasítás operatőrnek) 1 db	70 545
30.	Széf elektromos 35X25X25 1 db	18 890
31.	EGLO 900956-7 LED CCT Asztali érintős 2 db	30 980
32.	Apple iPhone 14 128GB 1 db	197 945
33.	DELL G15 5530 IntelCorei7 16GB 512GB SSD,notebook	363 764
34.	Western digital HDD 12 TB 3,5"Sata 2 db	244 071
35.	ASUS X1504ZA -BQ858 notebook,SSD 1T,RAM 8GB,MS Win PRO	179 647
36.	Samsung G S24+ 256GB G -Fekete telefonkészülék	1
37.	Számítógép konfiguráció i3 8GB/500GB 1 db	92 800
38.	Rode Wireless GO II Ultra kompakt vez.nélküli mikrofon 1db+tartó1db	92 346
39.	Sony MEAD-SD02 adapter (480-MEAD-SD02) 4 db	188 661
40.	Delock 3G-SDI kapcsoló 4 1 db	61 370
41.	Senheiser MZ II mikrofon csipesz	16 709
42.	Senheiser ME-2 US mikroport kapszula 4 db	226 842
43.	Transzportkocsi 1 db	12 591
44.	Apple AirPods 4 vezeték nélküli fül/fejhallgatók	61 380
45.	FORD Mondeo 2.0 AI-JD-266 beszerzése, (rendszámtábla, átírási ügyintézés, eredetiség vizsgálat, illeték, regisztrációs díj	7 105 950
	Összesen	**16 763 934**

000299

II. A tervezett bevételi források alakulása

2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása

A 2024. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a Társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

	2024. évi terv	2024.12.31. tényadat	2024.évi tényadat/2024. évi terv %
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	286 360	356 408	124,46%
Nyíregyházi Napló lapfelület	94 560	104 108	110,10%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	162 000	162 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	19 800	19 800	100,00%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	0	60 500	0,00%

Összességében a 2024. évi, Önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 356 408 E Ft, amit a Társaság működtetésére, differenciált bérfejlesztésre, személyi és dologi kiadásaira, továbbá az elengedhetetlen technikai fejlesztésekre fordítottunk. A bevételi táblában látható, hogy egy egyedi szerződéssel városmarketing tevékenység keretében végzett 2024-es feladatainkra nettó 60 500 E Ft-ot biztosított az Önkormányzat.

Az Önkormányzaton kívüli piaci bevételeink továbbra is, két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből, ahogyan azt a II. számú mellékletben részletesen bemutatjuk. Ezen a jogcímen 136 074 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A táblánkból jól látható, hogy a tervtől mindössze 13,64 %-kal maradt el a teljesítés, ami elsősorban a magas infláció miatti piaci visszaesés következménye.

A belföldi értékesítésből 443 926 E Ft-os árbevételt terveztünk, ezzel szemben 492 482 E Ft bevételre tettünk szert, 110,94 %-os teljesítés mellett.

2.2 Egyéb bevételek

2024-re 8 727 E Ft egyéb bevételt prognosztizáltunk az üzleti tervünkben. A 2024. évi terveink között a TV Állandó – Híradó támogatása, a Szieszta magazinműsorunk támogatása szerepelt. Előre nem várt, személyi

000300

sérüléssel nem járó közlekedési balesetek is történtek az év során, amelynek következményeként a biztosító általi kárrendezés már lezajlott 6 381 E Ft összegben. Ezen kívül személygépkocsi értékesítésre is sor került, melynek eredménye 2 490 E Ft. ***Híradó támogatásra 9 000 E Ft, míg a Szieszta műsorunk támogatása jogcímen 640 E Ft bevételre tettünk szert. Míg fejlesztési célú tartalék visszaírása jogcímen 1 447 E Ft-egyéb bevétel elszámolására került sor.***

Így a tervezett egyéb bevételeket 230,67 %-on sikerült a tervhez viszonyítva 2024-ban teljesíteni.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt, mint pénzintézeti kamatbevételt nem terveztünk.

Bevételeink összességében a tervezett 452 653 E Ft-os értékkel szemben 512 613 E Ft-on, 113,25%-kal teljesültek. A médiareklám-bevételeink között jól látható, hogy a Nyíregyházi Napló bevétele 15,49%-kal terven felül alakult, a Nyíregyházi Televízió sajnos, elmaradtak a tervhez viszonyítva, az ESMA Zrt.-től – az előző évi szintű magas inflációs ráta tervezése miatt – a közterületi reklámhely-értékesítés bevétele 16,02 %-kal alakult terv alatt. A médiaszolgáltatás bevételei között az MTVA felé végzett szolgáltatásunk ellenértéke 38,08 %-kal teljesült a tervezett szint alatt. A szerkesztőnk súlyos és tartós betegségét sajnos megérezte a társaságunk. A nyiregyhaza.hu webfelület értékesítés viszont 4,81%-kal terven felül alakult a tervhez képest.

III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költségszerkezetében a teljes anyagköltség tervezett értéke mindössze 10 425 E Ft, amivel szemben ezen a költségnemen 11 650 E Ft költségelszámolására került sor. A villamosenergia-díjak tervezésekor alacsonyabb árral számoltunk, így 2 104 E Ft került ezen a jogcímen elszámolásra. Üzemanyag soron 2 453 E Ft-ot költöttünk, ezzel 29,91% megtakarítást értünk el (a kevesebb MTVA forgatás is oka volt), az egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 4 533 E Ft-ot költöttünk, főként HDD dokkoló, kábel, egér, mikrofon szivacs, akkumulátor, fogó, hosszabbító, trafó, pedálos szemetes, pendrive, popfilter mikrofonhoz, csatlakozó, szélzsák beszerzésére került sor. A nyomtatványokra, irodaszerekre 581 E Ft-ot költöttünk. Tisztítószerekre 55 E Ft-ot költöttünk mindössze. Egyéb anyagköltség jogcímen 1 910 E Ft költséget számoltunk el. Ezen a soron kerülnek elszámolásra a Duracell elemek, biztosító kötél fényvédőhöz, kerámia foglalat, Osram izzó, patch kábel, toner, ragasztó, tárolók, reflektorizzók, kötözőzsineg és minden a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség.

Az anyagköltségeinkre 111,75 %-on 11 650 E Ft-os költséget számoltuk el a könyveinkben.

000301

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségsor tartalmazza a Társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Szakkönyv, folyóirat előfizetése jogcímen a Verlag számviteli online előfizetését számoltuk el. A bérleti díj költségsoron 12 000 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között, a tervet 13 942 E Ft költségelszámolással zártuk. Itt számolunk el az MTVA élő bejelentkezéséhez használt LiveU LU300 ezüst SLA bérleti díját, 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, a számviteli rendszerünket biztosító NOVITAX Kft.-től bérelt program éves bérleti díjával. Itt került még elszámolásra a székhelyünket érintő több hetes áramkimaradáshoz bérlet technikai eszköz, terembérletek, a hulladékszállításhoz használt edények bérletének díja is.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a Társaság hirdetéseinek ellenértéke 2 297 E Ft-os értékkel. Ez a tétel a Hírstart, DIGI internetes hirdetései, egyéb vásárolt felületeken megjelent hirdetések, Facebook-hirdetések, Instagram-kampányok tervezett ellenértékét tartalmazza, valamint a Móricz Zsigmond Színházzal megkötött éves szerződésünkben szereplő hirdetési költségeinket tartalmazza. A javítás, karbantartási költségek soron 12 433 E Ft-os érték látható, a tervezett 3 500 E Ft-tal szemben. A meglévő eszközeink kora miatt több javításra volt szükség, mint amit év elején prognosztizáltunk. Itt került elszámolásra a Háttéripari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, saját autóink karbantartási költsége, az előre nem látott káresemények miatti gépkocsi javítások, fényezések, amelyet a biztosító általi kárrendezése fedezett, 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. Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség soron 6116 E Ft-tal a rádiókban, óriásplakátokon megjelenő városi eredmények marketingkampányának költségeit szerepeltettük. Az oktatási költségek között az éves tűz- és munkavédelmi oktatás díja, kötelező képzések díja került elszámolásra. Utazási és kiküldetési költség jogcímén 71 E Ft-ot számoltunk el, a szakmai utazások költségtérítésére. Posta, távközlési költségek soron 1 149 E Ft-ot, költöttünk az 1 300 E Ft-os tervvel szemben, a Társaság postaköltségének, illetve a dolgozók Vodafone telefonköltségeinek jogcímén. A távhődíj 2 480 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdiónk fűtési hődíjának ellenértékét tartalmazza. Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 427 E Ft-os értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a Híradó és Szieszta támogatásának független könyvvizsgálatát takarja. Az érdekvédelmi szervezetek tagdíja a Helyi Televíziók Országos Egyesülete tagdíját, az iparkamarai tagdíjat és a Vállalkozók Nyíregyházáért Egyesületi tagdíját tartalmazza. A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV és az online felületek eladásából befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat számoltuk el 7 103 E Ft-os értékben. Takarítás jogcímen 2 280 E Ft-tal vállalkozónk felé, az irodáink, stúdiónk takarítási díjának fedezetét látjuk. A hulladékszállítás 175 E Ft-os értékkel, a kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza a tervezett kereten belül. A pályázati díj a TVÁLLANDÓ Szieszta és a Magyar Marketing Szövetség Önkormányzatok és települések MJV honlapja nevezési díját tartalmazza 80 E Ft összegben. Műsorgyártási költség jogcímen 6 000 E Ft állt rendelkezésünkre. Többnyire igyekszünk a műsorainkat saját kapacitásban, saját dolgozókkal, külső vállalkozók bevonása nélkül biztosítani, így a fedezeti összeg biztosítja a vállalkozói jogviszonyban gyártott bizonyos anyagainknak, kisfilmeknek a forrását. Ezen a költség soron kerül elszámolásra külső vállalkozónak kifizetett híradós (balesetes) anyagok ellenértéke, továbbá egyes magazinműsorok gyártásának, műsorvezetésének minden költsége 10 899 E Ft értékkel. Újságírói szolgáltatások soron a Nyíregyházi Naplóban megjelenő, „Amiről az utcák mesélnek" c. rovat írójának díjazása és a színészekkel, művészekkel történő alkotói tevékenység

000302

interjúinak díja került kimutatásra 794 E Ft összegben. Weboldalak, közösségi média üzemeltetése jogcímen 16 000 E Ft-os értéket állítottunk be a 2024-es tervünkbe. Ez a tétel fedezte minden, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, www.hellonyiregyhaza.hu online felületek, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti és egyéb hírek ellenértéke mellett. A tervet 14 699 E Ft-os értékkel 91,87 %-on teljesítettük. A nyomdaköltség címén 80 975 EFt-ot költöttünk, 25,51%-os többletköltséget jelentett a tervezetthez képest, ami a megnövekedett tulajdonosi és ügynökségi hirdetési igénynek tudható, 2024-ben 50 lapszám jelent meg a Nyíregyházi Napló, a 8 oldalas (2 alkalom), 12 oldalas (30 alkalom) és a 16 oldalas megjelenés (18 alkalom) is igény szerint történt. Műsorszórás, frekvenciahasználati díj sor a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia-használati díjak, üzemeltetési díj költségeivel számoltunk 885 E Ft-os értékkel. A lapterjesztés, lapellenőrzés díja 14 740 E Ft, amely összeg a 2024. év során 3,4 szorosára emelkedett a tervezetthez képest. Éjszakai portaszolgálat jogcímen 5 819 E Ft-ot számoltunk el a beszámoló évében. A fotóriporteri szolgáltatások között 2 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további egy fő fotóriporteri vállalkozói díját számoltuk el 9 200 E Ft-os értékkel. Az internetszolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet és a COMpose-IT Informatikai Kft. Digi TV, One, Yettel felé kifizetett díjak ellenértéke. A költségeink összege ezen a jogcímen 3 242 E Ft. A városmarketing-kommunikáció igénybe vett szolgáltatás-pályázati díj soron, városmarketing gyémántdíj pályázatok elkészítési díjait, az előző év eredményeiről szóló Polgármesteri beszámoló kiadásának költségeit, marketing kommunikációs szolgáltatás költségeit, városmarketing óriásplakát gyártását, web online-kommunikációs szolgáltatás összegét szerepeltettük 21 076 E FT összegben. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 7 000 E Ft tervezett összeggel szemben 5 865 E Ft-on teljesült. Elszámolásra került ezen a soron az autók mosatása, autópálya-matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós szolgáltatás havonkénti díját, esetleges taxiköltségeket, „domain" név fenntartási díjakat, minden egyéb vállalkozók felé kifizetett, máshova nem sorolható költséget.

Az igénybe vett szolgáltatásokra 152 561 E Ft-ot terveztünk 2024-re. A teljesítés 143,16%-on 218 413 E Ft-os értékkel realizálódott.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek az illetékek, biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak, reklámeszköz bejelentés utáni eljárási díj, valamint az NMHH hírközlési szolgáltatás felügyeleti díja. A költségcsoport 6 800 E Ft-tal került megtervezésre. Ezen a jogcímen 7 445 E Ft került elszámolásra a könyveinkben. A teljesítés százaléka 109,49 %-os.

Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évi tervezett összege 169 786 E Ft, ezzel szemben 237 508 E Ft ráfordításunk keletkezett. A teljesítés százaléka 139,89%.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 251 257 E Ft volt, 2024-ben 242 041 E FT összegben realizálódott 3,6%-ot megtakarítva. Bérköltség soron az MTVA -s forgatások megrendeléseinek eltérő igénye miatt a nem rendszeres jövedelem soron 5% -os a csökkenés. A személyi jellegű ráfordítások között a bérköltségen kívül a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria, jutalom, ügyvezetői jutalom, az egyszerűsített foglalkoztatottak bérköltsége, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összege került kimutatásra. 2024-ban is sikerült dolgozóink részére 1 havi alapbérnek megfelelő jutalmat, ajándék utalványt 25 E Ft összegben és a nettó 300 E Ft/év cafetéria összegét biztosítani.

000303

A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozgott. A bérjárulék 83,52%-os teljesítés mellett jelentős megtakarítást mutat.

3.5.Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 17 000 E Ft-ban került a tervadatok közé. A teljesítés százaléka 15 936 E Ft-os értékkel 93,74%.

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került elszámolásra a fizetendő iparűzési adó, társasági adó a 4 db cégautó adója, gépjárműadó. A 2024. évben céltartalékot idén sem képeztünk. Egyéb ráfordításként 14 533 E Ft került elszámolásra.

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. **Árfolyamveszteség címén 2 E Ft került elszámolásra.**

3.8. Az eredmény alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a társaság 492 482 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 20 131 E Ft egyéb bevétellel, 0 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 237 508 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 242 041 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 15 936 E Ft tervezett amortizációval, 14 533 E Ft egyéb ráfordítással, **2024. évre 2 593 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizált. Az éves egyszerűsített auditált beszámolónk adatai alapján látható, hogy a tervezett nyereséget ebben az évben sikerült jóval a terv szint fölött 2 593 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárni. A társasági adó megfizetése után 1 670 E Ft adózás utáni eredmény, mint nyereség növeli az eredménytartalékunkat, javítja a tőkeerősséget.**

3.9. Tervezett közbeszerzések

Társaságunk 2024. évben közbeszerzési eljárást nem folytatott le.

Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Város-Kép Város- Kép Nonprofit Kft. -2-

Zagyva Gyula

ügyvezető

000304

I. számú melléklet EREDMÉNYKIMUTATÁS

Eredménykimutatás bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. tényadat	2024.12.31.tény/2024. évi terv%
B			
I. Értékesítés nettó árbevétele	443 926	492 482	110,94%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III. Egyéb bevételek	8 727	20 131	230,67%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	169 786	237 508	139,89%
V. Személyi jellegű ráfordítások	251 257	242 041	96,33%
VI. Értékcsökkenési leírás	17 000	15 936	93,74%
VII. Egyéb ráfordítások	13 500	14 533	107,65%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 110**	**2 595**	**233,78%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**-2**	**0,00%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**1 110**	**2 593**	**233,60%**

000305

II. számú melléklet
Bevételi források bemutatása

Bevételi források bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.			
ÖSSZES			
	2024.évi terv	2024.12.31. tényadat	2024.12.31.tény/2024. évi terv%
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	**443 926**	**492 482**	**110,94%**
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	**286 360**	**356 408**	**124,46%**
Nyíregyházi Napló lapfelület	94 560	104 108	110,10%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	162 000	162 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	19 800	19 800	100,00%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	0	60 500	0,00%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	**157 566**	**136 074**	**86,36%**
1. Médiareklám bevételek	**115 566**	**104 491**	**90,42%**
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	28 000	32 338	115,49%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	32 000	25 488	79,65%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	55 566	46 665	83,98%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	**42 000**	**31 583**	**75,20%**
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	29 000	17 958	61,92%
Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képújság, plakát értékesítés	13 000	13 625	104,81%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	0	0	0,00%
B. Egyéb bevételek	**8 727**	**20 131**	**230,67%**
TVAllando - Híradó támogatás 2023-80/2023	5 880	9 000	153,06%
TVAllando - Szieszta támogatás 2022-112/2022	1 400	640	45,71%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	0	6 381	0,00%
Kerekítések, egyéb bev.	0	173	0,00%
Személygépkocsi értékesítés bevétele	0	2 490	0,00%
TOP-7.1.1-16-H-067-2-09 "Nyíregyháza térinstalláció, fejl. célú tartalék visszaírása	1 447	1 447	100,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**0**	**0**	**0,00%**
Pénzügyi műv. bevétele - árfolyamnyereség	0	0	0,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	**452 653**	**512 613**	**113,25%**

000306

III. számú melléklet
Költségek, ráfordítások bemutatása

Költségek- ráfordítások alakulása			
Város-Kép Nonprofit Kft.			
ÖSSZES			
	2024.évi terv	2024.12.31. tényadat	2024.12.31.tény/2024. évi terv%
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	10 425	11 650	111,75%
Áramdíj - antenna	1 800	2 104	116,89%
Üzemanyagok	3 500	2 453	70,09%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2 500	4 533	181,32%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	600	581	96,83%
Tisztítószerek költségei	25	55	220,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	0	14	0,00%
Egyéb anyag költségek	2 000	1 910	95,50%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	152 561	218 413	143,16%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	100	75	75,00%
Bérleti díjak	12 000	13 942	116,18%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook hirdetés)	3 200	2 297	71,78%
Javítási, karbantartási költségek	3 500	12 433	355,23%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	0	6 116	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	100	225	225,00%
Utazási és kiküldetési költségek	0	71	0,00%
Postai, távközlési költségek	1 300	1 149	88,38%
Távhődíj	2 500	2 480	99,20%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1 400	1 427	101,93%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	246	98,40%
Reklámszervezői jutalék	10 000	7 103	71,03%
Hulladékszállítás	200	175	87,50%
Pályázati díj /MARKETING	100	80	80,00%
Takarítás	2 300	2 280	99,13%
Műsorgyártási költség	6 000	10 899	181,65%
Újságírói szolgáltatás	500	794	158,80%

000397

	2024.évi terv	2024.12.31. tényadat	2024.12.31.tény/2024. évi terv%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	16 000	14 699	91,87%
Nyomda ktg.	64 515	80 975	125,51%
Műsorszórás frekv. haszn. díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	1 000	885	88,50%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	5 716	14 740	257,87%
Éjszakai portaszolgálat	4 400	5 819	132,25%
Fotóriporteri szolgáltatás	7 900	9 200	116,46%
Internet	2 500	3 242	129,68%
Ügyvédi díj	80	120	150,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	0	21 076	0,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7 000	5 865	83,79%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	6 800	7 445	109,49%
Illetékek, hatósági díjak	200	1 148	574,00%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltS.	2 500	2 851	114,04%
Biztosítási díjak	1 400	1 504	107,43%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	2 700	1 942	71,93%
IV. ELÁBÉ összesen	0	0	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	169 786	237 508	139,89%
BÉRKÖLTSÉG	194 754	192 083	98,63%
Munkavállalók munkabér költsége	167 254	162 651	97,25%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	7 000	6 635	94,79%
Jutalom	19 500	21 817	111,88%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	1 000	980	98,00%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	28 070	26 212	93,38%
Betegszabadság	1 000	575	57,50%
Cafetéria	8 600	8 600	100,00%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	170	156	91,76%
Reprezentációs költségek	1 500	2 013	134,20%
Egyéb természetbeni juttatás/csekély értékű ajándék	200	885	442,50%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	14 600	11 931	81,72%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	400	0	0,00%

000308

	2024.évi terv	2024.12.31. tényadat	2024.12.31.tény/2024. évi terv%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1 000	1 288	128,80%
Egyes meghatározott jutt. SZJA – Reprezentáció, üzleti ajándék után	400	553	138,25%
Cégtelefon Szja	200	211	105,50%
BÉRJÁRULÉKOK	28 433	23 746	83,52%
Fizetendő szociális hozzáj. adó	25 318	19 971	78,88%
Béren kívüli juttatás utáni Szochó utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	0	0	0,00%
Rehabilitációs hj.	2 715	3 362	123,83%
EKHÓ	0	0	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	400	413	103,25%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	251 257	242 041	96,33%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	17 000	15 936	93,74%
Tárgyévi értékcsökkenés	17 000	15 936	93,74%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	13 500	14 533	107,65%
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	6	0,00%
Késedelmi kamatok	0	1	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Hiányzó, megsemmisült kiv. immat.eszk. , t.eszk.kiv.ért	0	324	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	100	398	398,00%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1 100	1 120	101,82%
Cégautó adó	1 300	1 130	86,92%
Gépjárműadó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék, társasági adó	11 000	11 489	104,45%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	65	0,00%
Építményadó	0	0	0,00%
Iparkamarai tagdíj	0	0	0,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	2	0,00%
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	2	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	13 500	14 535	107,67%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	451 543	510 020	112,95%

000309

IV. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A" változat

090310

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
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: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Város-Kép Nonprofit Kft.

000311

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**47 657**	**0**	**48 902**
A.I.	Immateriális javak	0	0	854
A.II.	Tárgyi eszközök	47 657	0	48 048
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**159 236**	**0**	**166 957**
B.I.	Készletek	1 170	0	0
B.II.	Követelések	57 988	0	26 756
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	100 078	0	140 201
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**22 247**	**0**	**15 637**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**229 140**	**0**	**231 496**
D.	**Saját tőke**	**175 296**	**0**	**176 966**
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	93 201	0	109 350
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	16 149	0	1 670
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**39 703**	**0**	**37 212**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	39 703	0	37 212
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**14 141**	**0**	**17 318**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**229 140**	**0**	**231 496**

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Város-Kép Nonprofit Kft.
-2-

000314

Város-Kép Nonprofit Kft.
Adószám: 18796647-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	430 537	0	492 482
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	8 940	0	20 131
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	187 188	0	237 508
V.	Személyi jellegű ráfordítások	207 224	0	242 041
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 552	0	15 936
VII.	Egyéb ráfordítások	12 506	0	14 533
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**18 007**	**0**	**2 595**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0	2
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-3**	**0**	**-2**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**18 004**	**0**	**2 593**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 855	0	923
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**16 149**	**0**	**1 670**

EB
00015

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet/Elemzések

000.16

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Város-Kép Nonprofit Kft.

000017 program:

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

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. Mérlegkészítés választott időpontja
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.8. Jelentős összhatás értelmezése
2.9. Devizás tételek értékelése
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.11. Értékvesztések elszámolása
2.12. Visszaírások alkalmazása
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.14. Valós értéken történő értékelés
2.15. Alapítás-átszervezés költségei
2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.17. Vásárolt készletek értékelése
2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.20. Céltartalék-képzés szabályai
2.21. Leltározási szabályok
2.22. Pénzkezelési szabályok
2.23. Önköltségszámítás szabályai

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
4.6. Forgóeszközök
Készletek jelentős tételei
Követelések jelentős tételei
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei

000318

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
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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. Rendkívüli környezeti hatások

-000319

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Város-Kép Nonprofit Kft. 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

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 Város-Kép Nonprofit Kft. 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 Város-Kép Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. 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.

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: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 tételeknél jelentős

összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. 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.

2.9. 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 - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Város-Kép Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Város-Kép 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.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.18. 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 meghatározásásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

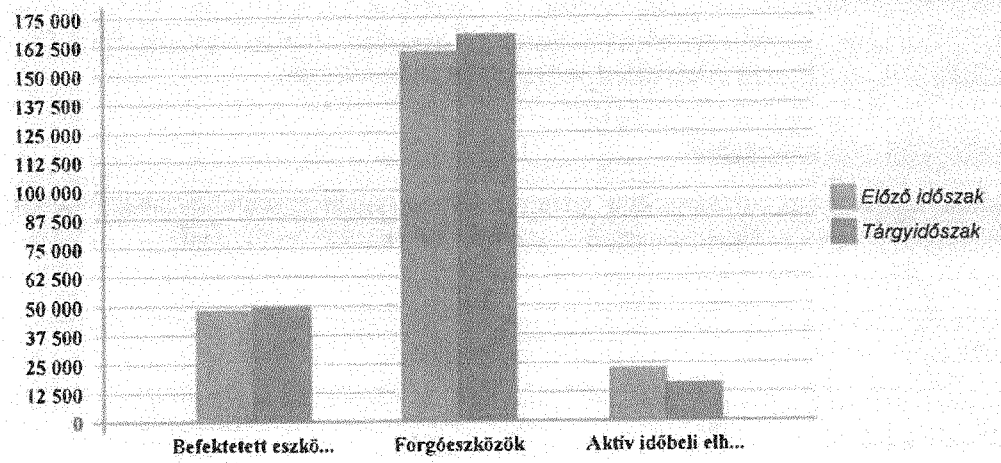
Nagyságrendi mentesítés alapján a Város-Kép Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

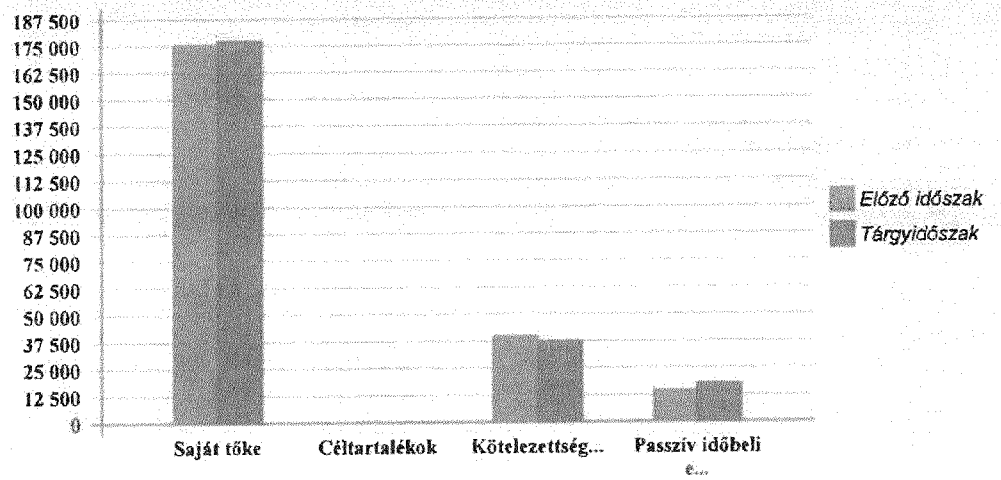
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**47 657**	**48 902**	**1 245**	↗
A.I.	Immateriális javak	0	854	854	↑
A.II.	Tárgyi eszközök	47 657	48 048	391	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**159 236**	**166 957**	**7 721**	↗
B.I.	Készletek	1 170	0	-1 170	↘
B.II.	Követelések	57 988	26 756	-31 232	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	100 078	140 201	40 123	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**22 247**	**15 637**	**-6 610**	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**229 140**	**231 496**	**2 356**	↗
D.	**Saját tőke**	**175 296**	**176 966**	**1 670**	↗
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	93 201	109 350	16 149	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	16 149	1 670	-14 479	↘
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**39 703**	**37 212**	**-2 491**	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	39 703	37 212	-2 491	↘
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**14 141**	**17 318**	**3 177**	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**229 140**	**231 496**	**2 356**	↗





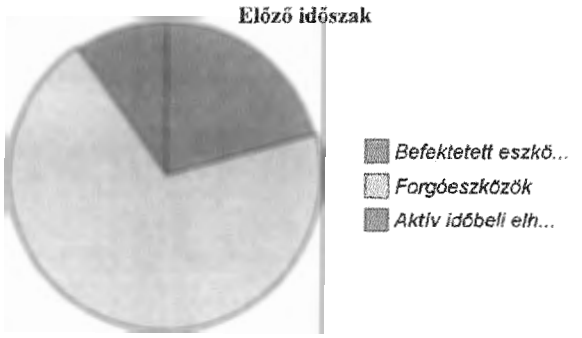
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	430 537	492 482	14.39	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	8 940	20 131	125.18	↗

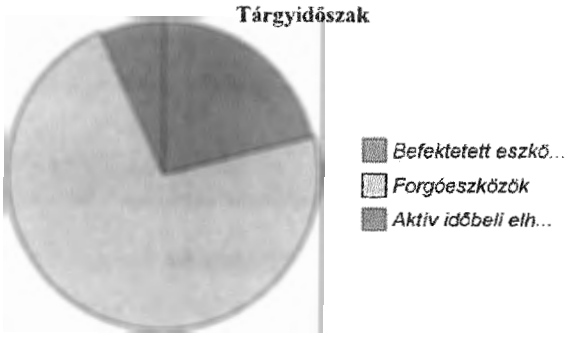
- 000324

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	187 188	237 508	26.88	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	207 224	242 041	16.80	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 552	15 936	9.51	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	12 506	14 533	16.21	↗
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**18 007**	**2 595**	**-85.59**	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	2	-33.33	↘
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-3**	**-2**	**33.33**	↗
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**18 004**	**2 593**	**-85.60**	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	1 855	923	-50.24	↘
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**16 149**	**1 670**	**-89.66**	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**20.79**	**21.13**
Immateriális javak	0.00	0.37
Tárgyi eszközök	20.79	20.76
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**69.50**	**72.12**
Készletek	0.51	0.00
Követelések	25.31	11.56
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	43.68	60.56
Aktív időbeli elhatárolások	**9.71**	**6.75**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**





Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**76.50**	**76.45**
Jegyzett tőke	16.23	16.07
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00

000325

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tőketartalék	12.55	12.42
Eredménytartalék	40.67	47.24
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	7.05	0.72
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**17.33**	**16.07**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17.33	16.07
Passzív időbeli elhatárolások	**6.17**	**7.48**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 367.8 %-ban, a tárgyévben 361.9 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1 670 EFt értékkel, 1 %-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 76.5 %, a tárgyévben 76.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 22.6 %-át, a tárgyévben 21 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2 491 EFt értékkel, 6.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 40 123 EFt értékkel, 40.1 %-kal növekedett.

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 3.98 , a tárgyévben 4.49 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 69 %, a tárgyévben 72.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben

4.01 , a tárgyévben 4.49 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 71.9 %-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 28 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 439 477 EFt, a tárgyévben 512 613 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 73 136 EFt értékkel, 16.6 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 430 537 EFt, a tárgyévben 492 482 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 61 945 EFt értékkel, 14.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 7 %-át, a tárgyévben a 0.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 43.4 %, a tárgyévben 4.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 9.2 %, a tárgyévben 0.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 38 Ft, a tárgyévben 3 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 37 Ft, a tárgyévben 3 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 339 Ft, a tárgyévben 34 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 78 Ft, a tárgyévben 7 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 180 EFt, a tárgyévben 1 346 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 16 149 EFt, a tárgyévben 1 670 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 14 479 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 táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	505
5. Üzleti vagy cégérték	349

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	4 507
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 873
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 668

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 572
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 846
6. Egyéb követelések	2 338

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	13 500
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	263
2. Bankbetétek	139 938

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	12 159
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 478

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 Város-Kép 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 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.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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)	5 444
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	52
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 716

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

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	386
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 838
3. Halasztott bevételek	6 094

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 fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

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.

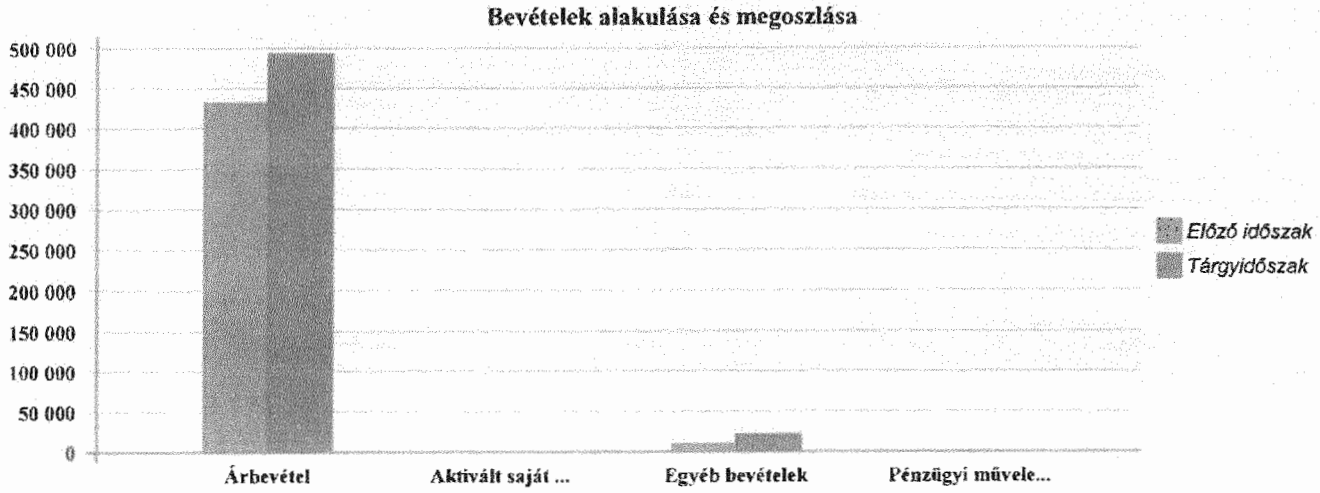
5.3. Bevételek

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	430 537	98.0	492 482	96.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	8 940	2.0	20 131	3.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**439 477**	**100.0**	**512 613**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	492 482

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
SZIESZTA MA-TVÁLLANDÓ2022-112	640
HÍRADÓ MA-TVÁLLANDÓ2023-80	9 000
"NYÍREGYHÁZA" Térinstalláció TOP-7.1.1.16	1 447
Káresemény címén kapott bevételek	6 381
Ért. tárgyi eszköz bevétele	2 490

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.

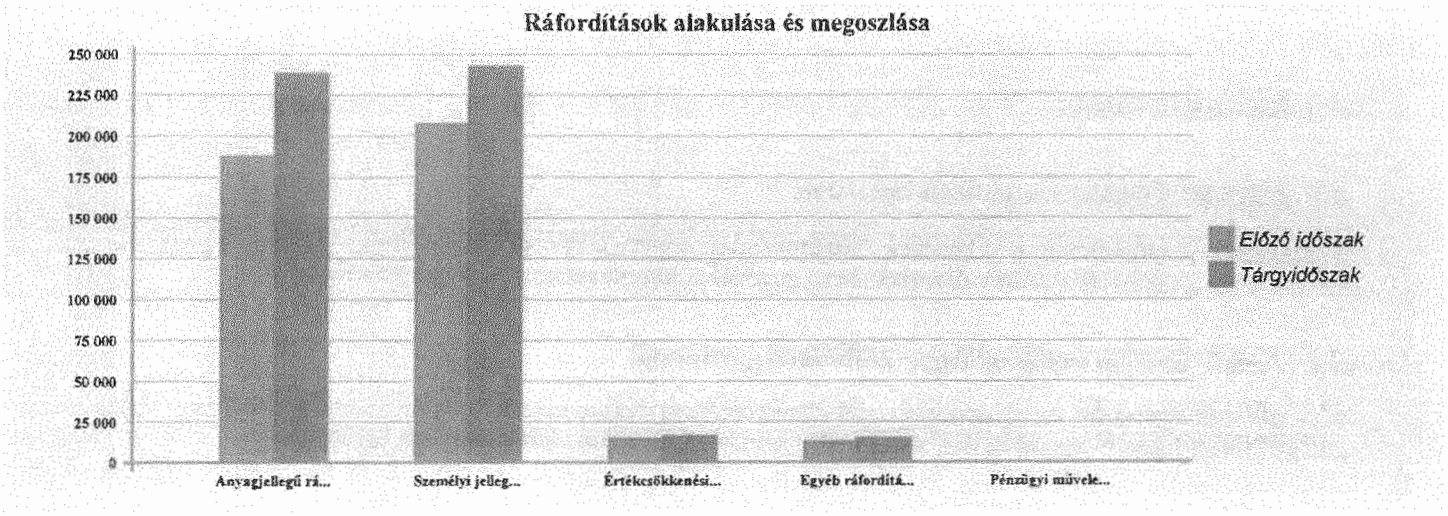
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A 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	187 188	44.3	237 508	46.6
Személyi jellegű ráfordítások	207 224	49.2	242 041	47.5
Értékcsökkenési leírás	14 552	3.5	15 936	3.1
Egyéb ráfordítások	12 506	3.0	14 533	2.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0.0	2	0.0
Ráfordítások összesen	**421 473**	**100.0**	**510 020**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	11 650
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	218 413
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 445

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	192 083
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 213
12. Bérjárulékok	23 745

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	14 119

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.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Város-Kép Nonprofit Kft. 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 díj összege: 1.100.000 Ft, a pályázati támogatás könyvvizsgálata: 326.695 Ft.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	26
Fizikai	1
Összesen:	27

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 Város-Kép Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

000334

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Elemzés, értékelés

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31

A gazdálkodó képviselője

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Város- Kép Nonprofit Kft.
-2-

000335

[EsBo program]

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.

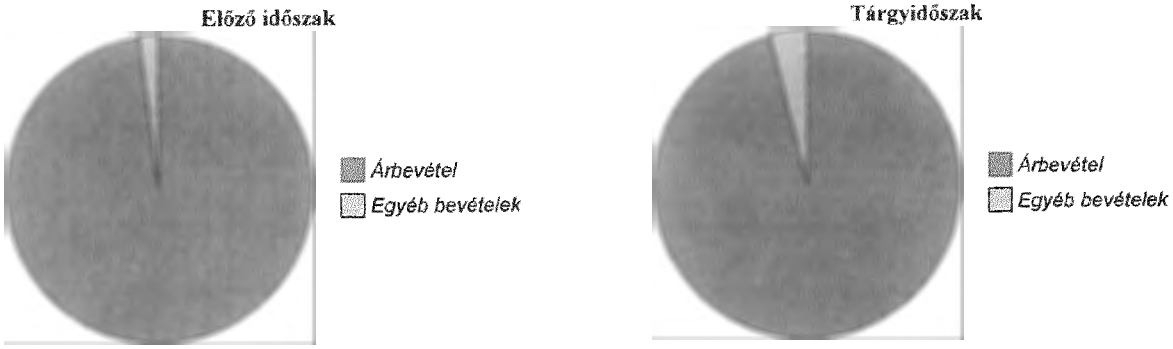
2. Jövedelmezőség

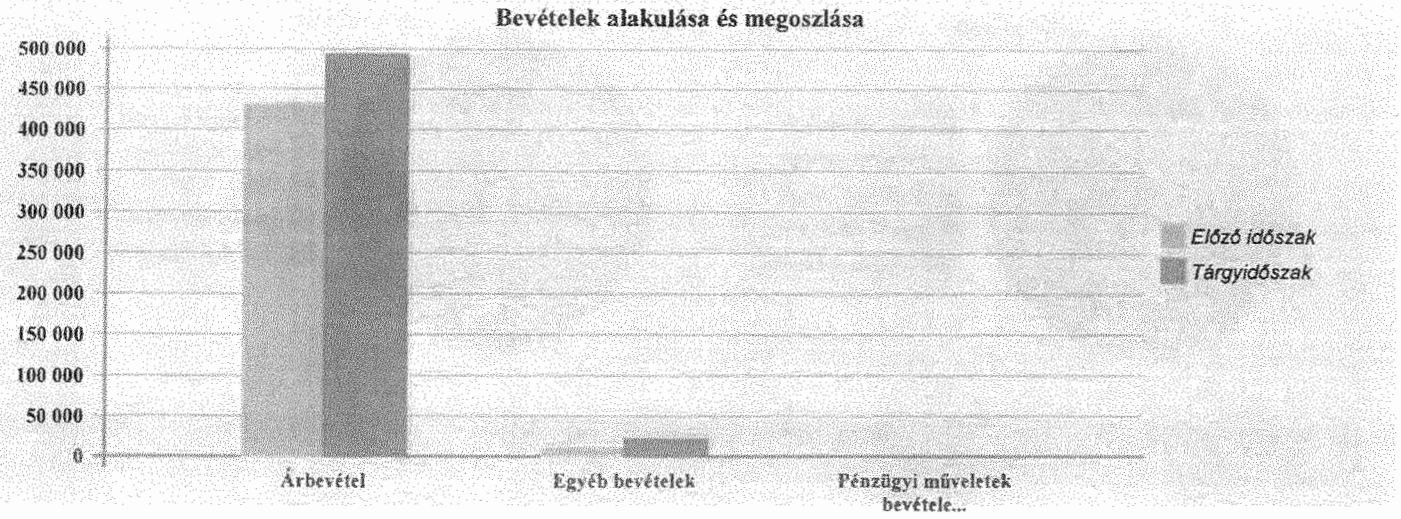
2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	430 537	98.0	492 482	96.1
Egyéb bevételek	8 940	2.0	20 131	3.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**439 477**	**100.0**	**512 613**	**100.0**





2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 61 945 EFt összeggel, 14.4 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 1 179.6 EFt volt, a tárgyidőszakban 1 345.6 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 98 %-ról a tárgyidőszakban 96.1 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 11 191 EFt értékkel, 125.2 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

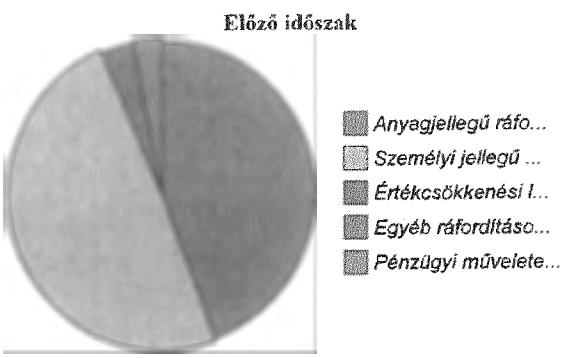
Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszaki 2 %-ról a tárgyidőszakban 3.9 %-ra nőtt.

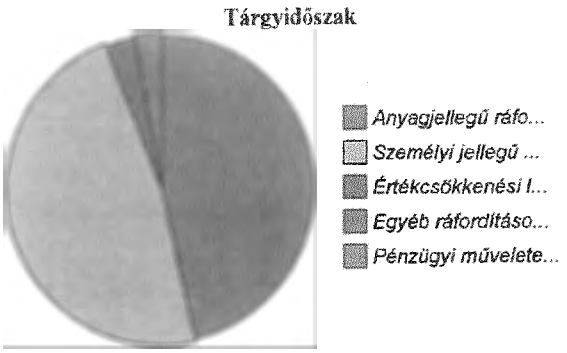
2.4. Ráfordítások összesen

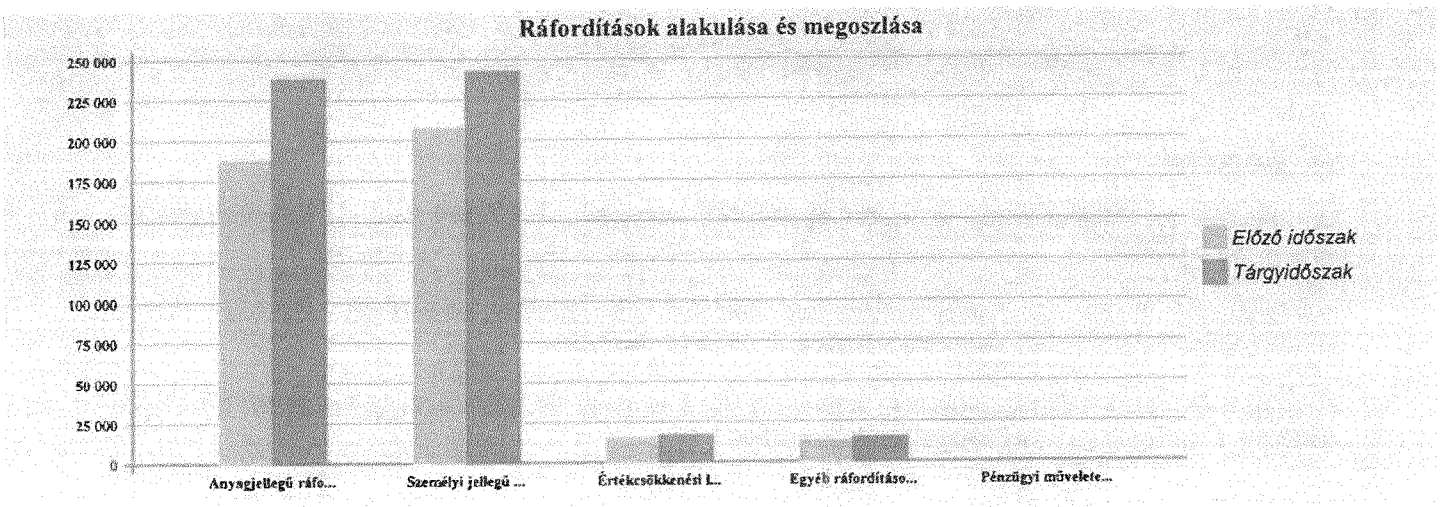
Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	187 188	44.3	237 508	46.6
Személyi jellegű ráfordítások	207 224	49.2	242 041	47.5
Értékcsökkenési leírás	14 552	3.5	15 936	3.1
Egyéb ráfordítások	12 506	3.0	14 533	2.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0.0	2	0.0
Ráfordítások összesen	**421 473**	**100.0**	**510 020**	**100.0**







2.5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 50 320 EFt értékkel, 26.9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 44.4 %-ról a tárgyidőszakban 46.6 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 426 Ft, míg a tárgyidőszakban 463 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1 107 Ft, míg a tárgyidőszakban 1 019 Ft volt.

2.6. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 34 817 EFt értékkel, 16.8 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 49.2 %-ról a tárgyidőszakban 47.5 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások aránya nem változott. Ezer Ft bevételre mindkét időszakban 472 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 567.7 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 661.3 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 17 032.1 EFt volt (havi átlagos 36 121.4 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 19 839.4 EFt (havi átlagos 42 017.5 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nőtt: a létszám az előző időszakban 26 fő volt, a tárgyidőszakban 27 fő.

2.7. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 1 384 EFt értékkel, 9.5 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 3.5 %-ról a tárgyidőszakban 3.1 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 33 Ft, míg a tárgyidőszakban 31 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 3.1 év alatt kerülne leírásra.

2.8. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2 027 EFt értékkel, 16.2 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 3 %-ról a tárgyidőszakban 2.8 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások aránya nem változott. Ezer Ft bevételre mindkét időszakban 28 Ft egyéb ráfordítás jutott.

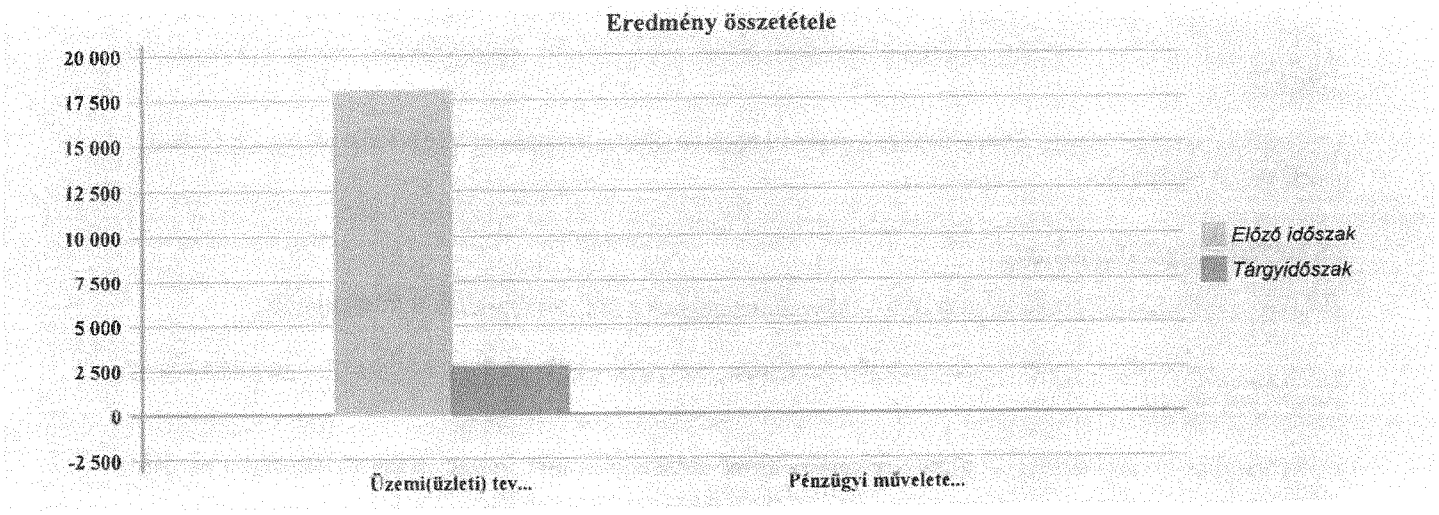
2.9. Eredmény

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	18 007	2 595
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	-2
Adózás előtti eredmény összesen	**18 004**	**2 593**

000339



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -15 412 EFt értékkel, 85.6 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 1 EFt értékkel nőtt.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -15 411 EFt értékkel, 85.6 %-kal csökkent.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA: társasági adó / KIVA: kisvállalati adó) 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 10.3 %-ról a tárgyidőszakban 35.6 %-ra nőtt. (!)

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 4 Ft, míg a tárgyidőszakban 2 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 14 479 EFt értékkel, 89.7 %-kal csökkent.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 434 Ft, míg a tárgyidőszakban 45 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 7 %-ról a tárgyidőszakban 0.7 %-ra csökkent.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága csökkent. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 78 Ft, a tárgyidőszakban 7 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 16 559 EFt, a tárgyidőszakban 18 240 EFt volt. A növekmény mértéke 1 681 EFt (10.2 %). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 621 EFt, a tárgyidőszakban 62 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 559 EFt összeggel, 90 %-kal csökkent.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 41 Ft, a tárgyidőszakban 5 Ft volt. A csökkenés mértéke 36 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 37 Ft, a tárgyidőszakban 3 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 34 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	426	463
Személyi jellegű ráfordítások	472	472
Értékcsökkenési leírás	33	31
Egyéb ráfordítások	28	28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	4	2
Adózott eredmény	**37**	**3**

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	-	1 670

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
ebből: tárgyévi adózott eredmény	1 670	-
Külső források bővülése	-	686
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-2 491	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	3 177	-
Összes forrásbővülés		2 356

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-37 842
Készletek	-	-1 170
Befektetett eszközök	-	1 245
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	1 245	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		-37 767

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 40 123 EFt összeggel, 40.1 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	100 078
+ Forrásbővülés	2 356
- Finanszírozási igény bővülése	-37 767
Záró érték	140 201

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 43.7 %-ról a tárgyidőszakban 60.6 %-ra nőtt.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 106 815 EFt, a tárgyidőszakban 75 658 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Város-Kép Nonprofit Kft. tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 23.5 %-ról a tárgyidőszakban 23.6 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 71.9 %-ban fedezete a Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 27.7 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 398.1 %-ban, míg a tárgyidőszakban 448.7 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 4, a tárgyévben 4.5 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 401.1 %-ban, míg a tárgyidőszakban 448.7 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 4, a tárgyidőszakban 4.5 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 139 766 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

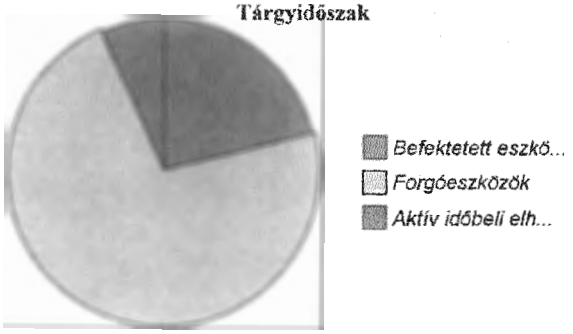
4.1. Eszközök összetétele

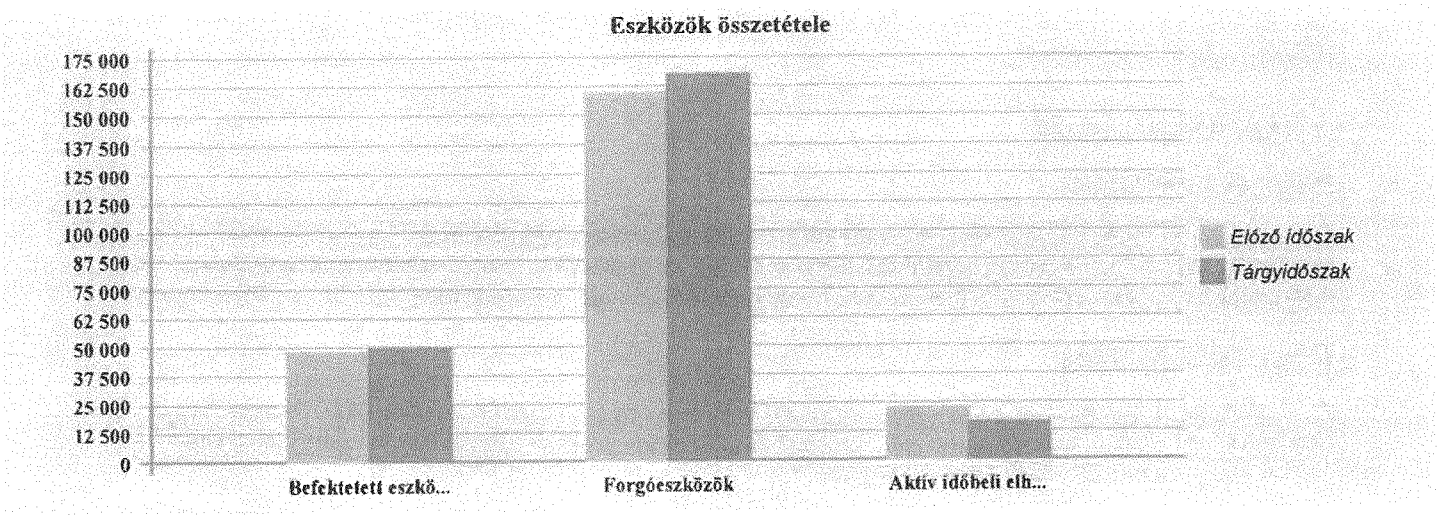
A mérlegfőösszeg az előző időszakban 229 140 EFt, a tárgyidőszakban 231 496 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Befektetett eszközök	47 657	20.8	48 902	21.1
Forgóeszközök	159 236	69.5	166 957	72.1
Aktív időbeli elhatárolások	22 247	9.7	15 637	6.8
Eszközök összesen	**229 140**	**100.0**	**231 496**	**100.0**







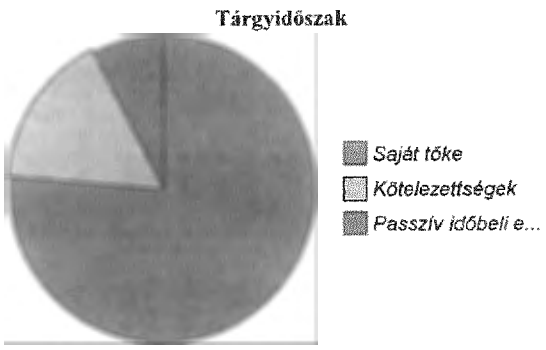
4.2. Források összetétele

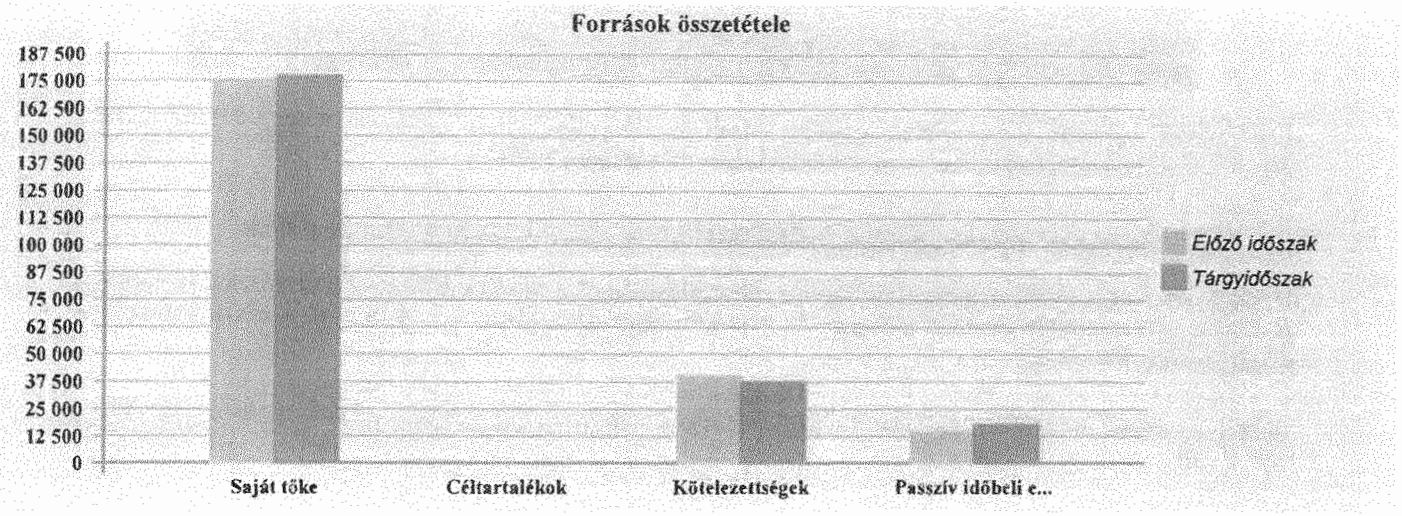
Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Saját tőke	175 296	76.5	176 966	76.4
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	39 703	17.3	37 212	16.1
Passzív időbeli elhatárolások	14 141	6.2	17 318	7.5
Források összesen	**229 140**	**100.0**	**231 496**	**100.0**







4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 20.8 %-ról a tárgyidőszakban 21.1 %-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 35 %-ról a tárgyidőszakban 18.3 %-ra csökkent.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 43.7 %-ról a tárgyidőszakban 60.6 %-ra nőtt.

A likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értéke 435 EFt összeggel meghaladja a jegyzett tőkén és tőketartalékon 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 csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 76.5 %-ról a tárgyidőszakban 76.4 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

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	37.6	65 946	37.3
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	109 350	62.4	111 020	62.7

Tőkeelem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Saját tőke összesen	**175 296**	**100.0**	**176 966**	**100.0**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 359 %-ban, a tárgyidőszakban már 361.9 %-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 23.5 %-ról a tárgyidőszakban 23.6 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

VII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

000347

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") **2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **231496 ezer Ft**, az adózott eredmény **1670 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 2024. 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 a megbízható és a valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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, 2025. április 1.

Elektronikusan aláírta:
Orosz Zoltán
2025-04-01 10:02:55 +0200

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 002021
ügyvezető
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Cégjegyzékszám: 15-09-073868

2024. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Azonosító: 18644810-2-15
Cg.: 15-09-073868
Bank: 11742003-20618142

.....
Kőhegyi Edit
ügyvezető

000351

Tartalomjegyzék

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK *3*
1. Vezetői összefoglaló 3
2. Társaság bemutatása 4
3. A társaság által végzett tevékenységek 5
4. Humán erőforrás gazdálkodás 5

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA *6*
1. Bevételek alakulása 6
2. Egyéb bevételek alakulása 6
3. Pénzügyi műveletek bevételei 7

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA *7*
1. Anyagköltség alakulása 7
2. Igénybe vett szolgáltatások alakulása 8
3. Egyéb szolgáltatások alakulása 9
4. ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások alakulása 9
5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása 10
6. Értékcsökkenési leírás 11
7. Egyéb ráfordítások 11
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai 11
9. Eredmény alakulása 12

1.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

2.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

3.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

4.sz. melléklet Könyvvizsgálói jelentés

000352

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

1.1 Vezetői összefoglaló

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló közhasznú nonprofit gazdasági társasága.

A Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014.április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 15. napján, majd ezt követően 2023.november 30. napján 1 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végezte.

A Társaság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2024 (IV.14.) számú határozatával elfogadott 2024.évi üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakította gazdálkodását, melynek végrehajtásáról jelen beszámolóban ad számot.

A Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi adózás előtti eredménye 2 543 e Ft nyereség. Bevételei 106,44%-ban, költségei 97,11%-ban realizálódtak a tervezetthez képest, amely egyrészt a hatékony költségracionalizációnak köszönhető, másrészt a tárgyévben elért többlet bevételeknek.

A 2024.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25.000 e Ft támogatást biztosított 2024. évi költségvetéséből. A működési támogatás a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összetüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozására került felhasználásra, ezen belül személyi jellegű ráfordítások fedezetére, valamint a tevékenység végzéséhez felmerült dologi kiadásokra.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022.január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán" című projekt keretében került felújításra és berendezésre.

Ettől az időponttól kezdődően nagy hangsúlyt fordított arra, hogy az Élményközpont lehetőségeit megismertesse a nyíregyházi iskolák diákjaival.

Ennek megfelelően nyílt napok keretében 2024. évben közel 100 fő középiskolás látogatta meg az intézményt, amely alkalmával a kémia és biológia laborokban szakmai órák kerültek megtartásra. Ezen felül Társaságunk részt vett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által rendezett Szakmafest programsorozatban, így 44 fő nyíregyházi általános és középiskolás diák kapott lehetőséget biológia és kémia bemutató órán való részvételre az MTMI Élményközpont felszerelt laborjaiban.

2024. évben a Nyíregyházi Tankerülettel együttműködési keretszerződés került megkötésre, amely a 2024/2025-ös tanévre vonatkozóan biztosítja a Tankerület intézményeinek biológia és kémia tantárgyakból szakkörök, tehetséggondozás, illetve érettségi felkészítő órák megtartását.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft., mint az MTMI Élményközpont üzemeltetője, a fenntartási időszak alatti kötelező feladatellátását a nyíregyházi Egyetemmel együttműködve is teljesítette versenyeztetés megtartásával.

000353

1.2 Társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
	A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű nonprofit gazdasági társaságként működik, jogállása szerint közhasznú.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Alapító:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3 ép.7/a.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Felügyelő bizottság:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) illetve 3/2024.(V.27.) számú határozatai alapján 2022. július1-től 2024.12.31-ig: Felügyelő bizottság elnöke: - Dr. Bányai Péter tagjai: - Kohut Ágnes - Hagymási Gyula
Könyvvizsgáló:	Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig, illetve 4/2024.(V.27.) számú határozata alapján 2024.június 01.napjától 2024. december 31.napjáig megbízott könyvvizsgáló adatai: „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Nyilv.tart.száma: 000661. Felelős személy: Varga János Engedélyszáma: 002059.

-00035-

A társaság tevékenységi körei:

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
- Iskolai előkészítő oktatás

Közhasznú főbb tevékenységi körök:

- Tudományos tevékenység, kutatás (Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés)
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés (Szakmai középfokú oktatás, Iskolai előkészítő oktatás, Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás, PR, kommunikáció)
- Kulturális tevékenység

1.3 Társaság által végzett tevékenységek

2024. évben elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

- felnőttképzés, szervezetfejlesztő tréningek lebonyolítása

Egyéb alaptevékenység keretében:

- létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- együttműködés a Nyíregyházi Egyetemmel

1.4 Humán erőforrás gazdálkodás

A Társaság 2024. évre tervezett 2 fős létszáma nem változott. Az ügyvezető, mint vezető tisztségviselő ellátja a felnőttképzési szakmai vezetői munkakört is, mellette 1 fő pénzügyi ügyintéző van alkalmazásban. A gazdasági-pénzügyi feladatokat megbízással 1 fő pénzügyi vezető végezte.

Állománycsoport	2024. terv (fő)	2024. tény (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0	0
Megbízási jogviszony	1	1
Statisztikai állományi létszám összsen	**2**	**2**

000355

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA

2.1. Bevételek alakulása

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Felnőttképzésből származó bevételek	1 000	950	95,00%
Tréningek, egyéb képzések	1 000	950	95,00%
Bérleti díjból származó bevételek	250	2 031	812,40%
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	250	0	0,00%
Értékesítés árbevétele	**1 500**	**2 981**	**198,73%**

Felnőttképzés bevétele

A felnőttképzések bevétele az alaptevékenység részeként került elszámolásra. Az elmúlt évekhez hasonlóan 2024.évben 3 alkalommal került lebonyolításra a nyíregyházi óvodák vezetőinek és alkalmazottainak szervezetfejlesztő tréning, melyen összesen 59 fő vett részt. A felnőttképzésre tervezett 1 000 e Ft-ból ténylegesen 950 e Ft bevétel származott.

Bérleti díj bevételek

A 2024/2025-ös tanévre lehetőség nyílt a kémia, biológia és műszaki fizika természettudományos szaktantermek bérbeadására havi rendszerességgel. A létesítmény kihasználtságának köszönhetően 2024. évben 2 031 e Ft bérleti díj bevételünk származott.

2.2. Egyéb bevételek alakulása

adatok e Ft

Egyéb bevétel megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Támogatások	25 000	25 000	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	100,00%
Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek	0	0	0,00%
Értékesített tárgyi eszk, immat. javak bevétele	0	0	0,00%
M.n.s. egyéb bevételek	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	**25 000**	**25 000**	**100,00%**

Önkormányzati támogatás

A 2024.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez hasonlóan 25 000 e Ft támogatást biztosított 2024. évi költségvetéséből. A működési támogatás folyósítására az Önkormányzattal kötött feladatfinanszírozási megállapodásban foglaltak szerint az I. félévre 12 500 e Ft került lehívásra, július elején a II. féléves támogatás is átutalásra került. A támogatás célja a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott oktatással, képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátásának finanszírozása, az MTMI Élményközpont üzemeltetése, illetve Társaságunk működési kiadásainak támogatása.

000356

2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Kamatbevételek	750	1 024	136,53%
Pénzügyi műveletek bevétele	**750**	**1 024**	**136,53%**

Folyószámlán lévő likvid pénzállomány lekötésre került, amely után 1 024 e Ft kamatbevétel származott.

Összességében 2024.évben 29 005 e Ft összbevétel realizálódott, ami a tárgyévre tervezett 27 750 e Ft összbevételeink 106,44%-os teljesülését mutatja.

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

3.1. Anyagköltség

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Szakmai anyagok beszerzése	200	224	112,00%
Egyéb készletek, anyagok	180	219	121,67%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	*100*	119	119,00%
Egyéb anyagköltség	*80*	100	125,00%
Közüzemi díjak	0	0	0,00%
Anyagköltség	**380**	**443**	**116,58%**

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségekre tervezett 380 e Ft-ból 2024. évben 443 e Ft került felhasználásra.

Szakmai anyagok

A megrendezett szervezetfejlesztő tréningek lebonyolításához szükséges nyomtatvány és irodaszerek, valamint a szaktantermek használatához kapcsolódó vegyszer beszerzés valósult meg, összesen 224 e Ft összegben.

Egyéb készletek, anyagok

A Társaság működési feltételeit biztosító egyéb anyagi eszközök, felszerelések kerültek elszámolásra, számkódos zár, tisztítószer, nyomtató tonerek, és egyéb fenntartáshoz szükséges anyagbeszerzés történt összesen 219 e Ft összegben.

000357

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Bérleti díjak	180	301	167,22%
Javítás, karbantartás	300	40	13,33%
Kiküldetési költségek	50	15	30,00%
Posta, telekommunikáció	400	516	129,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 570	2 477	96,38%
Oktatói díjak	*100*	220	220,00%
Takarítás, vagyonvédelmi szolgáltatás	*34*	0	0,00%
Informatikai szolgáltatások	*600*	600	100,00%
Jogi szolgáltatás	*50*	204	408,00%
Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcs.költségek	*100*	100	100,00%
Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munkavéd.tev., könyvvizsgálat, belső ell., munka- és tűzvéd.szakértői tev.)	*1 686*	1 353	80,25%
Igénybevett szolgáltatások	**3 500**	**3 349**	**95,69%**

Bérleti díjak

A bérleti díjak 180 e Ft tervezett összege 167,22%-ban teljesült 301 e Ft összegben. Ezen kiadások között merült fel software bérleti díj 1 e Ft/hó, valamint programhasználatok díja 289 e Ft.

Karbantartási díjak

A Báthori utcai épület működtetésével kapcsolatban felmerült karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, 2024. évre ezekre 300 e Ft-ot terveztünk, melyből tárgyévben meghibásodott wc javítása történt 40 e Ft összegben.

Kiküldetési költségek

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátása miatt kiküldetési díjban részesült, melynek összege 15 e Ft.

Posta, telekommunikáció

Posta, telefon, internet szolgáltatás díja összesen 516 e Ft.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások 2024.évben elszámolt összege 2 477 e Ft, ami a tervezett 2 570 e Ft 96,38%-a.

Informatikai szolgáltatást átalánydíjas szerződés keretében 50 e Ft/hó összegben vettünk igénybe, amelynek során biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek, megújult honlapjának működtetése.

Továbbképzésekhez kapcsolódó oktatók díja 220 e Ft, jogi képviseletet ellátó ügyvédi költség 204 e Ft összegben merült fel. Ezen a költségsoron került elszámolásra többek között munka- és tűzvédelmi szakértői díj 180 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 381 e Ft, tűzoltó készülék ellenőrzési díja 19 e Ft, DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 107 e Ft, minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 100 e Ft, szoftver frissítés díja 47 e Ft.

000358

3.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Hatósági, igazgatási szolg.díjak	5	13	260,00%
Illetékek, költségtérítések, szakhatósági díjak	*5*	13	260,00%
Felnőttképzési akkreditációs, hatósági díjak	*0*	0	0,00%
Bankköltségek	150	169	112,67%
Egyéb szolgáltatások	**155**	**182**	**117,42%**

Egyéb szolgáltatások között szerepelnek bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, fizetendő igazgatási szolgáltatási díjak, kötelező kamarai hozzájárulás díja. A költségcsoport 155 e Ft tervezett értékéhez képest az egyéb szolgáltatások 117,42%-ban realizálódtak 182 e Ft összegben.

3.4. ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
ELÁBÉ	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások (továbbhárított távközlési költségek)	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ	**0**	**0**	**0,00%**

Közvetített szolgáltatás 2024. évben nem volt.

2024.évre 4 035 e Ft anyagjellegű ráfordítással terveztünk, ténylegesen 3 974 e Ft kiadás keletkezett, ami a költségsor 98,49%-os teljesülését mutatja.

000359

3.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Bérköltség	**19 568**	**18 771**	**95,93%**
Alkalmazottak, megbízottak bérköltsége	19 568	18 771	95,93%
Egyéb személyi jellegű juttatások	**832**	**917**	**110,22%**
Cafetéria	600	589	98,17%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	82	0	0,00%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	150	328	218,67%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0,00%
Bérek járulékai	**2 600**	**2 564**	**98,62%**
Szociális hj.adó, egysz.fogl.közteher	2 600	2 564	98,62%
Személyi jellegű ráfordítások	**23 000**	**22 252**	**96,75%**

A személyi jellegű ráfordítások 2024.évi tény összege 22 252 e Ft, amely a tervezett 23 000 e Ft 96,75%-a.

Bérköltség

2024. évre tervezett bérköltség az ügyvezető mellett 1 fő főállású dolgozó béréből és juttatásaiból, valamint 1 fő pénzügyi vezető megbízási díjából tevődött össze. A 2024.évre tulajdonos által meghatározott béremelesi irányelvnek megfelelően 15%-os béremelés az elfogadott üzleti terv alapján került végrehajtásra, 2024.01.01-jei visszamenőleges hatállyal, illetve 1 havi jutalom került számfejtésre. Eseti jelleggel egyszerűsített foglalkoztatás keretein belül alkalmaztunk munkavállalót takarítási, területrendezési feladatok elvégzésére, melynek összege 364 e Ft.

Egyéb személyi jellegű kifizetések

Cafetéria juttatás jogcímen bruttó 200 e Ft, ezen felül egyszeri 100 e Ft cafetéria kifizetés teljesült összesen 589 e Ft összegben. 2024. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan terveztünk reprezentációs költséggel, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel összesen 82 e Ft összegben, de ilyen jogcímen kiadás nem merült fel.

Bérjárulék

A bérjárulékok összege a bérköltséggel arányosan alakult. A bérjárulékok összege 98,62%-ban, 2 600 e Ft tervezetthez képest 2 564 e Ft összegben teljesült. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak közterhe is a soron jelenik meg, melynek összege 70 e Ft.

000360

3.6. Értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Értékcsökkenési leírás	200	193	96,50%

Értékcsökkenési leírást terveztünk 200 e Ft összegben, amelyből 2024.évben 193 e Ft került elszámolásra. 2024. évben 103 e Ft összegben került beszerzésre kisértékű tárgyi eszköz.

3.7. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft

Költségek megnevezése	2024. terv e Ft	2024. tény e Ft	2024.tény/ 2024. terv %
Késedelmi kamatok, pótlékok	0	0	0,00%
Káreseményekhez kapcs. ráfordítások	0	0	0,00%
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	0	0,00%
Értékvesztés	0	0	0,00%
Adók, illetékek	15	41	273,33%
Értékesített tárgyi eszk KSZÉ	0	0	0,00%
Céltartalék képzés	0	0	0,00%
Egyéb., m.n.s. ráfordítások	0	2	0,00%
Egyéb ráfordítások	**15**	**43**	**286,67%**

Egyéb ráfordítások között 15 e Ft-ot terveztünk adójellegű fizetési kötelezettség teljesítése miatt, tényleges összege 41 e Ft, amely a helyi iparűzési adó kötelezettségét tartalmazza.

3.8. Pénzügyi műveletek ráfordítása

Pénzügyi műveletek ráfordítását nem terveztünk, és nem is merült fel.

Összességében a költségek a tervezett 27 250 e Ft-tal szemben 26 462 e Ft, amely 97,11%-os teljesítést mutatnak.

000361

3.9. Eredmény alakulása

A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye pozitív, 2 543 e Ft, a nullszaldós tervezettel szemben. Társasági adófizetési kötelezettsége 8 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételének arányában mentességet vehetett igénybe. A Társaság 2024.évi adózott eredménye 2 535 e Ft.

	Megnevezés	2024. terv e Ft	2024.tény e Ft	2024. tény/ 2024. terv %
I.	Értékesítés árbevétele	1 500	2 981	198,73%
II.	Aktivált saját teljesítmények értke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 000	25 000	100,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 035	3 974	98,49%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23 000	22 252	96,75%
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	193	96,50%
VII.	Egyéb ráfordítások	15	43	286,67%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-750	1 519	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	750	1 024	136,53%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	750	1 024	136,53%
C	Adózás előtti eredmény (A+-B)	0	2 543	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	8	0,00%
D	Adózott eredmény (+-C-X)	0	2 535	0,00%

000362

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. **2024. december 31.**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG "A" TÍPUS

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)**	**337**	**0**	**246**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	257	0	200
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	80	0	46
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**30 207**	**0**	**33 008**
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	0	0	517
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	30 207	0	32 491
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**152**	**0**	**434**
11.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**30 696**	**0**	**33 688**
	FORRÁSOK			
12.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**28 701**	**0**	**31 236**
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	24 456	0	25 701
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 245	0	2 535
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**1 755**	**0**	**2 169**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 755	0	2 169
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**240**	**0**	**283**
27.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)**	**30 696**	**0**	**33 688**

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20. Adószám: 14644610-2-15

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

000363

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. 2024. 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	1 275		2 981
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	25 001		25 000
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 557		3 974
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22 773		22 252
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	163		193
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	-9		43
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-208		1 519
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 459		1 024
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 459		1 024
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 251		2 543
X.	Adófizetési kötelezettség	6		8
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	1 245		2 535

Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

000364

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2024. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

.....
Kőhegyi Edit
ügyvezető

009365

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ *17*
1. A társaság bemutatása 17
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2024. évben végzett tevékenységei 18
3. A számviteli politika főbb vonásai 18
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK *21*
1. Kiegészítő adatok a 2024. évi mérleghez 21
Eszközök 21
Források 22
2. Kiegészítő adatok a 2024. évi eredménykimutatáshoz 24
2024. évi bevételek 24
2024. évi költségek, ráfordítások 26
3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2024-es évben 28
4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése 31
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ *36*
IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET *38*

000366

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Báthori u.20.
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviseletére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3 e.7/a.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Könyvvizsgáló:	Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig, illetve 4/2024.(V.27.) számú határozata alapján 2024.június 01.napjától 2024. december 31.napjáig megbízott könyvvizsgáló adatai: „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Nyilv.tart.száma: 000661. Felelős személy: Varga János Engedélyszáma: 002059.

Alapító:

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, jogállása szerint közhasznú.

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
  Iskolai előkészítő oktatás

Közhasznú főbb tevékenységi körök:

- Tudományos tevékenység, kutatás (Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés)
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés (Szakmai középfokú oktatás, Iskolai előkészítő oktatás, Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás, PR, kommunikáció)
- Kulturális tevékenység

000367

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2024. évben végzett tevékenységei

A Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014.április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 15. napján, majd ezt követően 2023.november 30. napján 1 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végezte. 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.

Az 1/2024. (IV.14.) számú határozat alapján a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2024. évre elfogadott üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakította gazdálkodását, melyet 2 543 e Ft adózás előtti eredménnyel zárt.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022.január 01-től üzemelteti az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán" című projekt keretében került megvalósításra.

2024 ban elvégzett tevékenységek:

- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása kémia/fizika szaktantermek biztosításával
- felnőttképzés, szervezetfejlesztő tréningek lebonyolítása

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2024-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 melléklet 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.

000368

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A" típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

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 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési 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. 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.

000869

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

Nem volt.

000370

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II./1. Kiegészítő adatok a 2024. évi mérleghez

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

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

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.

ESZKÖZÖK *(=egyben mérlegfőösszeg)*: 33.688 e Ft *(2023: 30.696 e Ft)*

Befektetett eszközök: 246 e Ft *(2023: 337 e Ft)*

Immateriális javak: 200 e Ft *(2023: 257 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	695	0	0	695	257	0	57	200
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	695	0	0	695	257	0	57	200

2024.évben az immateriális javak állománya nem változott.

Tárgyi eszközök: 46 e Ft *(2023: 80 e Ft)*

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	908	0	0	908	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 980	103	0	4 083	80	0	34	46
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 888	103	0	4 991	80	0	34	46

Tárgyévben kisértékű tárgyi eszköz beszerzés valósult meg 103 e Ft összegben.

000371

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.

Forgóeszközök: 33.008 e Ft *(2023: 30.207 e Ft)*

Készletek: 0 e Ft *(2023: 0 e Ft)*
Év végén készletet nem tartunk nyilván.

Követelések: 517 e Ft *(2023: 0 e Ft)*

Vevőkövetelések állománya: 517 e Ft *(2023: 0 e Ft)*
Vevőkövetelés tárgyévi záró állománya az épület szaktantermeinek bérleti díjából származott.

Egyéb követelések állománya: 0 e Ft *(2023:0 e Ft)*
Év végén egyéb követeléseket nem tartunk nyilván.

Pénzeszközök: 32.491 e Ft *(2023: 30.207 e Ft)*

Pénztárak: 5 e Ft *(2023: 59 e Ft)*

A pénztárból csak a szükséges minimális mértékben történik kifizetés, a lehetőségekhez mérten igyekszünk átutalással rendezni fizetési kötelezettségeinket.

Bankszámlák: 32.486 e Ft *(2023: 30.148 e Ft)*

A Társaságnak egy bankszámlával és egy felnőttképzési letéti számlával rendelkezik.
A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **31.236 e Ft,** letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft.**

Aktív időbeli elhatárolások: 434 e Ft *(2023: 152 e Ft)*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 360 e Ft (2023: 72 e Ft)
2024.évre eső bérleti díj 360 e Ft.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 74 e Ft. *(2023: 80 e Ft)*
Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:
- dns, web és email szolgáltatás díja 60 e Ft
- programhasználati díj: 14 e Ft

FORRÁSOK: 33.688 e Ft *(2023: 30.696 e Ft)*

Saját tőke: 31.236 e Ft *(2023:28.701 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: **25.701 e Ft,** amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

000372

Adózott eredmény: 2.535 e Ft *(2023: 1.245 e Ft)*
Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: 2.535 e Ft. *(2023: 1.245 e Ft).*
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft *(2023: 0 e Ft).* Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések résznél található meg.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 2.169 e Ft *(2023:1.755 e Ft)*
Egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 2.161 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben, társasági adófiz.kötelezettség: 8 e Ft.
Hitellel, kölcsönnel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.
Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettsegek: 2.169 e Ft *(2023: 1.755 e Ft)*

A szállítói kötelezettségek állománya 0 e Ft. *(2023: 0 e Ft)*

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	**2.169 e Ft** *(2023: 1.755 e Ft)*
SZJA kötelezettség	213 e Ft
TB járulék, szocho ado:	464 e Ft
Jövedelemelszámolás	1 024 e Ft
Társasági adó:	8 e Ft
Helyi iparűzési adó	52 e Ft
Vevőktől kapott előleg:	400 e Ft
Egyszerűsített fogl.közterhe:	8 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 283 e Ft *(2023:240 e Ft)*

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: **0 e Ft** *(2023: 0 e Ft)*
Éven átnyúló, elhatárolt bevétel jövő évi bevétel év végén nincsen.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: **283 e Ft** *(2023:240 e Ft)*
Ezen a mérlegsoron a 2025. évben számlázott, 2024-as évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:
- informatikai rendszertámogatás: 50 e Ft
- belső ellenőrzési feladatok díja 150 e Ft
- tűz- és munkavédelmi feladatok díja 15 e Ft
- jogi képviselet 68 e Ft

Halasztott bevételek: 0 e Ft *(2023: 0 e Ft)*
Halasztott bevételt az előző években lezárult támogatások miatt nem tartunk nyilván.

II./2. Kiegészítő adatok a 2024. évi eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2024. 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	**1 275**	**2 981**	*233,80*	*1 500*	*198,73*
II.	Aktivált saját telj. értéke	**0**	**0**		*0*	-
III.	Egyéb bevételek	**25 001**	**25 000**	*100,00*	*25 000*	*100,00*
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	**3 557**	**3 974**	*111,72*	*4 035*	*98,49*
V.	Személyi jellegű ráfordítások	**22 773**	**22 252**	*97,71*	*23 000*	*96,75*
VI.	Értékcsökkenési leírás	**163**	**193**	*118,40*	*200*	*96,50*
VII.	Egyéb ráfordítások	**-9**	**43**	*-477,78*	*15*	*286,67*
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV--V-VI-VII)	**-208**	**1 519**	*-730,29*	*-750*	*0,00*

Értékesítés árbevétele: 2.981 e Ft *(2023: 1.275 e Ft, üzleti terv 198,73%-a)*

	Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	**Alaptevékenység keretében**	**1 275**	**2 981**	**233,8**	**1 500**	**198,7**
2.	Felnőttképzés bevétele	0	950	-	1 000	95,0
3.	Támogatott OKJ-s képzések saját megvalósítás	0	0	-	0	0,0
4.	Támogatott informatikai képzések	0	0	-	0	0,0
5.	Egyéb támogatott képzések	0	0	-	0	-
6.	Nem támogatott képzések	0	0	-	0	-
7.	Egyéb képzések, tréningek	0	0	-	0	-
8.	Nyári foglalkozások bevétele	1 201	0	0,0	0	-
9.	Bérleti díj és egyéb bevételek	74	2 031	2744,6	250	812,4
10.	Egyéb szolgáltatási díj bevétel	0	0	-	250	0,0
11.	**Vállalkozási tevékenység keretében**	**0**	**0**	-	**0**	-
12.	Nem támogatott OKJ-s képzések	0	0	-	0	-
13.	Egyéb képzések, szakmai szolgáltatások	0	0	-	0	-
14.	Bérleti díjak, egyéb szolgáltatások	0	0	-	0	-
15.	**Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)**	**1 275**	**2 981**	**233,8**	**1 500**	**198,7**

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása:

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyírvv Nonprofit Kft.	0	-	20	Parkolójegy vásárlás

009374

Egyéb bevételek: 25.000 e Ft *(2023: 25.001e Ft, az üzleti terv 100%-a)*

Összesen támogatásjellegű bevétel 2024-ben: 25.000 e Ft *(2023: 25.000 e Ft)*

Önkormányzati működési támogatás: **25.000 e Ft** *(2023: 25.000 e Ft, előző évi 100%-a)*
A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk (a közhasználási mellékletben foglalt kimutatás szerint).

000375

2024. évi költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások: 3.974 e Ft *(2023:3.557 e Ft, az üzleti terv 98,49 %-a)*

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2024. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv	Üzleti terv %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	104	443	426,0	380	116,6
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	0	0	0,0	0	-
Anyagköltség összesen	**104**	**443**	**426,0**	**380**	**116,6**
Igénybe vett szolgáltatások alaptev. érd.	3 289	3 349	101,8	3 500	95,7
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	0	0	0,0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	**3 289**	**3 349**	**101,8**	**3 500**	**95,7**
Egyéb szolgáltatások alaptev. érd.:	164	182	111,0	155	117,4
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-	0	-
Egyéb szolgáltatások összesen:	**164**	**182**	**111,0**	**155**	**117,4**
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0,0	0	-
Összesen anyagjellegű ráfordítások	**3 557**	**3 974**	**111,7**	**4 035**	**98,5**
Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:	***3 557***	***3 974***	***111,7***	***4 035***	***98,5***
Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:	***0***	***0***	***0,0***	***0***	-

Személyi jellegű ráfordítások: 22.252 e Ft *(2023:22.773 e Ft, az üzleti terv 96,75%-a)*

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában	Üzleti terv összege (e Ft)	Üzleti terv %-ában
1.	Bérköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	19 796	18 771	94,8	19 568	95,9
2.	Bérköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	-	0	-
3.	**Bérköltség összesen**	**19 796**	**18 771**	**94,8**	**19 568**	**95,9**
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alaptev. *	376	917	243,9	832	110,2
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	0	0	0,0	0	-
6.	**Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen**	**376**	**917**	**243,9**	**832**	**110,2**
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	2 601	2 564	98,6	2 600	98,6
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	0,0	0	-
9.	**Járulékok összesen**	**2 601**	**2 564**	**98,6**	**2 600**	**98,6**
10.	**Összesen személyi jellegű ráfordítások**	**22 773**	**22 252**	**97,7**	**23 000**	**96,7**

A személyi jellegű ráfordítások összege 2,3%-kal maradt el az előző évtől, 3,3%-kal a tervezettől.

000376

Értékcsökkenési leírás: 193 e Ft *(2023: 163 e Ft, üzleti terv 96,5 %-a)*

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz. mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2024. évben kisösszegű beszerzés 103 e Ft, a meglévő eszközök után 90 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások: 43 e Ft *(2023: -9 e Ft)*

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- helyi iparűzési adó túlfizetés: 41 e Ft
- egyéb: 2 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 1.519 e Ft *(2023: -208 e Ft, üzleti tervben: -750 e Ft)*

Pénzügyi műveletek bevételei: 1.024 e Ft *(2023: 1.459 e Ft, üzleti tervben: 750 e Ft)*

Pénzügyi műveletek ráfordítása. 0 e Ft. *(2023: 0 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)*

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 1.024 e Ft

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 2.543 e Ft

Társasági adóalap módosító tételek:

- csökkentő tételek:	193 e Ft
- növelő tételek:	193 e Ft
Módosított társasági adóalap:	**2.543 e Ft**
Társasági adó (9%):	**229 e Ft**
Adómentes rész (a kedvezményezett tevékenység bevételének aránya a teljes bevételhez viszonyítva: 96,47%	**221 e Ft**
2024. évi társasági adó:	**8 e Ft**
ADÓZOTT EREDMÉNY:	**2 535 e Ft**

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Társaság 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.

000327

II/3. Az üzleti terv tábláinak (bevételek, költségek-ráfordítások, eredmény) alakulása a 2024-es évben

Bevételek alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Bevételek jogcímenként	alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
	2023. évi	2024. évi		Üzleti	2023. évi	2024. évi		Üzleti	2023. évi	2024. 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	1 275	1 500	2 981	198,73	0	0	0	-	1 275	1 500	2 981	198,73
felnőttképzés bevétele	0	1 000	950	95,00	0	0	0	-	0	1 000	950	95,00
támogatott OKJ-s képzések	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
támogatott IKT képzések	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
tréningek egyéb képzések	*0*	*1 000*	*950*	*95,00*	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*1 000*	*950*	*95,00*
bérleti díjbevételek	74	250	2 031	812,40	0	0	0	-	74	250	2 031	812,40
egyéb szolgáltatások	1 201	250	0	0,00				-	1 201	250	0	0,00
egyéb árbevétel	0	0	0	-	0		0	-	0	0	0	-
Egyéb bevételek	25 001	25 000	25 000	100,00	0	0	0	-	25 001	25 000	25 000	100,00
Önkormányzati működtámogatás	25 001	25 000	25 000	100,00				-	25 001	25 000	25 000	100,00
GINOP-5.1.4 tranzitprojekt bevétele	0	0	0	-				-	0	0	0	-
egyéb bevétel	1	0	0	-				-	1	0	0	-
Pénzügyi műveletek bevétele	0	750	1 024	136,53				-	0	750	1 024	136,53
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	26 276	27 250	29 005	106,44	0	0	0	-	26 276	27 250	29 005	106,44

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			
	2023. évi	2024. évi		Üzleti	2023. évi	2024. évi		Üzleti	2023. évi	2024. 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	3 557	4 035	3 974	98,49	0	0	0	-	3 557	4 035	3 974	98,49
Anyagköltség	104	380	443	116,58	0	0	0	-	104	380	443	116,58
Közüzemi díjak	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
Szakmai anyag	*83*	*200*	*220*	*110,00*	*0*	*0*	*0*	-	*83*	*200*	*220*	*110,00*
Egyéb anyagköltség	*21*	*180*	*223*	*123,89*	*0*	*0*	*0*	-	*21*	*180*	*223*	*123,89*
Igénybevett szolgáltatások	3 289	3 500	3 349	95,69	0	0	0	-	3 289	3 500	3 349	95,69
Kiküldetési ktg.	*0*	*50*	*15*	*30,00*	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*50*	*15*	*30,00*
Karbantartási költség	*77*	*300*	*40*	*13,33*	*0*	*0*	*0*	-	*77*	*300*	*40*	*13,33*
Bérleti díjak	*139*	*180*	*301*	*167,22*	*0*	*0*	*0*	-	*139*	*180*	*301*	*167,22*
Posta-telekommunikáció	*385*	*400*	*516*	*129,00*	*0*	*0*	*0*	-	*385*	*400*	*516*	*129,00*
Takarítás, biztonsági őrzés	*50*	*34*	*0*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	-	*50*	*34*	*0*	*0,00*
Oktatói díjak	*265*	*100*	*220*	*220,00*	*0*	*0*	*0*	-	*265*	*100*	*220*	*220,00*
Jogi, informatikai szolgáltatás	*695*	*650*	*804*	*123,69*				-	*695*	*650*	*804*	*123,69*
Egyéb igénybevett szolg.	*1 678*	*1 786*	*1 453*	*81,35*	*0*	*0*	*0*	-	*1 678*	*1 786*	*1 453*	*81,35*
Egyéb szolgáltatások	164	155	182	117,42	0	0	0	-	164	155	182	117,42
Közv. szolgáltatások, ELÁBÉ	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	22 773	23 000	22 252	96,75	0	0	0	-	22 773	23 000	22 252	96,75
Bérköltség	19 796	19 568	18 771	95,93	0	0	0	-	19 796	19 568	18 771	95,93
Egyéb személyi jell.juttatások	376	832	917	110,22	0	0	0	-	376	832	917	110,22
Bérjárulékok	2 601	2 600	2 564	98,62	0	0	0	-	2 601	2 600	2 564	98,62
Értékcsökkenési leírás	163	200	193	96,50	0	0	0	-	163	200	193	96,50
Egyéb ráfordítások	-9	15	43	286,67	0	0	0	-	-9	15	43	286,67
Penzügyi műv. Ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	26 484	27 250	26 462	97,11	0	0	0	-	26 484	27 250	26 462	97,11

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Eredménykimutatás alakulása az üzleti tervhez és az előző évhez viszonyítva tevékenységenként

Eredménykimutatás sorai		alaptevékenység				vállalkozási tevékenység				összesen			
		2023. évi	2024. évi		Üzleti	2023. évi	2024. évi		Üzleti	2023. évi	2024. évi		Üzleti terv %-ában
		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)	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 275	1 500	2 981	198,73	0	0	0	0,00	1 275	1 500	2 981	198,73
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	25 001	25 000	25 000	100,00	0	0	0	-	25 001	25 000	25 000	100,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 557	4 035	3 974	98,49	0	0	0	0,00	3 557	4 035	3 974	98,49
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 773	23 000	22 252	96,75	0	0	0	0,00	22 773	23 000	22 252	96,75
VI.	Értékcsökkenési leírás	163	200	193	96,50	0	0	0	-	163	200	193	96,50
VII.	Egyéb ráfordítások	-9	15	43	286,67	0	0	0	-	-9	15	43	286,67
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-208**	**-750**	**1 519**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**-208**	**-750**	**1 519**	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 459	750	1 024	136,53	0	0	0	-	1 459	750	1 024	136,53
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
E.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**1 459**	**750**	**1 024**	**136,53**	**0**	**0**	**0**	-	**1 459**	**750**	**1 024**	**136,53**
C.	**Adózás előtti eredmény (±A±B)**	**1 251**	**0**	**2 543**	-	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**1 251**	**0**	**2 543**	-
X.	Adófizetési kötelezettség	6	0	8	-	0	0	0	-	6	0	8	-
D.	**Adózott eredmény (±C-X)**	**1 245**	**0**	**2 535**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**1 245**	**0**	**2 535**	-

II./1. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása 2024. évben

Eszközök összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	337	***1,10***	246	***0,73***	***73,00***
Immateriális javak	257	***0,84***	200	***0,59***	***77,82***
Tárgyi eszközök	80	***0,26***	46	***0,14***	***57,50***
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	30 207	***98,41***	33 008	***97,98***	***109,27***
Készletek					
Követelések			517	***1,53***	
Értékpapirok					
Pénzeszközök	30 207	***98,41***	32 491	***96,45***	***107,56***
Aktív időbeli elhatárolások	152	***0,30***	434	***1,29***	***285,53***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	30 696	***100,00***	33 688	***100,00***	***109,75***

Források összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	28 701	***93,50***	31 236	***92,72***	***108,83***
Jegyzett tőke	3 000	***9,77***	3 000	***8,91***	***100,00***
Jegyzett de még be nem fizetett tőke(-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	24 456	***79,67***	25 701	***76,29***	***105,09***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	1 245	***4,06***	2 535	***7,52***	***203,61***
Céltartalékok					
Kötelezettségek	1 755	***5,72***	2 169	***6,44***	***123,59***
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 755	***5,72***	2 169	***6,44***	***123,59***
Passzív időbeli elhatározások	240	***0,78***	283	***0,84***	***117,92***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	30 696	***100,00***	33 688	***100,00***	***109,75***

900351

Befektetett eszközök összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	257	***76,26***	200	***81,30***	*77,82*
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	80	***23,74***	46	***18,70***	*57,50*
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások, felújítások	80	***23,74***	46	***18,70***	*57,50*
Befektetett pénzügyi eszközök					
Egyéb tartós részesedés					
Befektetett eszközök összesen	337	***100,00***	246	***100,00***	*73,00*

Forgóeszközök összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek					
Anyagok Áruk					
II. Követelések			517	***1,57***	
Követelések árúszáll. és szolgáltatásokból Egyéb követelések			517	***1,57***	
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	30 207	***100,00***	32 491	***98,43***	***107,56***
Pénztár, csekkek	59	***0,20***	5	***0,02***	***8,47***
Bankbetétek	30 148	***99,80***	32 486	***98,42***	***107,76***
Forgóeszközök összesen	30 207	***100,00***	33 008	***100,00***	***109,27***

Aktív időbeli elhatárolások összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			360	***82,95***	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	152	***100,00***	74	***17,05***	***48,68***
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	152	***100,00***	434	***100,00***	***285,53***

000382

Saját tőke összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	***10,45***	3 000	***9,60***	***100,00***
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	24 456	***85,21***	25 701	***82,28***	***105,09***
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	1 245	***4,34***	2 535	***8,12***	***203,61***
Saját tőke összesen	28 701	***100,00***	31 236	***100,00***	***108,83***

Kötelezettségek összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 755	***100,00***	2 169	***100,00***	***123,59***
Vevőtől kapott előlegek			400	***18,44***	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból					
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 755	***100,00***	1 769	***81,56***	***100,80***
Kötelezettségek összesen	1 755	***100,00***	2 169	***100,00***	***123,59***

Passzív időbeli elhatárolások összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	240	***100,00***	283	***100,00***	***117,92***
Halasztott bevételek					
Passzív időbeli elhatárolások	240	***100,00***	283	***100,00***	***117,92***

000883

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	0 / 1 755	517 / 2 169	0,00	23,84	0,00
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	1 755 / 30 696	2 169 / 33 688	5,72	6,44	112,61
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	-208 / 1 755	1 519 / 2 169	-11,85	70,03	-590,90
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	0 / 1 275	0 / 2 981	0,00	0,00	0,00
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások	0 / 3 557	0 / 3 974	0,00	0,00	0,00

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	30 207 / 1 755	33 008 / 2 169	1721,20	1521,81	88,42
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	30 207 / 1 755	33 008 / 2 169	1721,20	1521,81	88,42
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapirok / Rövid lejáratú kötelezettségek	30 207 / 1 755	32 491 / 2 169	1721,20	1497,97	87,03
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	30 207 / 1 755	32 491 / 2 169	1721,20	1497,97	87,03

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Nettó árbevétel/1000	1 245 / 1 275	0,98	2 535 / 2 981	0,85
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Mérleg főösszeg	1 245 / 30 696	4,06	2 535 / 33 688	7,52
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	1 245 / 28 701	4,34	2 535 / 31 236	8,12

006354

Költségszerkezet alakulása 2024. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	1 275	4,85	2 981	10,65
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 275	4,85	2 981	10,65
Egyéb bevétel	25 001	95,15	25 000	89,35
Összes bevétel	**26 276**	**100,00**	**27 981**	**100,00**
Anyagköltség	104	0,40	443	1,58
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 289	12,52	3 349	11,97
Egyéb szolgáltatások értéke	164	0,62	182	0,65
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	**3 557**	**13,54**	**3 974**	**14,20**
Bérköltség	19 796	75,34	18 771	67,08
Személyi jellegű egyéb kifizetések	376	1,43	917	3,28
Bérjárulékok	2 601	9,90	2 564	9,16
Személyi jellegű ráfordítások	**22 773**	**86,67**	**22 252**	**79,53**
Értékcsökkenési leírás	163	0,62	193	0,69
Egyéb ráfordítások	-9	-0,03	43	0,15
Összes költség és ráfordítás	**26 484**	**100,79**	**26 462**	**94,57**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**-208**	**-0,79**	**1 519**	**5,43**

000385

III.
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2024. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifiz. javadalmazás e Ft	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	9 100	cafetéria	300
Felügyelő bizottság elnöke	0	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2fő)	0	-	0
Összesen	9 100		300
Vezető tisztségviselőnek, 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.

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységüket díjazás nélkül látják el.
Felügyelőbizottság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) illetve 3/2024.(V.27.) számú határozata alapján 2024. december 31. napjáig:
Felügyelő bizottság elnöke: Dr. Bányai Péter
tagjai: Kohut Ágnes
Hagymási Gyula

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.
A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló a 6/2022.(V.24.) és a 4/2024.(V.27.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. sz. határozat alapján „PV AUDIT" Könyvvizsgáló Kft., személyében Varga János könyvvizsgáló.
A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 300.000 Ft+ÁFA/év.
Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	**2023. év (fő)**	**2024. év (fő)**
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0	0
Megbízási jogviszony	1	1
Statisztikai állományi létszám összesen	**2**	**2**

006386

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	17 049	16 371
Megbízási jogviszony	2 747	2 400
Összesen	**19 796**	**18 771**

A tárgyévben személyi jellegű egyéb kifizetések jogcímenként:

Költségnemek	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
SZÉP kártya juttatás	313	539
Reprezentációs költségek	17	246
Saját személygépkocsi használat	0	15
Természetbeni juttatások adókötelezettsége	46	117
Összesen	**376**	**917**

Környezetvédelem

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.

000887

IV.
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2024. december 31.)

			Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	**Befektetett eszközök**		**337**	**246**
	I.	Immateriális javak	257	200
	II.	Tárgyi eszközök	80	46
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**		**30 207**	**33 008**
	I.	Készletek	0	0
	II.	Követelések	0	517
	III.	Értékpapírok	0	0
	IV.	Pénzeszközök	30 207	32 491
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**		**152**	**434**
Eszközök összesen			**30 696**	**33 688**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D.	**Saját tőke**		**28 701**	**31 236**
	I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II.	Tőkeváltozás/Eredmény	24 456	25 701
	III.	Lekötött tartalék	0	0
	IV.	Értékelési tartalék	0	0
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	1 245	2 535
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0
E.	**Céltartalékok**		**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**		**1 755**	**2 169**
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 755	2 169
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**		**240**	**283**
Források összesen			**30 696**	**33 688**

Nyíregyháza, 2025. március 31.

000388

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 (2024. év)

		A aptevékenység (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	1 275		2 981	0		0	1 275		2 981
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke				0		0	0		0
3.	Egyéb bevételek	25 001		25 000	0		0	25 001		25 000
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
	- támogatások	25 001		25 000	0		0	25 001		25 000
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 459		1 024	0		0	1 459		1 024
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)**	**27 735**		**29 005**	**0**		**0**	**27 735**		**29 005**
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	**34 551**		**26 275**	**0**		**0**	**34 551**		**26 275**
5.	Anyagjellegű ráfordítások	3 557		3 974	0		0	3 557		3 974
6.	Személy jellegű ráfordítások	22 773		22 252	0		0	22 773		22 252
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 340		9 100	0		0	10 340		9 100
7.	Értékcsökkenési leírás	163		193	0		0	163		193
8.	Egyéb ráfordítások	-9		43	0		0	-9		43
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
B.	**Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)**	**26 484**		**26 462**	**0**		**0**	**26 484**		**26 462**
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**26 484**		**26 462**	**0**		**0**	**26 484**		**26 462**
C.	**Adózás előtti eredmény (A-B)**	**1 251**		**2 543**	**0**		**0**	**1 251**		**2 543**
10.	Adófizetési kötelezettség	6		8	0		0	6		8
D.	**Adózott eredmény (C-10)**	**1 245**		**2 535**	**0**		**0**	**1 245**		**2 535**
	Tájékoztató adatok									
A	Központi költségvetési támogatás									
B	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	**25 000**		**25 000**				**25 000**		**25 000**
C	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	**0**		**0**				**0**		**0**
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

Foglalkoztatások elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

- ✓ szakmai és általános célú felnőttképzések, munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkavállalók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- felnőttképzési törvény
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról (Flt.)

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- ✓ pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 59 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben egyéb kompetenciákat fejlesztő foglalkozáson, egyéb képzésben összesen 59 fő vett részt.

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés és munkaerő-paci szolgáltatások	26.484	26.462

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2024. évben

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	10.340	9.100
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	0	0
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	10.340	9.100

000390

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2024. évben

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	27.735	29.005
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	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	27.735	29.005
H. Összes ráfordítás (kiadás)	26.484	26.462
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	22.773	22.252
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	26.484	26.462
K. Adózott eredmény	1.245	2.535
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 2024. évben

Önkormányzati működési támogatás: **25.000 e Ft** *(2023:25.000 e Ft)*

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2023-ban átutalt működési támogatás	2024-ben átutalt működési támogatás	Elszámolt működési támogatás
Nyíregyháza	25 000	25 000	**25 000**

Az előző pontban felsorolt önkormányzati működési támogatást a következőképpen használtuk fel, következő felmerült költségek fedezetébe épültek be:

Költségtípus	2023. évi összeg (e Ft)	2024. évi összeg (e Ft)	2023. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv %-ában
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:					
Szakmai anyagok költsége	83	220	265,06	200	110,00
Közüzemi díjak	0	0	0,00	0	0,00
Egyéb anyagköltség	21	223	1061,90	180	123,89
Anyagköltség összesen	**104**	**443**	**425,96**	**380**	**116,58**
Posta-telekommunikáció	385	516	134,03	400	129,00
Kiküldetési ktg.	0	15	0,00	50	30,00
Oktatói díjak	265	220	83,02	100	0,00
Bérleti díjak	139	301	-	180	167,22
Informatikai szolgáltatások	615	600	97,56	600	100,00
Jogi szolgáltatás	80	204	255,00	50	408,00
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 805	1 493	82,71	2 120	70,42
Igénybevett szolgáltatások összesen	**3 289**	**3 349**	**101,82**	**3 500**	**95,69**
Bankköltség	159	182	114,47	155	117,42
Biztosítási díjak	0	0	0,00	0	0,00
Egyéb szolgáltatások	5	0	0,00	0	0,00
Egyéb szolgáltatások összesen	**164**	**182**	**110,98**	**155**	**117,42**
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	0	-	0	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**3 557**	**3 974**	**111,72**	**4 035**	**98,49**
Bérköltség	19 796	18 771	94,82	19 568	95,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	376	917	243,88	832	110,22
Járulékok	2 601	2 564	98,58	2 600	98,62
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**22 773**	**22 252**	**97,71**	**23 000**	**96,75**
Értékcsökkenési leírás	**163**	**193**	**118,40**	**200**	**96,50**
Egyéb ráfordítások	**-9**	**43**	**-477,78**	**15**	**286,67**
Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	**26 484**	**26 462**	**99,92**	**27 250**	**97,11**

Költségtípus	2023. évi összeg (e Ft)	2024. évi összeg (e Ft)	2023. évi %-ában	Üzleti terv (e Ft)	Üzleti terv % -ában
Bérköltség	19 796	18 771	94,82	19 568	95,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	376	917	243,88	832	110,22
Járulékok	2 601	2 564	98,58	2 600	98,62
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**22 773**	**22 252**	**97,71**	**23 000**	**96,75**

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2024. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 33 688 E Ft, az adózott eredmény 2 535 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 2024. 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 követelményeinek 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, 2025. március 31.

PV AUDIT KONYVVIZSGALÓ 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, sc szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

2024. ÉVES BESZÁMOLÓ



Nyíregyháza, 2025. április 22.

dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

000396

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: 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 22.

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
-1-

P.h.

A gazdálkodó képviselője

000337

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.+29. sor)**	**1 822 135**		**1 752 461**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	**2 637**		
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	2 637		
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)**	**1 819 498**		**1 752 461**
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 184 399		1 350 088
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	261 172		257 337
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149 989		143 233
14.	II/4. Tenyészállatok			
15.	II/5. Beruházások, felújítások	223 938		1 803
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			
29.	**IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS**			

000398

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
30.	**B. Forgóeszközök (31.+38.+47.+54. sor)**	**1 457 230**		**2 119 282**
31.	**I. KÉSZLETEK (32.-37. sorok)**	**148 001**		**183 820**
32.	I/1. Anyagok	147 080		182 681
33.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
34.	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	I/4. Késztermékek	878		1 077
36.	I/5. Áruk	43		62
37.	I/6. Készletekre adott előlegek			
38.	**II. KÖVETELÉSEK (39.-46. sor)**	**706 883**		**788 066**
39.	II/1. Követelések árúszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	484 997		666 998
40.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
41.	II/3. Követelések jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben			
42.	II/4 Követelések egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
43.	II/5. Váltókövetelések			
44.	II/6. Egyéb követelések	221 886		121 068
45.	II/7. Követelések értékelési különbözete			
46.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (48.-53. sorok)**			
48.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	III/3. Egyéb részesedés			
51.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (55.-56. sor)**	**602 346**		**1 147 396**
55.	IV/1. Pénztár, csekkek	2 834		3 545
56.	IV/2. Bankbetétek	599 512		1 143 851
57.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60. sorok)**	**39 947**		**73 386**
58.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35 106		66 820
59.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 841		6 566
60.	C/3. Halasztott ráfordítások			
61.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+57. sor)**	**3 319 312**		**3 945 129**

000399

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62.	**D. Saját tőke** (63.-64.+65.+-66.+67.+68.+69.+-72. sor)	**1 951 264**		**2 321 140**
63.	**I. JEGYZETT TŐKE**	**705 170**		**705 170**
64.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
65.	**II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)**			
66.	**III. TŐKETARTALÉK**	**413**		**413**
67.	**IV. EREDMÉNYTARTALÉK**	**1 051 017**		**792 681**
68.	**V. LEKÖTÖTT TARTALÉK**	**63 000**		**453 000**
69.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK** (70.+71. sorok)			
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
72.	**VII. ADÓZOTT EREDMÉNY**	**131 664**		**369 876**
73.	**E. Céltartalékok** (74.-76. sor)	**47 733**		**140 763**
74.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	47 733		140 763
75.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76.	E/3. Egyéb céltartalék			
77.	**F. Kötelezettségek** (78.+83.+94. sor)	**835 288**		**967 723**
78.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK** (79.-82. sorok)			
79.	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
80.	I/2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
81.	I/3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
82.	I/4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
83.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84.-93. sor)**			
84.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
85.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
86.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
87.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
88.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
89.	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
90.	II/7. Tartós köt.-ek jelentős tul.rész.visz. lévő váll. szemben			
91.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
92.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
93.	II/10. Halasztott adókötelezettség			
94.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (95.,97-106. sorok)**	**835 288**		**967 723**
95.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97.	III/2. Rövid lejáratú hitelek			
98.	III/3. Vevőtől kapott előlegek			
99.	III/4. Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	405 153		535 382
100.	III/5. Váltótartozások			
101.	III/6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
102.	III/7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
103.	III/8. Egyéb rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
104.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	430 135		432 341
105.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	**G. Passzívák időbeli elhatárolások (108.-110. sor)**	**485 027**		**515 503**
108.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85 189		76 864
109.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	129 255		2 068
110.	G/3. Halasztott bevételek	270 583		436 571
111.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+73.+77.+107. sorok)**	**3 319 312**		**3 945 129**

000401

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 eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 22.

A gazdálkodó képviselője

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
-1-

P.h.

000402

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

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31. adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 107 828		6 722 282
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)**	**5 107 828**		**6 722 282**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	878		199
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 430		5 647
II.	**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-3+4.)**	**3 308**		**5 846**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**730 634**		**739 299**
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	17 186		12 142
5.	Anyagköltség	1 208 910		1 242 402
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	664 755		751 635
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	56 943		68 947
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	663		
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 258 401		1 887 725
IV.	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)**	**3 189 672**		**3 950 709**
10.	Bérköltség	1 920 612		2 224 174
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	168 962		228 025
12.	Bérjárulékok	229 330		271 779
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)**	**2 318 904**		**2 723 978**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**158 050**		**195 493**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**111 432**		**243 944**
VII/a.	ebből: értékvesztés	12 142		9 451
A.	**ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**63 712**		**353 303**

030403

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

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31. adatok e Ft

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.	97 042		36 903
16/a	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42		
17/a	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)**	**97 084**		**36 903**
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	1		2
22/a.	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21.+22.)**	**1**		**2**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**97 083**		**36 901**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**160 795**		**390 204**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**29 131**		**20 328**
X./1.	**Halasztott adókülönbözet (±)**			
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.±X/1.)**	**131 664**		**369 876**

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
2024

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 22.

NYÍRVV Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
-1-

A gazdálkodó képviselője

000405

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	15
2.5.	Valós értéken történő értékelés	15
2.6.	Mérlegen kívüli tételek	15
2.7.	Befektetett eszközök	16
2.7.1.	Bruttó érték alakulása	16
2.7.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása	17

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	23
2.12.	Kötelezettségek	23
2.12.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	23
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	25
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása	25
3.4.	Bevételek	26
3.4.1.	Bevételek alakulása	26
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységenként	27
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások	27
3.4.4.	Aktivált saját teljesítmények	28
3.4.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	28
3.5.	Ráfordítások	28
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**

003437

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:	705.170 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 MBH Bank Nyrt. 50453104-10026328-00000000
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra 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
- 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

000408

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

Telephelyei:
- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 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.
- 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.
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.
27819791-2-15	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.	100%	2022.03.31

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Üzleti év: 2024. január 1. – 2024. december 31.
Mérleg fordulónapja: 2024. 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: Czakóné Szikszai Orsolya
Lakcím: 3900 Szerencs, Szilas A. Pál u. 9.
Regisztrációs száma: 188534.
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 Megyei Jogú Város Polgármesterének 4/2024. (V.27.) és 6/2024. (VII.15.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozatai alapján 2024.június 01.napjától 2029. 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	3 945 129 e Ft
- éves nettó árbevétel	6 722 282 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám (ebből 255 fő közfoglalkoztatott)	572 fő

Eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárás
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 előírt Működési jelentést is készít a Tulajdonos felé, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.
Az Üzleti jelentés az éves beszámoló adatainak értékelésével mutatja be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, üzletmenetét, gazdálkodását. Az Üzleti jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2024. évi elfogadott Üzleti terv részletezettségének megfelelően, ahhoz viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak és költség-ráfordításainak tárgyévi alakulását.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2025. 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 nem haladja meg 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 200 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.
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	1 822 135	1 752 461	-69 674
02.	I. Immateriális javak	2 637	-	-2 637
10.	II. Tárgyi eszközök	1 819 498	1 752 461	-67 037
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	0
29.	B. Forgóeszközök	1 457 230	2 119 282	662 052
30.	I. Készletek	148 001	183 820	35 819
37.	II. Követelések	706 883	788 066	81 183
46.	III. Értékpapírok	-	-	0
53.	IV. Pénzeszközök	602 346	1 147 396	545 050
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	39 947	73 386	33 439
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 319 312	3 945 129	625 817
	FORRÁSOK (passzívák)			
61.	D. Saját tőke	1 951 264	2 321 140	369876
62.	I. Jegyzett tőke	705 170	705 170	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	0
65.	III. Tőketartalék	413	413	0
66.	IV. Eredménytartalék	1 051 017	792 681	-258336
67.	V. Lekötött tartalék	63 000	453 000	390000
68.	VI. Értékelési tartalék	-	-	0
71.	VII. Adózott eredmény	131 664	369 876	238212
72.	E. Céltartalékok	47 733	140 763	93030
76.	F. Kötelezettségek	835 288	967 723	132435
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	835 288	967 723	132435
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	485 027	515 503	30476
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 319 312	3 945 129	625 817

030414

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	5 107 828	6 722 282	1 614 454
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 308	5 846	2 538
III.	Egyéb bevételek	730 634	739 299	8 665
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 189 672	3 950 709	761 037
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 318 904	2 723 978	405 074
VI.	Értékcsökkenési leírás	158 050	195 493	37 443
VII.	Egyéb ráfordítások	111 432	243 944	132 512
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	63 712	353 303	289 591
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	97 084	36 903	- 60 181
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	2	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	97 083	36 901	- 60 182
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	160 795	390 204	229 409
XII.	Adófizetési kötelezettség	29 131	20 328	- 8 803
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	131 664	369 876	238 212

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 / Eszközök összesen	5 107 828 / 3 319 312	6 722 282 / 3 945 129	1,54	1,70	110,73
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	5 107 828 / 1 819 498	6 722 282 / 1 752 461	2,81	3,84	136,64
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	5 107 828 / 74 001	6 722 282 / 165 911	69,02	40,52	58,70
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	5 107 828 / 1 951 264	6 722 282 / 2 321 140	2,62	2,90	110,64

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	1 951 264	2 321 140	107,09	132,45	123,69
	Befektetett eszközök	1 822 135	1 752 461			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 951 264	2 321 140	107,24	132,45	123,51
	Tárgyi eszközök	1 819 498	1 752 461			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 951 264	2 321 140	58,79	58,84	100,09
	Források összesen	3 319 312	3 945 129			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	835 288	967 723	25,16	24,53	97,48
	Források összesen	3 319 312	3 945 129			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	835 288	967 723	25,16	24,53	97,48
	Források összesen	3 319 312	3 945 129			

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 107,09%-ban, a tárgyévben 132,45%-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.
A társaság tőkeerőssége minimális mértékben csökkent, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 58,79%, a tárgyévben 58,84%.
A tőkeszerkezet az előző évhez képest jelentősen javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek - az előző évhez képest 132 435 e Ft-tal emelkedtek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 25,16%-át, a tárgyévben 24,53%-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.	1 309 229	1 935 462	1,57	2,00	27,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	835 288	967 723			
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök-Készletek	1 309 229	1 935 462	39,44	49,06	24,38
	Eszközök összesen	3 319 312	3 945 129			
Hosszú távú likviditás	Forgóeszközök	1 457 230	2 119 282	174,46	219,00	25,53
	Kötelezettségek	835 288	967 723			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	602 346	1 147 396	72,11	118,57	64,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	835 288	967 723			

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,57 a tárgyévben 2,00 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 39,44%, tárgyévben 49,06%.
A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,74 tárgyévben 2,19 így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben nőtt.
A pénzeszközök állománya 545 050 e Ft-tal, 90,49%-kal nőtt 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	706 883	788 066	84,63	81,44	96,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	835 288	967 723			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	835 288	967 723	25,16	24,53	97,48
	Eszközök összesen	3 319 312	3 945 129			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	63 712	353 303	7,63	36,51	478,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	835 288	967 723			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	242 499	575 998	17,33	31,27	0,00
	Nettó árbevétel	5 107 828	6 722 282			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	202 577	470 268	23,18	43,45	187,42
	Anyagjellegű ráfordítások	3 189 672	3 950 709			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek 81,44%-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 36,51%-ban biztosít fedezettséget a rövid lejáratú kötelezettségekre.
Vevők és szállítók átfutási ideje nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlevőségek tárgyévben átlagosan 43 nap múlva folynak be.

1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	131 664	26,52	369 876	55,02
	Nettó árbevétel/1000	4 964		6 722	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	131 664	3,97	369 876	9,38
	Mérleg főösszeg	3 319 312		3 945 129	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	131 664	6,75	369 876	15,94
	Saját tőke	1 951 264		2 321 140	

Az adózott eredmény az előző évhez képest 238 212 e Ft-tal nőtt. Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3,97%-át, a tárgyévben 9,38%-át teszi ki.
Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 6,75%, a tárgyévben 15,94%.

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)**	**208 444**	**668 594**
01/a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	160 795	390 204
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
01/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) (+/-)	160 795	390 204
02.	Elszámolt amortizáció (+)	158 050	195 493
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	-5 044	-2 691
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-810	93 029
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-756	-2 275
06.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-20 000	130 229
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+/-)	-116 815	4 898
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	275 323	30 476
09.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-53 668	-182 001
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-148 704	64 999
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-10 796	-33 439
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-29 131	-20 328
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési cash-flow (14.-18. sorok)**	**-349 820**	**-123 544**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-350 576	-125 819
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	756	2 275
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)**	**-141 376**	**545 050**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)		
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+/- 27. sorok) +/-**	**-141 376**	**545 050**

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	**1 822 135**	**54,89**	**1 752 461**	**44,42**	**-3,82**
Immateriális javak	2 637	0,08	0	0	0
Tárgyi eszközök	1 819 498	54,82	1 752 461	44,42	-3,82
Forgóeszközök	**1 457 230**	**43,9**	**2 119 282**	**53,72**	**45,43**
Készletek	148 001	4,46	183 820	4,66	24,2
Követelések	706 883	21,3	788 066	19,98	11,48
Pénzeszközök	602 346	18,15	1 147 396	29,08	90,49
Aktív időbeli elhatárolások	**39 947**	**1,2**	**73 386**	**1,86**	**83,71**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**3 319 312**	**100**	**3 945 129**	**100**	**18,85**

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	**1 951 264**	**58,79%**	**2 321 140**	**58,84%**	**18,96%**
Jegyzett tőke	705 170	21,24%	705 170	17,87%	**0,00%**
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00%	-	0,00%	**0,00%**
Tőketartalék	413	0,01%	413	0,01%	**0,00%**
Eredménytartalék	1 051 017	31,66%	792 681	20,09%	**-24,58%**
Lekötött tartalék	63 000	1,90%	453 000	11,48%	**619,05%**
Értékelési tartalék	-	0,00%	-	0,00%	**0,00%**
Adózott eredmény	131 664	3,97%	369 876	9,38%	**180,92%**
Céltartalékok	**47 733**	**1,44%**	**140 763**	**3,57%**	**194,90%**
Kötelezettségek	**835 288**	**25,16%**	**967 723**	**24,53%**	**15,86%**
Hátrasorolt kötelezettség	-	0,00%	-	0,00%	**0,00%**
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00%	-	0,00%	**0,00%**
Rövid lejáratú kötelezettségek	835 288	25,16%	967 723	24,53%	**15,86%**
Passzív időbeli elhatárolások	**485 027**	**14,61%**	**515 503**	**13,07%**	**6,28%**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**3 319 312**	**100%**	**3 945 129**	**100%**	**18,85%**

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.

000420

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
	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**3 364**	**14 199**	**17 563**	**13 718**	**23 267**	**36 985**	**54 548**
Vásárlás	0	0	0	260	0	260	260
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	**0**	**0**	**0**	**260**	**0**	**260**	**260**
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	38	0	38	38
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	**3 364**	**14 199**	**17 563**	**13 940**	**23 267**	**37 207**	**54 770**
Nyitó nettó érték	**0**	**0**	**0**	**54**	**2 583**	**2 637**	**2 637**
Záró nettó érték	**0**	**0**	**0**	**54**	**-54**	**0**	**0**

2024.évben az immateriális javak állománya 260 e Ft összegben emelkedett az alábbi beszerzések alapján:
- Szoftver MS Office

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen		
Nyitó bruttó érték	**1 723 758**	**77 162**	**1 008 064**	**1 085 226**	**59 704**	**461 608**	**521 312**	**223 938**	**3 554 234**
Vásárlás	209 821	16 705	67 720	**64 925**	17 806	38 181	**55 987**	0	350 233
Egyéb növekedés	2 452	0	0	0	0	0	0	0	2 452
Növekedés összesen	**212 273**	**16 705**	**67 720**	**64 925**	**17 806**	**38 181**	**55 987**	**0**	**352 685**
Selejtezés	1 939	180	809	989	29	103	132	4 338	7 398
Értékesítés	0	0	0	0	64	3 905	3 969	0	3 969
Egyéb csökkenés	0	186	1 922	2 108	410	7 813	8 223	217 796	228 127
Csökkenés összesen	**0**	**366**	**2 731**	**3 097**	**503**	**11 821**	**12 324**	**222 134**	**239 494**
Záró bruttó érték	**1 934 092**	**93 501**	**1 073 053**	**1 147 054**	**77 007**	**487 968**	**564 975**	**1 804**	**3 667 425**
Nyitó nettó érték	**1 184 399**	**0**	**261 172**	**261 172**	**0**	**149 989**	**149 989**	**223 938**	**1 819 498**
Záró nettó érték	**1 350 088**	**0**	**257 337**	**257 337**	**0**	**143 232**	**143 232**	**1 804**	**1 752 461**

000421

Tárgyévben összesen 352 685 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra, ebből meglévő eszköz értékbeni növekedése 2 452 e Ft. Befejezetlen beruházások között a Piac applikációs modul fejlesztési díja 4 338 e Ft összegben selejtezésre került.

Megvalósult főbb beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési értéke Ft
Nyírszőlősi Bölcsőde építése TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 projekt keretében	196 828
Nyírszőlősi Bölcsőde eszközbeszerzése TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 projekt keretében	26 283
Piaccsarnokban belső rekonstrukciós munkálatai (állmenyezet, belső világítás kialakítása)	18 206
2 db Citroen Berlingo frugon tehergépjármű	14 758
1 db Renault Master tehergépjármű beszerzés	8 995
Kondipark fejlesztés	19 500
1 db Fiat Ducato tehergépjármű beszerzés	6 995
7 db parkolójegy kiadó automata teljes korű felújítás	14 840
Korányi és Család u. piac térfigyelő kamerarendszer és vagyonvédelmi rendszer kiépítés	2 540
Volán sportpálya riasztó és kamerarendszer kiépítés	2 510
Stadion riasztórendszer kiépítés (teniszcsarnok, tekepálya, boxterem)	1 460
Érmeválogató beszerzés	1 396

A tárgyi eszközök bruttó értéke selejtezés, értékesítés miatti kivezetés következtében csökkent.
Értékesítés miatt 4 007 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke, selejtezés miatt 3 060 e Ft-tal.
A kivezetett eszközök között szoftver, használt személygépjármű (értékesítés), számítástechnikai eszközök, irodai berendezések, mobiltelefon készülékek, egyéb irodai berendezések, felszerelések, műszaki eszközök, berendezések szerepeltek.
A befejezetlen beruházások 2024. évi 1 804 e Ft záró állománya a Búza tér 23. Piaccsarnok beépítési és rekonstrukciós munkáinak koncepcióterve.
2024. évben selejtezésre került a Nyíregyházi APP még használatba nem vett Piac modulja 4 338 e Ft összegben.

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2024. évi elszámolt összege 195 493 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
	200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**3 364**	**14 199**	**17 563**	**13 664**	**20 684**	**34 348**	**51 911**
Növekedés	0	0	0	260	2 637	2 897	2 897
Csökkenés	0	0	0	38	0	38	38
Záró értékcsökkenés	**3 364**	**14 199**	**17 563**	**13 886**	**23 321**	**37 207**	**54 770**

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 2 897 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2024. évben nem került sor.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése 38 e Ft.

000422

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	200 e Ft alatt	200 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**539 359**	**77 162**	**746 892**	**824 054**	**59 704**	**311 619**	**371 323**	**1 734 736**
Növekedés	46 584	16 705	71 555	88 260	17 806	41 267	59 073	193 917
Csökkenés	1 939	366	2 731	3 097	503	8 150	8 653	13 689
Záró értékcsökkenés	**584 004**	**93 501**	**815 716**	**909 217**	**77 007**	**344 736**	**421 743**	**1 914 964**

A tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 192 596 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Egyéb berendezések 3 969 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Épületek 1 939 e Ft
- Műszaki berendezések 988 e Ft
- Egyéb berendezések: 132 e Ft

Térítés nélküli átadás miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések 2 109 e Ft
- Egyéb berendezések 4 552 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	147 080	182 681	+35 601	+24,21
Késztermékek	878	1 077	+199	+22,67
Áruk	43	62	+19	+44,19
Összesen	148 001	183 820	**+35 819**	**+24,20**

A készletek záró állománya 35 819 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.
Fordulónapon áruk között közvetített szolgáltatásként tartjuk nyilván a lakáscélú és nem lakáscélú ingatlanok közüzemi és karbantartási továbbhárítandó díját.
A késztermékek között tartjuk nyilván a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett 2025. évben felhasznált készlet mennyiséget.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	484 997	666 998	+182 001	+37,53
Egyéb követelések	221 886	121 068	-100 818	-45,44
Összesen	**706 883**	**788 066**	**+81 183**	**+11,48**

000423

A követelések összértéke előző évhez képest 81 183 e Ft növekedést mutat. Összetételében a vevői követelések 182 001 e Ft-tal emelkedtek, az egyéb követelések 100 818 e Ft-tal csökkentek az előző év adataihoz viszonyítva.
A vevőkövetelések tárgyévi fordulónapra vonatkozó emelkedésének oka a közszolgálatási és üzemeltetési feladatokra kapott havi illetve negyedéves kompenzáció díjának emelkedése.
Az egyéb követelések összege előző évhez képest csökkent, melynek oka a visszaigényelhető és áthúzódó ÁFA és egyéb ellátások összegének csökkenéséből adódott.

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

Vevő állomány	2023. dec. 31.	Megoszlás %	2024. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	462 565	93,05	640 864	94,74
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	16 626	3,34	15 997	2,36
31-60 nap közötti	1 602	0,32	4 630	0,68
61-90 nap közötti	1 230	0,25	3 667	0,54
91-180 nap közötti	1 745	0,35	1 063	0,16
181 napon túli	13 371	2,69	10 228	1,52
Összesen	**497 139**	**100,00**	**676 449**	**100,00**

Vevőköveteléseink korosított megbontás alapján az előző évhez képest 179 310 e Ft-tal emelkedtek, ezen belül a nem lejárt követelések 178 299 e Ft-tal, melynek oka, a tárgyévre biztosított kompenzáció emelkedése. Korcsoportokon belül a lejárt követelések összege is 1 011 e Ft-tal nőtt.

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.	2 005
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatal	288
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	552 799
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	159
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	83
Összesen	**555 335**

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések leírt tárgyévi összege 3 064 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	1 526	2,72	100	1 526
731-1825	2 133	5,82	100	2 133
1826-3650	3 434	0,72	100	3 434
3651-	2 358	45,29	100	2 357
Összesen	**9 451**			**9 451**

Az előző évben képzett 12 142 e Ft értékvesztés visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2023. év	2024. év
Egyéb üzemeltetési tevékenységből szárm. köv.	1 619	1 803
Előírt tartozások OMB	40	260
Adott előleg	0	1 533
Mezőőri támogatás	1 620	1 890
Áthúzódó ÁFA követelések	40 939	73 192
Pénzforgalmi ÁFA követelés	1 616	2 276
Különféle egyéb követelések	1 862	2 415
Áfa	132 491	0
Bankkártyás fiz.elszámolás	5	0
Szigliget helyi iparűzési adó	1	0
Társasági adó	0	4 090
Gépjárműadó	0	0
OEP TB ellátások	4 421	6 492
MÁK ellátás	98	299
Közfoglalkoztatási elszámolás	37 174	26 032
Egyéb kötelezettségek	0	786
Összesen	**221 886**	**121 068**

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 545 050 e Ft-tal nőtt.

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 2024.12.havi bevétele	40 488
Autóbuszváró reklámvitrin áramdíj IV.név	199
Továbbhárított intézményi villamos energia díj IV.név	25 275
Nagybani árusító bérlet helyesb.2024.évi	-785
Lekötött betét kamat 2024.12.hóra jutó	1 638
Okostérkép megjel.díja 12.hó	5
Összesen	**66 820**

000425

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése 2025.	360
Gázdíj	260
Internet szolg. 2025.	9
Távhő fűtési hődíj elszámoló 2024.II.félév	1 848
Vízdíj	1 636
Biztosítási díj 2025.	1 331
Postafiók bérleti díj 2025.I.név	14
Jelzőlámpák, csap.átemelők vill.energia elszámoló, jóváíró díja	50
Számítástechnikai szolgáltatás, licencdíj 2025.	1 058
Összesen	**6 566**

2.10.Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 58,79%, a tárgyévben 59,15%.

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	705 170	36,14	705 170	30,38	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,02	413	0,02	0
Eredménytartalék	1 051 017	53,86	792 681	34,15	-24,58
Lekötött tartalék	63 000	3,23	453 000	19,52	619,04
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	131 664	6,75	369 876	15,93	180,92
Saját tőke összesen	**1 951 264**	**100,00**	**2 321 140**	**100,00**	**+18,96**

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 2024. évben jövőbeni beruházások fedezetére 390 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett.

2.11 Céltartalékok

2024. évben a kötelezettségekre előző években képezett céltartalékokból 500 e Ft került feloldásra jogerős bírósági végzés miatt.
2024. évben jövőbeni kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés történt törzsgárda juttatásra (4 108 e Ft), szállítóval szembeni jövőbeni kötelezettségre (16 237 e Ft), tevékenységi kör megszűnése miatti munkaviszony megszűnésére tekintettel adott végkielégítés és felmentési bér összegére (12 337 e Ft), tevékenységi kör megszűnés miatt feleslegessé vált vagyontárgyak térítés mentes tulajdonátruházására (60 847 e Ft) összegben.

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)	405 153	535 382	+130 229	+32,14
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	430 135	432 341	+2 206	+0,51
Összesen	**835 288**	**967 723**	**+132 435**	**+15,86**

Szállítói tartozásunk előző évhez képest 130 229 e Ft-tal nőtt. 2024. év végén az alábbi kiemelten nagyobb szállítói tartozásokat tartjuk nyilván, amelyek kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.
- közvilágítási hálózatbővítés kivitelezési díja
- utak mélypontjainak víztelenítési munkái, csapadékelvezetés
- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelés
- városi közterületek szegélytakarítási és hulladékelszállítási díja
- földutak kőbedolgozási munkálatai
- közvilágítás villamos energia díja
- jelzőberendezések üzemeltetési díja
- köz és térvilágítási berendezések aktív elemeinek üzemeltetése, karbantartása
- utcai sorfa fenntartáshoz munka- és mezőgazdasági gépek bérlete
- szilárd burkolatú utak kézi és gépi festése

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege előző évhez képest minimálisan nőtt, melynek oka az áthúzódó ÁFA emelkedése, támogatási előlegek csökkenése áll.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2023. december 31.	%	2024. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	430 293	106,21	543 448	101,51
Lejárt tartozások 0-30 nap közötti	96	0,02	-409	-0,08
31-60 nap közötti	-7 772	-1,92	-7 021	-1,32
61-90 nap közötti	-19 013	-4,69	-876	-0,16
91-180 nap közötti	3 259	0,80	426	0,08
181 napon túli	-1 709	-0,42	-187	-0,03
Összesen	**405 153**	**100,00**	**535 382**	**100,00**

000427

A szállítói állomány az előző évhez képest összességében 130 229 e Ft-tal nőtt, ezen belül a nem lejárt szállítói tartozások összege emelkedett jelentősen.

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.	8 076
Nyírtávhő Kft.	1 827
Város-Kép Nonprofit Kft.	569
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	275
Összesen	**10 747**

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	30 769	31 589
SZJA	21 890	25 415
Társasági adó	14 769	0
Rehabilitációs hozzájárulás	8 351	8 794
TB járulék	27 122	29 643
Szociális hozzájárulási adó	16 858	19 871
Nyugdíjbiztosítási járulék	165	175
Vevői áthúzódó ÁFA	83 165	120 893
Innovációs járulék	2 855	5 178
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak	179	202
Cégautó adó	452	468
Lakossági folyószámla átutalási számla	115 876	123 929
ÁFA	0	45 844
Táppénz hj. elszám.	694	989
Közfoglalkoztatási előleg	38 780	0
Épületenergetikai fejl.támogatási előleg	10	0
Bölcsődei fejl.támogatási előleg	62 167	0
Vízkészlet járulék	310	158
Egyéb elszámolás Önkormányzat	1 180	1 146
Helyi iparűzési adó	4 543	18 047
Összesen	**430 135**	**432 341**

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Parkolási bérlet 2025.évi	38 439
Sátorgarázs bérleti díja 2025.évi	1 951
Piacok bérleti, helyhasználati díja 2025.évi	36 443
Továbbhárított közüzemi díj bevétel 2025.01.hó	31
Összesen	**76 864**

000428

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Jelzőlámpák villamos energia díj 12.hó	79
Csap.víz elvez.hál.térinform., e-közmű díj 11.-12.hó	250
Support szolg. IV.név	250
Hatósági igazgatási szolg. díj 09-11.hó	168
Hősök tere 9. közüzemi díjak 12.hó	33
Meteorológiai szolg. díj 12.hó	86
Munaköri alkalmassági vizsgadíj 12.hó	53
Végrehajtási költség 12.hó	53
Energetikai szakreferensi tevékenység 12.hó	96
Szolgáltatási utalvány 12.hó	1 000
Összesen	**2 068**

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás- szívó-seprő gép maradványértéken	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár, műhely	32 934
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösföldi Piac	9 082
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	22 573
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	37 194
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	715
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00215. Hősök tere infrastrukt.fejl.	14 424
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00216. Fazekas J.tér infrastruktúrális fejlesztése	11 609
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00350. Nyírszőlősi sprotpálya infrastuktúrális fejlesztése	4 059
TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00002. Épületenergetikai korszerűsítés Tüzér u.2-4.	124 472
TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 Nyírszőlősi Bölcsőde építése	176 809
Összesen	**436 571**

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	5 107 828	87,44	6 722 282	90,02
Saját termelésű készletek állományváltozása	878	0,02	199	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 430	0,04	5 647	0,08
Bruttó árbevétel	5 111 136	87,49	6 728 128	90,10
Egyéb bevétel	730 634	12,51	739 299	9,90
Összes bevétel	**5 841 770**	**100,00**	**7 467 427**	**100,00**
Anyagköltség	1 208 910	20,69	1 242 402	16,64
Igénybe vett szolgáltatások értéke	664 755	11,38	751 635	10,07
Egyéb szolgáltatások értéke	56 943	0,97	68 947	0,92
Eladott áruk beszerzési értéke	663	0,01	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 258 401	21,54	1 887 725	25,28
Anyagjellegű ráfordítások	**3 189 672**	**54,60**	**3 950 709**	**52,91**
Bérköltség	1 920 612	32,88	2 224 174	29,79
Személyi jellegű egyéb kifizetések	168 962	2,89	228 025	3,05
Bérjárulékok	229 330	3,93	271 779	3,64
Személyi jellegű ráfordítások	**2 318 904**	**39,70**	**2 723 978**	**36,48**
Értékcsökkenési leírás	158 050	2,71	195 493	2,62
Egyéb ráfordítások	111 432	1,91	243 944	3,27
Összes költség és ráfordítás	**5 778 058**	**98,91**	**7 114 124**	**95,27**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**63 712**	**1,09**	**353 303**	**4,73**

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	5 107 828	86,01	6 722 282	89,58
Aktivált saját teljesítményérték	3 308	0,06	5 846	0,08
Egyéb bevételek	730 634	12,30	739 299	9,86
Pénzügyi műveletek bevételei	97 084	1,63	36 903	0,48
Bevételek összesen	**5 938 853**	**100,00**	**7 504 330**	**100,00**

A nettó árbevétel előző évhez képest 1 565 477 e Ft-tal növekedett, melynek oka a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokra biztosított kompenzáció.

Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Közfoglalkoztatási tevékenység támogatása	511 442 e Ft
Nyári táboroztatás támogatása	43 000 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	2 275 e Ft
Parkolási pótdíj	82 223 e Ft
Helyhasználati pótdíj	20 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	4 757 e Ft
Céltartalék felhasználása	500 e Ft
Egyéb bevételek	841 e Ft

000430

Visszaírt értékvesztések	12 142 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP, MÁK,lev.stb.)	31 463 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	31 657 e Ft
Mezőőri tevékenység támogatása	7 560 e Ft
Előző évek ell.kapcs.egyéb bevételek	145 e Ft
Káreseményekkel kapcs.kapott bevételek	1 235 e Ft
Biztosító kártérítése	10 039 e Ft
Összesen	**739 299 e Ft**

Jövőbeni kötelezettségek fedezetére képzett céltartalékból ebben az évben jogerős bírósági végzések alapján 500 e Ft került feloldásra. Előző évben képzett 12 142 e Ft értékvesztés tárgyévben visszaírásra került.

3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	648 971	727 116	+78 145	+12,04
NLC üzemeltetés árbevétele	542 111	506 925	-35 186	-6,50
Lakóingatlan kezelés bevétele	281 316	375 297	+93 981	+33,41
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	3 635 430	5 112 944	+1 477 514	+40,64
Összesen	**5 107 828**	**6 722 282**	**+1 614 454**	**+31,61**

Piacok esetében 2024. évben az infláció mértékével egyező áremelés hajtottunk végre. A piaci szolgáltatásainkból származó bevételek az inflációs emelést meghaladó mértékben növekedtek a helypénz- és a behajtásidíjak és a bérleti díjak vonatkozásában, mivel a növekményt a napi helypénz díj bevételekről havidíj alapúra történő átállás eredményezte.

Társaságunk közszolgáltatási szerződésben rögzített feladata többek között a városüzemeltetés, amelyhez tartozik többek között a parkolás, közterület használat, közterület fenntartás, állategészségügyi tevékenység, közvilágítás és intézményi villamos energia ellátás.
A 2023. július 1. napjától megvalósított fizető parkoló zóna bővítés és az ehhez kapcsolódó üzemeltetett parkoló automaták számának növelésének eredményeképpen 2024. évben is emelkedett a bevételünk az automatákból, mobilparkolásból és a parkolási pótdíjakból. Az emelkedéshez hozzájárult az előző évben megvalósított parkolási jegyek és bérletek átlagos 46%-os díjemelése is.

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	426 102	438 424
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	115 806	73 019
Összesen	**541 908**	**511 443**

000431

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 30 465 e Ft-tal csökkent.
2024. évben az áthúzódó programokkal együtt 4 közfoglalkoztatási programot bonyolítottunk le, amelyből 2 program 2024. március 1-én indult. A Kormányhivatal által leosztott létszámkeretünk tovább csökkent 287 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget a 2024. március 1-én elindult közfoglalkoztatási programokba. 2024. évre tervezett átlaglétszámunk 314 fő, ehhez képest a 2024. évben teljesített átlaglétszámunk 254 fő volt.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	7 560
Összesen	**7 560**

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási programok keretein belül gyártott saját termelésű készletek állományváltozásaként, illetve saját előállítású eszközök állományba vételével változott.

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	3 189 672	55,20	3 950 709	55,53
Személyi jellegű ráfordítások	2 318 904	40,13	2 723 978	38,29
Értékcsökkenési leírás	158 050	2,74	195 493	2,75
Egyéb ráfordítások	111 432	1,93	243 944	3,43
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0,00	2	0,00
Összesen:	**5 778 059**	**100,00**	**7 114 126**	**100,00**

Anyagjellegű ráfordításokon belül emelkedés figyelhető meg az előző évhez képest a vásárolt anyagok, igénybevett és egyéb szolgáltatások valamint az alvállalkozói teljesítések tekintetében.

Az alábbi táblázat részletezi az anyagjellegű ráfordítások jogcímenkénti alakulását:

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index 2024. tény/2023. tény
Vásárolt anyag	246 896	277 246	112,29%
Vízdíj	23 028	58 924	255,88%
Üzemanyag, kenőanyag	74 980	79 580	106,13%
Energia költségek	803 947	768 038	95,53%
Munka-, védőruha, védőital	16 453	17 571	106,80%
Egyéb anyagköltség	43 606	41 043	94,12%
Anyagköltség összesen	**1 208 910**	**1 242 402**	**102,77%**
Karbantartás, javítás	94 004	80 053	85,16%
Köztisztasági díjak	63 719	36 612	57,46%
Telefon, internet szolgáltatás	8 662	11 924	137,66%
Bérleti díjak, lízingdíjak	40 018	69 752	174,30%
Őrzés, védés	188 576	182 094	96,56%
Kiküldetési költségek	107	210	196,26%
Fűtés	16 690	10 090	60,46%
Csatorna díj	6 108	18 448	302,03%
Hirdetés, marketing	3 848	5 773	150,03%
Számítástechnikai szolgáltatás	9 979	10 134	101,55%
Postai szolgáltatás	13 140	14 190	107,99%
Szállítási szolgáltatás	25 398	14 344	56,48%
Ügyvédi szolgáltatás	4 260	8 000	187,79%
Végrehajtási és perköltség	34 581	43 607	126,10%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	155 665	246 404	158,29%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**664 755**	**751 635**	**113,07%**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	7 875	8 879	112,75%
Bankköltség	40 531	48 554	119,79%
Biztosítási díjak	8 537	11 514	134,87%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	**56 943**	**68 947**	**121,08%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**662**	**0**	**0,00%**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 258 402**	**1 887 725**	**150,01%**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**3 189 672**	**3 950 709**	**123,86%**

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg előző évhez viszonyítva emelkedett. A kötelező és garantált bérminimumra történő béremelést végrehajtottuk, mely Társaságunk főállású munkavállalói esetében 148 főt érintett. A főállású munkavállalók körében végrehajtott átlagos differenciált béremelés megvalósítása ellenére is továbbra is gondot jelentett a szakképzett munkaerő megtartása és pótlása.
A közfoglalkoztatás területén jellemző ok a programok időtartamának rövidülése, létszámkeret csökkentése.

Megnevezés	2023. évi tény		2024. évi tény		Index 2024.tény/2023.tény	
Bérköltség	1 920 612		2 224 174		115,81%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		410 527		394 612		96,12%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	168 962		228 025		134,96%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		17 796		17 114		96,17%
Bérjárulékok	229 330		271 779		118,51%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		28 216		27 735		98,30%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 318 904**		**2 723 978**		**117,47%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**456 539**		**439 461**		**96,26%**

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index 2024.tény/ 2023. tény
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	0	536	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	290	413	142,41%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	3 826	12 392	323,89%
Előző évek ellenőrzésével kapcsolatos ráforditások	0	10 337	0,00%
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre, költségekre	5 130	93 530	1823,20%
Értékvesztés	12 142	9 451	77,84%
Illetékek	840	524	62,38%
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 094	2 851	92,15%
Cégautóadó	2 104	1 977	93,96%
Építményadó	5 153	5 153	100,00%
Helyi iparűzési adó	55 912	73 963	132,28%
Gépjárműadó	2 903	3 015	103,86%
Innovációs járulék	8 387	11 095	132,29%
Vízkészlet járulék	445	738	165,84%
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	10	27	270,00%
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, készletek	90	5 659	6287,78%
Hiányzó készletek	8	26	325,00%
Térítés nélküli átadás	3 087	8 096	262,26%
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	494	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	5 590	3 064	54,81%
Hitelezési veszteség	15	60	400,00%
Pénzeszközhiányok	9	6	66,67%
Egyéb ráfordítás	2 397	537	22,40%
Összesen:	**111 432**	**243 944**	**218,92%**

000434

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: 390 204 e Ft

3.6.2. Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés	188 803
Állományból kivezetett eszközök adótv.szerint	4 612
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	12 142
Fejlesztési tartalék	390 000
Céltartalék feloldása	500
Előző évek adóhatósági ell.megáll.követelés	145
Összesen	**596 202**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	197 350
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	9 451
Céltartalék képzés	93 529
Térítés nélkül átadott eszk.nyilv.tart.sz.ért.	8 096
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	106 088
Egyéb növelő jogcím	413
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	510
Előző évek adóhatósági ell.megáll.kötelezettség	10 337
Bírság határozat alapján	6 087
Összesen	**431 861**

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.

000435

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.	1 581	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy értékesítés, konzorc.közbesz.ajánlati dokum.díj	4	belépőjegy
Nyírségvíz Zrt.	327	Parkolójegy értékesítés, konténer szállítás	105 437	Vízdíj, csatornadíj, mellékvízmérő üzembe hely.vízmérő óra csere, ivókutak karbantartása, szennyvíz kezelés ártalmatlanítás, ivóvíz szolg.
Nyírtávhő Kft.	9 856	Intézményi vill.energia díj, parkolójegy-, parkolóbérlet ért., konzorc.közbesz.ajánl.díja	18 811	Távhődíj, fűtési rendszerek karbantart., mérőbeüzemelés
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	2 163	Konz.közbesz.ajánlati dokum.díj, Vidor fesztivál takarítás és vill.energia díj	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	250	Konzorc.közbesz.ajánl.díja, Stadion pályák bérleti díja,	0	-
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	6 460 830	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, játszótér.közvil.fejlesztések, Borbánya kármentesítési terület áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díja	4 724	Ingatlan bérleti-,közüzemi díjak
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	4 659	Udvari takarítás, parkfenntartás, téli síktalanítás, gépjármű javítási szolg. konzorc.közbesz.ajánl.díja	0	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	1 008	Konz.közbesz.ajánl.díj, bérleti díj, utalvány bonyolítói díj, szerviz szolg.	10 600	Tisztítószer beszerzés (szökőkutak), szökőkút tisztítás
Város-Kép Nonprofit Kft.	782	Fiz.parkoló bérleti díja, reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, konz.közbesz.ajánlati dokum.díj	5 515	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	1 607	Konzorciumi közbesz.ajánl.díj, szennyvízkezelés- ártalmatlanítás díja,	0	-
NYSÜ Kft.	2 267	Ajánlati dok.díj vill.energia közbeszerzés, rendezvényhez kapcs.faház és területbérlet	0	-
Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	20	Parkolójegy értékesítés	0	-
Nyírinfo Nonprofit Kft.	0		876	Nyári napközis tábor

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.
Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 2/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2023.június 01-től 2024.május 31-ig, továbbá a 3/2024. (V.27) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2024. június 1-től 2024.december 31-ig

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	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Bér	6 350	6 600
FEB tiszteletdíj	3 720	3 410
Prémium	0	0
Összesen	**10 070**	**10 010**

000486

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- társasági tulajdonú személygépkocsi használata, telefonhasználat

Társaságunk ügyvezetését a Jogi és Lakásügyi igazgató látja el megbízási jogviszony keretében, amely megbizatás a 4/2023.(V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozat alapján határozatlan időtartamra került megállapításra.

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	2023. év(eFt)	2024. év(eFt)
Könyvvizsgálati díj	2 112	2 385
Összesen	**2 112**	**2 385**

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2023. év (fő)	2024. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	315	317
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	5	4,5
Megbízási jogviszony	107	119
Összesen	**427**	**440,5**
Közfoglalkoztatás	**280**	**246**

3.2 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	1 897 344	2 200 093
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	23 268	24 081
Összesen	**1 920 612**	**2 224 174**

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	403 121	388 085
Összesen	**403 121**	**388 085**

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	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
Betegszabadság	24 577	29 999
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	5 105	7 192
Végkielégítés	0	0
Reprezentációs költségek	681	497
Saját személygépkocsi használat	13 340	13 043
Munkába járás költsége, bérlettérítés	15 971	15 790
Kifizetőt terhelő SZJA	3 303	5 069
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, telefon, üz.ajándék, egyéb természetb.juttatás	19 798	27 841
Cafetéria SZÉP kártya	62 681	99 740
Cafetéria Készpénz	1 233	1 644
Cafetéria adója, kezelési költség	9 462	15 010
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0
Védőital	6 581	3 538
Iskolakezdési támogatás	3 132	3 352
Temetési segély	1 946	2 609
Éleslátást biztosító szemüveg	1 152	2 701
Összesen	**168 962**	**228 025**

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*	250	1 350	1 600	0
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10*	10	100	110	0
Olajszűrő	16 01 07*	20	186	206	0
Olajos felitató	15 02 02*	20	119	139	0
Hajtógázos palack	15 01 11*	15	50	65	0
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36*	0	0	0	0
Festékkazetta	08 03 17*	0	60	60	0
Szerves oldószereket v.más veszélyes anyagot tartalmazó festék- és lakk hulladék	08 01 11*	0	0	0	0

000488

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni kötelezettségek fedezetére előző években 40 000 e Ft céltartalék képzés történt.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	3 825 e Ft
Vízkészlet járulék	738 e Ft
Hulladékszállítás és megsemmisítés	5 090 e Ft
Összesen	**9 653 e Ft**

000439

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 06-42/403-861 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) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2024. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 3 945 129 E Ft** (azaz Hárommilliárd - kilencszáznegyvenötmillió - százhuszonkilencezer forint), **az adózott eredmény 369 876 E Ft** (azaz Háromszázhatvankilencmillió - nyolcszázhetvenhatezer 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 2024. 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.** 2024. 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

00440

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.** 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **NYÍRVV Nonprofit Kft.** 2024. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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

00441

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, 2025. április 22.

AUDIT-RATIO KFT.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Cg.: 15-09-079336
Adószám: 23830881-2-15

Morgós János
ügyvezető
AUDIT-RATIO Kft.
4400 Nyíregyháza, Búza tér 10.
Nyilvántartási szám: 004029

LING ÉVA
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:
007282

Ling Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007282

007282

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
ÜZLETI JELENTÉS
2024

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 22.

A gazdálkodó képviselője

000443

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló ... 4.

II. A NYÍRVV Nonprofit Kft., valamint a társaság gazdálkodását és működését befolyásoló tényezők bemutatása

1. Alapadatok ... 8.
2. Tevékenység ... 8.
3. Társaságunk székhelye és telephelyei ... 9.
4. Kapcsolódó cégcsoport bemutatása ... 10.
5. Társaságunk szervezete ... 10.
6. Társaságunk kontrollkörnyezete ... 13.
7. Piaci környezet ... 13.
8. Üzletpolitika ... 14.
9. Kutatás, fejlesztés ... 18.
10. Környezetvédelem ... 19.
11. Kockázatkezelés ... 20.
12. Mérlegfordulónap utáni események ... 22.

III. 2023. éves adatok szöveges elemzése a terv-tény adatok alapján

1. Gazdasági és pénzügyi helyzet ... 24.

2. Eredményesség alakulása Ágazatonként ... 40.
   2.1. Közterület-fenntartási Ágazat ... 40.
   2.2. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat ... 57.
   2.3. Közfoglalkoztatás ... 65.
   2.4. Műszaki Ágazat ... 68.
   2.5. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelés ... 87.
   2.6. Táboroztatás ... 89.
   2.7. NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés ... 91.
   2.8. Piac és Vásártér üzemeltetés ... 99.
   2.9. Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Csoport ... 101.

IV. Humán erőforrás gazdálkodás ... 103.

V. Beruházások ... 111.

VI. A Társaság kommunikációja, marketing tevékenysége ... 117.

VII. A Társaság jogi tevékenysége ... 111.

VIII. Mellékletek ... 119.

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.

A Társaság 2024. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2024. (IV.30.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozatával elfogadott üzleti terve alapján végezte.

Jelen gazdasági beszámoló számot ad a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évben végzett tevékenységéről, bemutatva szakterületenként az üzleti tervben meghatározott feladatok teljesítését.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 11/2024. (II.15) számú határozatával módosította a Közszolgáltatási Keretszerződést, valamint a 12/2024. (II.15) számú határozatával elfogadta a Társasággal kötött Éves Közszolgáltatási Szerződést.

A Keretszerződés módosítása lehetővé tette, hogy az intézményi villamosenergia ellátási feladat más keretek között működjön. Ennek értelmében az önkormányzat helyett az intézmények maguk kötöttek szerződést a Társasággal a villamosenergia ellátás vonatkozásában, így a 11 kijelölt közintézmény villamosenergia ellátása feladat kikerül a közszolgáltatási feladatok köréből. 2024-ben az önkormányzati intézmények a Társaságunktól kapták a villamosenergia fogyasztásukról a számlát, a megkötött szerződések alapján. A közszolgáltatási feladatok között viszont továbbra is megmaradt az intézményi világítás karbantartása és a szabványossági vizsgálatok elvégzése.

Összességében elmondható, hogy sikerült 2024. évben a Társaság üzleti tervében megfogalmazott céloknak eleget tenni. A tárgyidőszakot befolyásoló az alábbiakban felsorolt főbb tényezők és hatások eredményeként a Társaság adózás előtti eredménye 390 204 eFt, amely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt kompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási feladatokra kapott 2024. évi kompenzáció összege társasági szinten túlkompenzáltságot mutat. Az éves túlkompenzáció nettó összege 358 955 eFt, mely a Közszolgáltatási Szerződés 6.4 pontjában foglaltak alapján visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztet.

A megtakarításhoz alapvetően a villamos energia árának elmaradása a tervezetthez képest, a közfoglalkoztatás terén a tervezettnél alacsonyabb létszám, az elmaradt feladatok, illetve a saját munkavállalók általi feladatellátás növekedése járultak hozzá.

A Tulajdonossal történt egyezetetésnek megfelelően a fenti eredményeket figyelembe véve 390 000 eFt fejlesztési tartalékot képezett a Társaság a tevékenységével összefüggő beruházások megvalósítása érdekében, melyek hozzájárulhatnak a város lakóinak magasabb színvonalú ellátásához.

090445

A Társaságot érintő 2024. évi főbb változások bevételek tekintetében:

- Az előirányzott ***kompenzáció közszolgáltatási, üzemeltetési és fejlesztési feladatok***ra kapott bevételek kis mértékben elmaradtak a tervezetthez képest. A közszolgáltatási feladatok kompenzációja tervezett nettó 4 430 561 eFt-tal szemben a tény bevétel 4 366 738 eFt volt. Ez 98,6 %-os teljesítés, és 63 823 eFt-os csökkenést jelent, melynek oka a közfoglalkoztatás kisebb mértékű önereje. Az üzemeltetési feladatok bevétele 100%-ban, 647 315 eFt-on teljesült. Továbbá a 2024. évre megkötött éves Közszolgáltatási Szerződésünk alapján a közszolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódó ***fejlesztések*** összege 81 000 eFt volt, melyek 62 552 eFt-on, 77,22%-on teljesültek.

- ***Parkolás és közterület-használatból*** 2024. évben 730 558 eFt bevételünk származott a tervezett 717 600 e Ft-hoz képest, amely a tervezett 101,81 %-a. Azonban a 2023-as adatokhoz képest még nagyobb arányú javulást, 130,53 %-os teljesítést mutat. 2024. évben Nyíregyháza közigazgatási területén fizető parkoló 5 461 db, nem fizető parkoló pedig 10 381 db, üzemeltetett parkoló automaták száma 94 db volt. 2024. évben 13 644 db parkoló bérletet, és 858 262 db jegyet értékesítettünk.

- ***Piacok üzemeltetéséből*** 2024. évben 713 137 eFt bevételünk származott a tervezett 719 510 eFt-hoz képest, amely a tervezett 99,11 %-a. Azonban 2023. évhez képest nagyon jelentős a változás, 114,44 %-os a teljesítés.

- 2024. év is lehetőséget nyújtott a szabad forrásaink lekötésére, amivel jelentős, 36 903 eFt ***pénzügyi műveletek bevételt*** értünk el.

A Társaságot érintő 2024. évi főbb változások kiadások tekintetében:

- ***Az alapanyagok, valamint a karbantartási és segédanyagok*** esetében 2024. évben összesen 213 620 eFt költség merült fel a tervezett 270 169 eFt-hoz képest, amely a tervezett 79,06 %-a. Az elmaradás a beszerzett alapanyag készletek esetében jelentős: A 2024. évi enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően a hószolgálatba alvállalkozót kis mértékben vontunk be (rendelkezésre állás), és az útszóró só felhasználásunk is csekély volt: 2024. 1-12. hónapban síktalanító anyag felhasználása 111,45 tonna volt. Beszerzésre került 1 002,54 tonna útszóró só, mely betárolása, raktárra vétele megtörtént. 2024. 12.31-i ömlesztett ipari só zárókészletünk: 2159 tonna

- Az ***energiaköltségek***nél is jelentős megtakarítást ért el Társaságunk: 984 470 eFt-ot terveztünk, és a tényadat 768 038 eFt lett (78,02 %), ez 216 432 eFt költség csökkenést jelentett.
  Intézményi karbantartás feladatnál a beszámoló készítéséig beérkezett számlák alapján a villamos energia díjak és a rendszerhasználati díjak egység árainak köszönhetően - mivel a tervezettnél kedvezőbben alakultak az árak - 2024. évben mintegy 47 004 e Ft költségmegtakarítást értünk el.
  Közvilágítási feladatnál a villamosenergia mennyiség tekintetében 2024. évi üzleti tervben 5 644 548 kWh energia mennyiséggel kalkuláltunk. A 2024. évi villamos energia díjat a sikeres közbeszerzés eredményeképpen az üzleti terv készítésekor jegyzett tőzsdei villamos energia egységárat 20%-kal emelve, és az akkor érvényben lévő rendszerhasználati díjakat 20%-kal emelve számítottuk. A KÁT és Prémium pénzeszközök díját 2,4 Ft/kWh-val terveztük. A rendszerhasználati díjak 2024.01.01.

CCG49

napjától a tervezettől eltérő mértékben változtak, összességében kedvezőbb árat határozott meg a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal. A villamos energia díjban a tőzsdei ár jelentős csökkenése és a rendszerhasználati díjak 2024 évben érvényes, számunkra kedvezőbb egységárak eredményeképpen megtakarítás keletkezett. 2024 évben az aktív elemek karbantartásának vállalkozói díja 42 533 eFt, mely a tervezetthez képes 2 096 eFt megtakarítást eredményezett. Passzív elemek karbantartása vonatkozásában az üzleti tervben 20 000 e Ft-ot terveztünk, a kifizetett vállalkozói díj alapján megtakarítás keletkezett.
Gázdíjban is jelentős megtakarítást értünk el a korábbiakban bevezetett energiafelhasználást csökkentő takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően: ezen a költségsoron 42 965 eFt megtakarítás keletkezett.

- 2024. évre ***őrzés-védelmi feladatok*** ellátására fordított költség mind az óradíjak kedvező mértéke, mind pedig az egyéb intézkedéseknek köszönhetően az óraszámok csökkenése miatt jelentősen elmaradt a tervezetthez képest. Számos telephelyen megvizsgáltuk a szolgáltatás kiváltásának lehetőségét a modernebb eszközök használatára és kamerarendszereket szereltettünk fel. A fentiek alapján az őrzés védelem és a portás/éjjeli őrszolgálat 2024. évi tény költségeinél 37 452 eFt megtakarítás keletkezett.

- ***Az egyéb igénybevett szolgáltatások*** költségei 12 513 eFt-tal haladták meg a tervezettet a díjtételek növekedése miatt. Különösen kiemelkedő a bankköltségek növekedése, mely a 2023. évi tény adatokat 19,79 %-kal, a 2024. évi tervezettet pedig 21,24%-kal haladta meg.

- ***Alvállalkozók*** által végzett feladatok (részletesen bemutatva III. fejezetben) tényleges értéke 95 221 eFt-tal csökkent a tervhez képest, de így is 94,67 %-on teljesült. A jelentős mértékű elmaradás oka egyrészt az előre nem kiszámítható időjárási viszonyok (téli síktalanítás-enyhe tél), másrészt az elmaradt feladatok miatti csökkenés. 2024-ben ezen a költségsoron jelentős növekedés volt, melynek oka a nagy mértékű, mintegy 823 226 eFt összegű feladatnövekedés az út és járda felújítások területén.

- A ***bérköltség*** tervezésénél a főállású munkavállalóknál 2 434 074 eFt-tal tervezünk, mely a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint átlagosan 15%-os béremelés bértömegét is tartalmazta. 2024. év 1-12. hónapban a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 2 224 174 eFt volt, ez 91,38 %-os teljesítést jelnett. 2024-ra a tervezett főállású 332 fő helyett ténylegesen 321 főt foglalkoztattunk.
  A közfoglalkoztatási programokban a tervezett teljesített átlaglétszámunk 254 fő a tervezett 314 fővel szemben, mely a társaság személyi jellegű ráfordítását 134 924 eFt-tal csökkentette a tervhez képest.

- ***Társaságunk beruházási tervét*** áttekintve megállapítható, hogy 2023-ban a társaság beruházása a tervezettől 271 850 eFt-tal maradt el, 2024-ben pedig 132 622 eFt-tal haladta meg a tervezetet. Ennek főként az az oka, hogy a Szőlőszem Bölcsőde (Nyírszőlő) 2024-ben került aktiválásra.

Pályázatok

- A **TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése** című projekt keretein belül új bölcsőde építése valósult meg Nyíregyháza-Nyírszőlős településrészen. Támogatási szerződés alapján a projekt összköltsége bruttó 197 646 eFt, 100%-os támogatási intenzitással. Többlettámogatási kérelem került benyújtásra a felmerült többletköltségek fedezetére 29 330 eFt összegben. A projekt fizikai befejezésének időpontja: 2023. 11. 30. volt.
  A létesítmény 2024. 01. 04. napján jogerősen használatba vételi engedélyt kapott. A szolgáltatói nyilvántartásba vétel 2024. 01.31. napján vált véglegessé. A 2023. 12. 06. napján kelt „Fenntartói és üzemeltetési megállapodás" alapján a bölcsőde a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény, mint „szolgáltató" feladatellátása keretében 2024. 02. 01. napján megkezdte működését.

A Társaság szerződésben vállalt kötelezettsége az Önkormányzat alapfeladatainak és közfeladatainak megfelelő színvonalú ellátása, a lakosság indokolt igényeinek kielégítése, melyet szakmai követelményeknek megfelelően, a lehető legnagyobb gondossággal kell elvégezni az ehhez biztosított források hatékony felhasználásával.
Az eszközök és források főösszege 3 945 129 eFt, mely 625 817 eFt-tal haladja meg a 2023-as értéket. Jelentős a forgóeszközök növekedése, azon belül is a pénzeszköz növekedése (545 050 eFt), forrásoldalon a saját tőke növekedése 369 876 eFt, valamint a céltartalékok 936 030 eFt-os növekedése.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024-ben jelentős eredményeket ért el Nyíregyháza városüzemeltetésében, amelyek hozzájárultak a város élhetőségének és esztétikájának növeléséhez. Kiemelkedő teljesítmény, hogy Társaságunk közel 4 millió négyzetméter zöldfelületet gondozott, beleértve parkokat, játszótereket és közterületeket, amit a szakmai szervezetek is elismertek, hiszen munkánk által **Nyíregyháza a *"Virágos Magyarország"* versenyen a nagyvárosok kategóriájában fődíjat nyert**, amit a város a NYÍRVV és a lakosság közös erőfeszítéseinek köszönhetően ért el.
Társaságunk 2024-ben több mint 50 helyszínen végezett útfelújításokat és járda felújításokat, beleértve a Moszkva, Árok, Ér és Árpád utcákat is. A közvilágítás korszerűsítése során több mint 80 új lámpatestet telepítettünk. Közösségi és szociális területen is jelentős előre lépéseket tettünk: a Búza téri piac belső felújítása megvalósult, javítva a vásárlók és árusok körülményeit; a gyepmesteri telepen európai színvonalú kutyamenhelyet üzemeltetünk; a közfoglalkoztatásban résztvevők papírbrikettet készítettek, amelyet a téli szociális tűzifa program keretében osztottunk szét a rászorulóknak.
Pénzügyi stabilitásunk kiemelkedő, a NYÍRVV a CompanyWall Business cégminősítési rendszere alapján AA+ minősítést kapott, ami a pénzügyi stabilitás és megbízhatóság jele, továbbá a társaságunk 2023-ban 5,94 milliárd forintos bevételt ért el, 131 millió forintos adózott eredménnyel, és ezeket a számokat jelentősen megnövelve 2024-ben, ezáltal stabil működést mutattunk.

Összességében a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024-ben sikeresen teljesítette városüzemeltetési feladatait, a rendelkezésre álló források és a közszolgáltatási szerződés feltételei szerint hatékonyan és gazdaságosan, hozzájárulva Nyíregyháza fejlődéséhez és a lakosság életminőségének javításához.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

090448

II. A NYÍRVV Nonprofit Kft., valamint a társaság gazdálkodását és működését befolyásoló tényezők bemutatása

II.1. Alapadatok

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: Alapítói vagyon tulajdon:	705 170 e Ft 100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006 MBH Bank Nyrt. 50453104-10026328-00000000
Cégjegyzék száma: Adószáma:	15-09-060275 10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra megbízási jogviszony keretében: Dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, 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.

II.2. Tevékenység

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

300449

További kiemelt tevékenységi körök:

- Lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- 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

II.3. Társaságunk székhelye és telephelyei

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

Telephelyei:
- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 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.
- 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.

II.4. Kapcsolódó cégcsoport bemutatása

Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyháza 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.	52,85 %	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.

Társaságunk 2024. évre is eleget tett kötelezettségének, és elkészítette a szokásos piaci ár megállapításával összefüggő nyilvántartást.

Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték miatt adózás előtti eredménynövelő tétel került megállapításra 106 088 eFt összegben.

II. 5. Társaságunk szervezete

A NYÍRVV Nonprofit Kft. az ügyvezető vezetése alatt áll.

NYÍRVV Nonprofit Kft. képviseletére jogosult a 4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra megbízási jogviszony keretében:

Dr. Pazonyi Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

003451

Az ügyvezető munkáját közvetlenül segítő igazgatók

- Közterület-kezelési igazgató – Dicső Péter
- Műszaki igazgató – Kaibás Róbert
- Gazdasági igazgató – Czakóné Szikszai Orsolya

A Jogi és Lakásügyi igazgatói feladatokat Dr. Pazonyi Péter látja el.

Területi vezetők

- Közterület-fenntartási ágazatvezető
- Piac és vásártér üzemeltetési ágazatvezető
- Közterület-kezelési és közlekedési ágazatvezető
- Műszaki ágazatvezető
- Műszaki részlegvezető

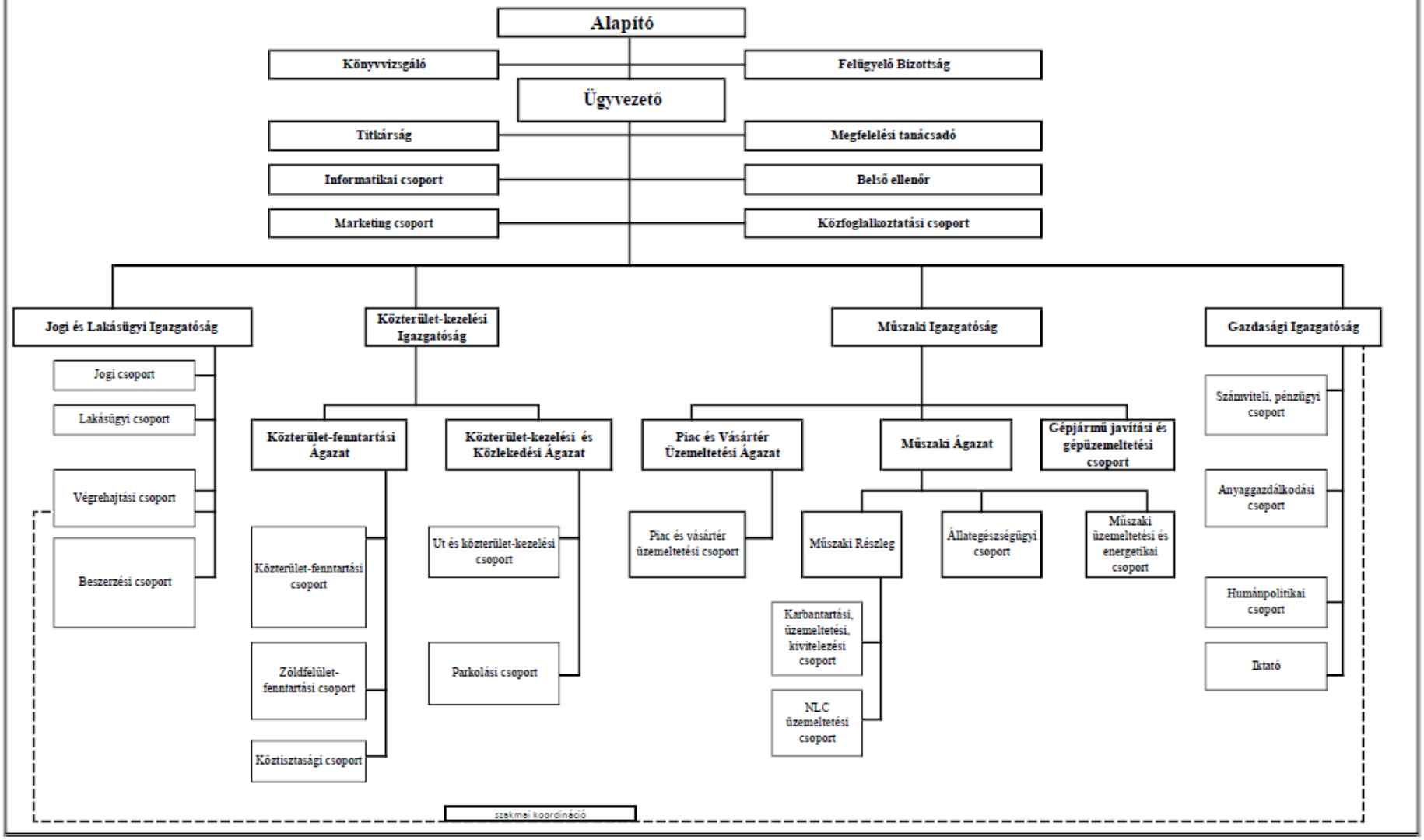
Csoportvezetők

- Közfoglalkoztatási csoportvezető
- Lakásügyi csoportvezető
- Végrehajtási csoportvezető
- Jogi csoportvezető
- NLC üzemeltetési csoportvezető
- Közterület-fenntartási csoportvezető
- Zöldfelület-fenntartási csoportvezető
- Köztisztasági csoportvezető
- Piac és vásártér üzemeltetési csoportvezető
- Út és közterület-kezelési csoportvezető
- Parkolási csoportvezető
- Karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoportvezető
- Műszaki üzemeltetési és energetikai csoportvezető
- Gépjármű javítási és gépüzemeltetési csoportvezető
- Számviteli, pénzügyi csoportvezető
- Humánpolitikai csoportvezető
- Anyaggazdálkodási csoportvezető
- Beszerzési csoportvezető
- Informatikai csoportvezető
- Állategészségügyi csoportvezető

Társaságunk szervezeti felépítését az alábbi ábra mutatja:

090452

NYÍRVV Nonprofit Kft. szervezeti felépítése



II. 6. Társaságunk kontrollkörnyezete:

Társaságunk **belső ellenőrzését** a 2024. évben a Gyarmat-Tax Kft. látta el, képviseletében Varga Péter ügyvezető.

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős.

Felügyelő Bizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 2/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2023.06.01-től 2024.05.31-ig, továbbá a 3/2024. (V.27.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján 2024.06.01-től 2024.12.31-ig:

Felügyelő Bizottság elnöke: Kohut Ágnes

tagjai: Hudák Andrásné
Aranyos Gábor
Fórizs Csabáné
Szőke Ádám László

A **könyvvizsgáló** adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 3/2023. (IV.14.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2023. 06. 01. napjától 2024. 05. 31-ig, 6/2024. (VII.15.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2024. 06. 01. napjától 2029. 05. 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

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

Társaságunk működésének további szabályosságáért a **megfelelési tanácsadó**, Dr. Bányai Péter felelt 2024-ben. Feladata többek között annak elősegítése és nyomon követése, hogy a társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.

Ezen túlmenően a **belső kontrollrendszer** kiépítésében és működtetésében Vékony András E.V. működött közre 2024-ben.

II. 7. Piaci környezet

Tevékenység:

A NYÍRVV Nonprofit Kft. fő tevékenysége a 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés.

Az ingatlankezelésen túlmenően jelentős a társaság által folytatott lakás és egyéb ingatlankezelés, üzemeltetés, hasznosítás, piackezelés, 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 lebonyolítása, a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz összegyűjtése, kezelése, gépjárműjavítás, karbantartás, valamint az erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység is.

003454

Piaci környezet:

A korábbi energiapiaci turbulenciák következtében tapasztalt áremelkedések az elmúlt években lecsillapodtak, több alapanyag esetében lassú árcsökkenés is tapasztalható volt. Míg korábban az áremelkedések mértékének és tartósságának a becslése nehezítette a tervezést, addig az elmúlt évben már az ár növekedés az infláció mértékének megfelelően alakult, így tervezhetőbb is volt.
A piacon elérhető pénzügyi lehetőségeket kihasználta a Társaság, és a megtakarítások befektetésével jelentős kamatjövedelmet sikerült realizálni.

Piaci pozíció:

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza területén erős piaci pozíciókkal rendelkezik, mely pozíciót a jövőben is fent kívánja tartani. Számos területen a Tulajdonos által biztosított kizárólagosságot élvez, vagy többségi piaci részesedése van. Fontos az intenzív marketing, a lakosokkal, helyi vállalkozókkal való kapcsolattartás. Emellett növelni kell a kapcsolódó szolgáltatások részarányát, a lakossági igények minél magasabb szinten való kiszolgálása érdekében.

Üzleti tervek:

A NYÍRVV Nonprofit minden éven a fenntartó önkormányzattal kötött szerződések és szabályozók figyelembevételével üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el. A 2024. évre vonatkozó üzleti tervünket Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2024. (IV.30.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozattal került elfogadásra.

Várható változások:

A közeljövőben nem várható jelentős változás a gazdálkodásban, azonban a Közszolgáltatási keretszerződés 2025-ben lejárt, az elkövetkezendő 5 évre a Közszolgáltatási Keretszerződés 2025. februárjában megkötésre került.
A folyamatos jogszabályi változások a tevékenységek finanszírozásának újragondolására ösztönzi a Társaságot, melyet 2025-ben a tulajdonos jóváhagyásával az elszámolási rendszereink módosításával valósíthatnak meg

II. 8. Üzletpolitika:

<u>Társadalmi felelősségvállalás</u>

Mint a városi zöldfelületek és parkok fenntartója, fontosnak tartjuk, hogy népszerűsítsük és formáljuk a lakosság környezettudatosságát, szép környezet iránti igényét. A programok kedvező lakossági megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni a városi környezet fenntartásában.
Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával közösen több mint 10. éve elindította a városszépítő akcióit, amelyek célja a közösség bevonása és a környezettudatos szemlélet megerősítése.

020455

ÖKO Suli-program



Már hosszú évek óta működik az ÖKO Suli együttműködés a Nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola Petőfi Sándor Tagintézménye és Társaságunk között, melyhez néhány éve, 2020-ban csatlakozott a Nyíregyházi Egyetem is.

A program célja, hogy a helyi diákokat aktívan bevonjuk városunk természeti környezetének felfedezésébe, alakításába és szebbé tételébe. Ennek keretében a tanulók évről évre számos környezetvédelmi tevékenységben vehetnek részt, amelyek során élményeken keresztül tanulhatnak a természet értékeiről.
Ősszel és tavasszal együtt ültetjük a közterületi virágokat, ezzel is színesebbé és élhetőbbé téve környezetünket. A diákok figyelemmel kísérhetik a nádvágást a Bujtosi Városligetben is, ahol kollégáink szabadtéri, interaktív környezetismereti órák keretében mutatják be a tó élővilágát, valamint a nádvágás szerepét és jelentőségét. Az őszi haltelepítés szintén különleges élményt nyújt, ahol a gyerekek közelről figyelhetik meg a vízi életközösségek működését.

Meggyőződésünk, hogy ezek az élmények nemcsak szórakoztatóak, hanem maradandó nyomot is hagynak a gyerekekben, hozzájárulva ahhoz, hogy környezettudatos felnőttekké váljanak.

2024. évben megvalósult további akcióink, pályázataink

A NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2024-ben is elkötelezett volt, hogy városunk zöldebb, élhetőbb és fenntarthatóbb legyen. A fásítási programoktól kezdve a városszépítő akciókon át egészen a parlagfű-mentesítésig számos kezdeményezés valósult meg, amelyek nemcsak a környezet szépítését szolgálták, hanem hozzájárultak a közösségi szemléletformáláshoz is.
Kiemelten fontos számunkra, hogy a lakosságot aktívan bevonjuk ezekbe a programokba – hiszünk abban, hogy közösen tehetünk a legtöbbet egy tisztább és zöldebb jövőért.

Zöldebb város – közös felelősség, közös jövő!

Karácsonyfáért ajándék Akció



Idén is közösen hirdettünk meg az ÉAK Nonprofit Kft-vel a *„Karácsonyfáért ajándék"* elnevezésű akció.
A kezdeményezés célja a környezettudatosság erősítése: ennek jegyében Társaságunk NYÍRVV Szolgáltatási utalványt biztosított mindazok számára, akik gyökeres fenyőfájukat felajánlották.
Az akció során összegyűlt 14 darab töves fenyő gondos, szakszerű ápolást követően 2025. februárjában került kiültetésre a Bujtosi Városligetben kialakított fenyőligetbe.
Emellett különdíjban részesítettük azt a résztvevőt, aki a legtöbb vágott fenyőfát adta le: számára 10.000 Ft értékű NYÍRVV Szolgáltatási utalványt ajánlottunk fel.

-00456

„Ültess egy fát a holnapért" akció



A dr. Kovács Ferenc Polgármester Úr kezdeményezésére indított nagyszabású fásítási program keretében a nyertes pályázók 2024-ben is elültethették a kapott díszfákat és díszcserjéket az otthonuk vagy intézményük előtti közterületen, illetve utcafronton.
A program iránt 2024-ben is nagy volt az érdeklődés: összesen 142 pályázat érkezett, melyből 139 magánszemélyektől, 3 pedig intézményektől. Sajnálatos módon 28 pályázatot el kellett utasítanunk – részben azért, mert a jelentkező már az előző évben is részesült támogatásban, részben pedig azért, mert az ültetés nem közterületen történt volna.
A sikeres pályázókat szakaszosan értesítettük, a növényeket két időpontban – 2024. április 20-án és 27-én – vehették át Társaságunk székhelyén.
A növények fajtáit szakembereink választották ki az adott terület adottságainak figyelembevételével. Ennek eredményeként 710 díszcserje, 79 facsemete, 40 évelő növény és 34 örökzöld került kiosztásra.

A „Szomszéd füje mindig zöldebb" füvesítési akció

A városszépítő akció jelentkezési időszaka 2024. február 15. és 2024. március 06. között zajlott. A program célja az ingatlanok előtti közterületek rendezettebbé, zöldebbé tétele volt.
A kedvezően elbírált pályázók – összesen 139 fő – 1 m^3 termőföldet és 1 kg fűmagot vehettek át Társaságunk székhelyén, amelyet a saját ingatlanjuk előtti közterület füvesítésére használhattak fel.
Az akció keretében összesen 122 kg fűmag és 115 m^3 termőföld került kiosztásra a környezet szépítését szolgálva.



„Érték a talpad alatt" balkonföld akció



A „Balkonföld akció" keretében 2024. március 22-től városunk 79 pontján – elsősorban a társasházi lakóövezetekben – biztosítottunk termőföld és komposzt keveréket a virágültetést és balkonládák növényesítését tervező lakosok számára.

A kihelyezett balkonföld teljes mennyisége 139 m^3 volt, helyszínenként 0,5 és 4 m^3 közötti megosztásban.

A korábbi évekhez hasonlóan idén is kiemelten figyelembe vettük a lakossági igényeket, ennek köszönhetően új helyszíneken is lehetőség nyílt az ingyenes balkonföld átvételére.

„Újéletfa" akció



A 2024. augusztus 28. és szeptember 20. között meghirdetett Újéletfa-programra összesen 46 pályázat érkezett Társaságunkhoz. A kezdeményezésre azok a hozzátartozók nyújthattak be pályázatot, akiknek a családjában 2023. augusztus 1. és 2024. július 31. között született gyermek.
Az ünnepélyes faültetésre 2024. október 25. napján került sor a korábban kialakított kertvárosi Újéletfa Ligetben, ahol a családok közreműködésével keskenylevelű kőrisek és szívlevelű égerek kerültek elültetésre, mely szimbolikusan is összekapcsolja a gyermekek életének kezdetét a természet megújulásával.

„Parlagfűért Virágot" - Városszépítő Akció



Társaságunk kiemelt figyelmet fordít a parlagfű-mentesítésre, és ennek hatékonyabbá tétele érdekében a lakosság bevonásával indított városszépítő akciót, immáron negyedik éve.
A „Parlagfűért virág" elnevezésű kezdeményezés 2024. július 22. és augusztus 2. között zajlott, melynek keretében városunk lakossága a gyökerestől kihúzott parlagfű leadásáért cserébe NYÍRVV Szolgáltatási utalványban részesülhettek.
Nyíregyháza környezettudatos lakóinak aktív részvételének köszönhetően az akció ideje alatt több mint 100.000 tő gyökeres parlagfű került összegyűjtésre. Ez nemcsak számottevő eredmény a gyomnövény elleni küzdelemben, hanem egyben példaértékű összefogás is, amely jól mutatja, mekkora szerepe van a lakosság bevonásának a tisztább, élhetőbb és egészségesebb környezet megteremtésében.

Foglalkoztatáspolitika:

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözik a NYÍRVV Nonprofit Kft. vezetését, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - az emberi erőforrás gazdálkodása kiemelt feladat legyen a Társaság életében.

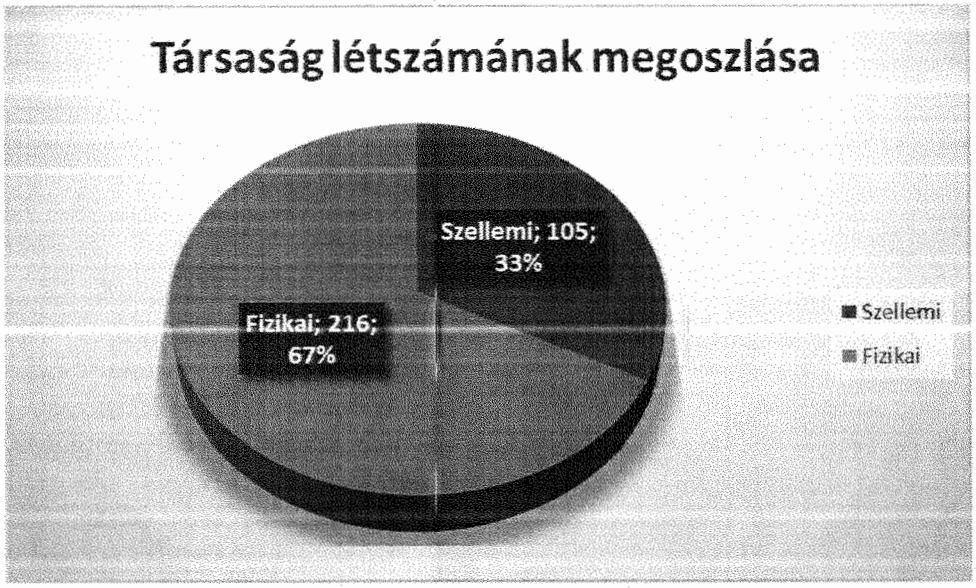
Támogatjuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk képzéseken, tanfolyamokon és konferenciákon való részvételre személyesen és online térben egyaránt.

000458

2024. december 31. napján a Társaságunk munkajogi állományi létszám összetétele:

adatok fő-ben

Állománycsoport	Szellemi	Fizikai	Összesen:
Teljes munkaidős	104	213	**317**
Részmunkaidős	1	3	**4**
Összesen:	**105**	**216**	**321**



A NYÍRVV Nonprofit Kft. a 2024. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 15%-os alapbéremelést hajtott végre.
Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 2 723 978 eFt, mely 234 641 eFt-tal maradt el a tervezettől.

A 2024. évvégi létszámunk 321 fő volt, ami elmarad a tervezett létszámtól (332 fő).

A humán erőforrás gazdálkodás részletes elemzését a IV. fejezet tartalmazza, a közfoglalkoztatás a III. 2.3. fejezetben kerül bemutatásra.

II. 9. Kutatás, fejlesztés

K+F célok
A NYÍRVV Nonprofit Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása
A NYÍRVV Nonprofit Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

000459

II.10. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség:
A tevékenység jellegéből adódóan a társaság környezetvédelmi felelőssége abban nyilvánul meg, hogy a működés során keletkező veszélyes anyagokat a maximális biztonsági követelmények betartása mellett kezeli, a szükséges infrastruktúra kiépítésre került, folyamatos karbantartása biztosított.

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*	250	1 350	1 600	0
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10*	10	100	110	0
Olajszűrő	16 01 07*	20	186	206	0
Olajos felitató	15 02 02*	20	119	139	0
Hajtógázos palack	15 01 11*	15	50	65	0
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 36*	0	0	0	0
Festékkazetta	08 03 17*	0	60	60	0
Szerves oldószereket v.más veszélyes anyagot tartalmazó festék- és lakk hulladék	08 01 11*	0	0	0	0

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni kötelezettségek fedezetére előző években 40 000 e Ft céltartalék képzés történt.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati eredetű hulladék megsemmisítése	3 825 e Ft
Vízkészlet járulék	738 e Ft
Hulladékszállítás és megsemmisítés	5 090 e Ft
Összesen	**9 653 e Ft**

-C00460

Környezetvédelmi fejlesztések:

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére előző években 40 000 e Ft céltartalék képzés történt.

Környezetvédelmi támogatások:
A társaság ilyen jogcímen nem kapott támogatást.

Környezetvédelmi eszközök kezelése:
A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ennek értelmében a Kft. a környezetvédelmi célú eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori előírásoknak megfeleljenek.

Környezetvédelmi intézkedések:
A társaság a keletkező környezetet károsító anyagokat elkülönítetten, zárt rendszerben tárolja azok ütemezett elszállításáig.

II. 11. Kockázatkezelés:

A tevékenység kockázatai és bizonytalanságai:

A működés során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:
- jogi
- környezeti
- egészségügyi
- eszköz ellátottsági
- pénzügyi, adó- és egyéb finanszírozási

Pénzügyi kockázatok:

A gazdálkodást fenyegető ár-, likviditási- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:
- értékesítési árak alakulása
- vevők fizetőképességének változása
- alapanyag árak változása, hozzáférési lehetőségek szűkülése
- kamatlábak változása
- szállítói hitelkeretek változása

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 107,09 %-ban, a tárgyévben 132,45 %-ban fedezte, hasonlóan a tárgyi eszközök fedezettségéhez.
A társaság tőkeerőssége minimális mértékben csökkent, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 58,79 %, a tárgyévben 58,84 %.

A tőkeszerkezet az előző évhez képest jelentősen javult, mivel a társaság kötelezettségei - ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek az előző évhez képest 132 435 eFt-tal emelkedtek, míg a források összesen 625 817 eFt-tal emelkedtek. A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évben a források 25,16 %-át, a tárgyévben 24,53 %-át tették ki.

000461

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,57 a tárgyévben 2,00 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 39,44 %, tárgyévben 49,06 %.
A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 1,74 tárgyévben 2,19 így a hosszú távú likviditás kisebb mértékben nőtt.
A pénzeszköz állománya 545 050 eFt-tal, 90,49%-kal nőtt az előző évhez képest.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évről készített Kiegészítő Mellékletében bemutatott cash-flow elemzés és a pénzügyi mutatószámok kedvező előrejelzései alapján a Társaságnál ár-, kamat-, likviditás-, és cash-flow kockázat nem merült fel.

Pénzügyi instrumentumok:

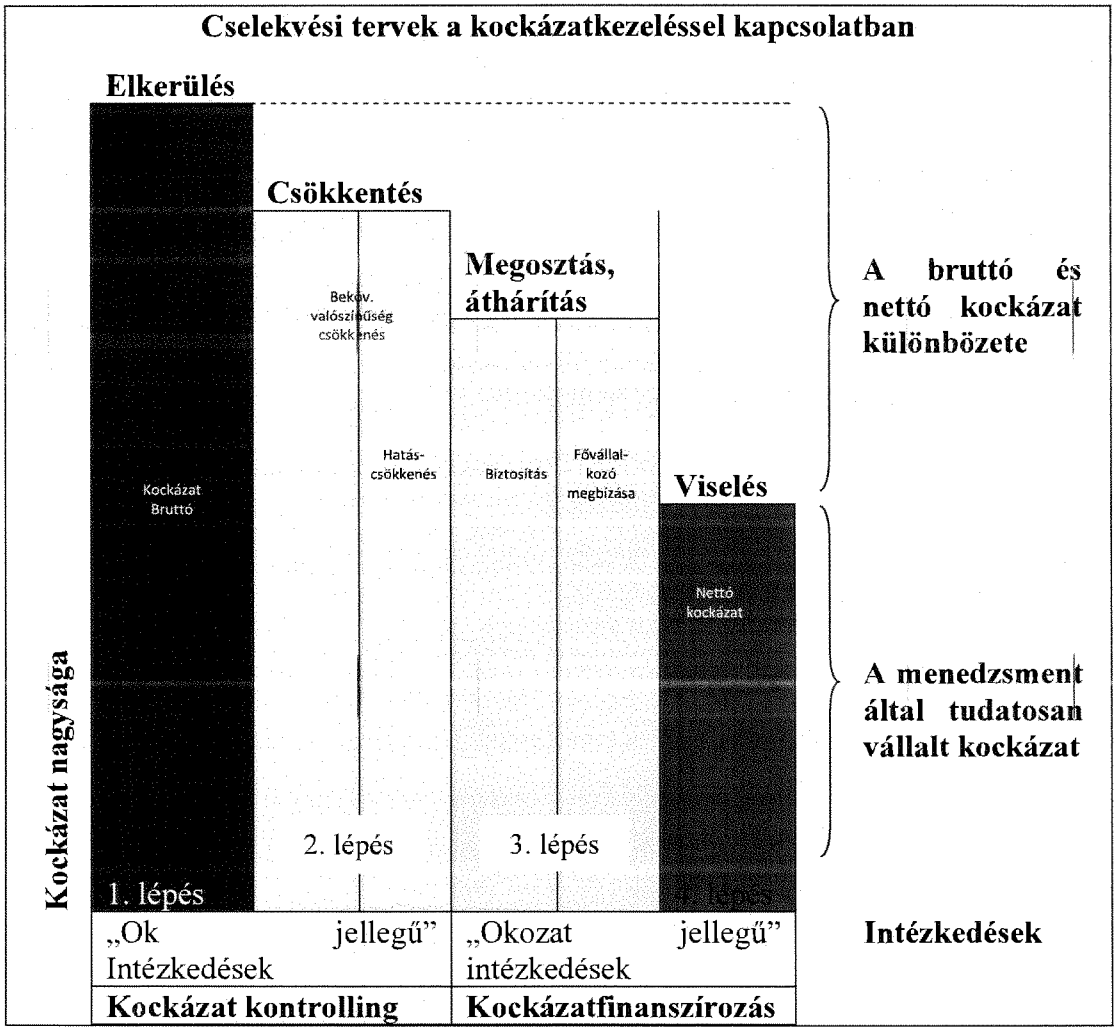
Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Kockázatkezelési politika:

Több területre kiterjedő szabályzatokkal rendelkezünk a témában, ezek:

Integrált Kockázatkezelési Szabályzat
Kémia kockázatbecslés felülvizsgálata. Szigliget
Kémiai kockázatbecslés (Városi Stadion)
Kockázatkezelési dokumentáció
Követeléskezelési szabályzat
Legionella által okozott fertőzési kockázat értékelés
Munkahelyek biológiai kockázatainak értékelése
Munkahelyek biológiai kockázatainak értékelése
Munkahelyi kockázatelemzés és kockázatbecslés
Munkhelyi kockázat elemzés és kockázat becslés Stadion
Takarításnál használt veszélyes anyagok kockázatbecslése

006482



II. 12. Mérlegfordulónap utáni események

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 154/2024.(XII.12.) számú határozatával döntött a NYÍRVV Nonprofit Kft. üzemeltetésében lévő **Városi Stadion, Volán Sporttelep és az Orosi sporttelep üzemeltetéséből történő visszavételéről**. A sportlétesítmények üzemeltetési tevékenységét végző munkavállalók munkaviszonya ennek megfelelően 2024.12.31-vel megszűnt, részükre 2025. január hónapban került kifizetésre a munkaviszony megszűnésére tekintettel megállapított végkielégítés, szabadság megváltás, felmentési bér. Ezen juttatásokra és a hozzá kapcsolódó munkáltatói járulékra céltartalék képzése volt indokolt, melynek összege 12.337.083 Ft.

A fenti határozattal egyidőben az üzemeltetés joga átadásra került az NYSÜ Kft.-nek.
A NYÍRVV Nonprofit Kft. könyveiben nyilvántartott, a Városi Stadion (Nyíregyháza 1391/1, 1391/3, 1391/4 hrsz) a Volán Sporttelep (Nyíregyháza 3623 hrsz) és az Orosi Sporttelep (Nyíregyháza 12155 hrsz) üzemeltetéséhez beszerzésre került eszközök és tartozékok a sportlétesítmények rendeltetésszerű működtetéséhez szükségesek és nélkülözhetetlenek voltak. Az üzemeltetési jog átadásával szükségessé vált ezen eszközök és tartozékok, térítésmentes

000463

tulajdonátruházása, amely Térítésmentes tulajdonátruházási szerződés megkötésével valósult meg 2025. évben. Az átadott eszközök és tartozékok értéke 23 145 399 Ft.
A sportlétesítmények építményei és az azokhoz kapcsolódó eszközök térítésmentes tulajdonátruházása Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos részére valósult meg Térítésmentes tulajdonátruházási szerződés megkötésével. Az átadott építmények és ahhoz kapcsolódó eszközök értéke 37 701 984 Ft.
Mivel a térítésmentes átruházásokra 2025. január 07-én került sor, indokolt volt céltartalék képzése, melynek összege 60 847 383 Ft.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. és a **Madison World Kft.** között 2022. szeptember 01. napján portaszolgálat ellátása tárgyában megbízási szerződés jött létre. Társaságunk a 2023. november 30. (K23/012887) napján kelt levelében a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 143. § (1) bekezdés b) pontja, valamint a szerződés IX.3. pontja alapján azonnali hatállyal felmondta a megbízási szerződést. Ezzel együtt az MDSN-2023-253 sorszámú számla eredeti példányát a jelenléti ívekkel együtt Társaságunk a Madison World Kft. részére visszaküldte. Társaságunk 2023. december 21. napján a 2023. november havi, MDSN-2023-271 számú számlát a teljesítésigazolással együtt is visszaküldte a Madison World Kft. részére. Arra tekintettel sem teljesítettük eddig a fentiekben jelzett kettő darab számla kifizetését, hogy Társaságunk minden tekintetben alkalmazza a Nemzeti Adó- és Vámhivatal 1742315089 iktatószám alatt meghozott másodfokú határozatát, mely tartalmazza azt, hogy Társaságunknak fokozott körültekintéssel kell eljárnia a számlák befogadása során is, továbbá minden ésszerűen elvárható intézkedést meg kell tennünk az adókijátszás elkerülése érdekében.
A Madison World Kft. több alkalommal is fizetési felszólítást küldött Társaságunk részére a bruttó 16 237 717.-Ft. összegű tartozás kiegyenlítése érdekében.
A beszámoló elkészítésének időpontjáig a Madison World Kft. peres eljárást nem kezdeményezett a NYÍRVV Nonprofit Kft. ellen, azonban indokolt a bruttó 16 237 717 Ft összegű követelésre céltartalék képzése.
Az egyéb, a Madison World Kft. által esetlegesen megindítandó peres eljárásokban felmerülő egyéb költségek (pl: ügyvédi munkadíj) pontos meghatározására jelenleg nincs lehetőség.

Társaságunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött **Közszolgáltatási Keretszerződés**ben rögzítettek szerint végzi közszolgáltatási feladatait.
Tekintettel, hogy a Közszolgáltatási Keretszerződésünk 2025-ben lejárt, a Közgyűlés 2025. február 13-án tárgyalta a 2025. február 15 napjától 2030. február 14. napjáig terjedő időszakra vonatkozó Közszolgáltatási keretszerződést, melyet a 3/2025. (II.13.) számú határozatával elfogadott.

A központi költségvetésből származó feladatfinanszírozás kedvezőbb elszámolása szempontjából **a „Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése"** feladata 2025. évtől Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 5/2025. (II.13.) számú határozata alapján **külön közszolgáltatási szerződés**ben került rögzítésre.

III. 2024. éves adatok szöveges elemzése a bázis-terv-tény adatok alapján

III. 1. Gazdasági és pénzügyi helyzet

Társaságunk gazdálkodását döntően a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokból származó bevételek adják.
Az alábbi táblázat mutatja Társaságunk összesített 2024. évi adatait.

adatok eFt-ban,%-ban

Társasági összesen	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Értékesítés saját árbevétele	1 505 284	1 808 594	1 718 696	114,18%	95,03%	-89 898
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	3 291 762	4 941 034	4 941 034	150,10%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	310 782	81 000	62 552	20,13%	77,22%	-18 448
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	3 602 544	5 022 034	5 003 586	138,89%	99,63%	-18 448
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 308	0	5 846	176,72%	0,00%	5 846
Egyéb bevétel	730 634	832 577	739 299	101,19%	88,80%	-93 278
Bevétel összesen	**5 841 770**	**7 663 205**	**7 467 427**	**127,83%**	**97,45%**	**-195 778**
Anyagjellegű ráfordítás	3 189 672	4 420 996	3 950 709	123,86%	89,36%	-470 287
Személyi jellegű ráfordítás	2 318 904	2 958 619	2 723 978	117,47%	92,07%	-234 641
Értékcsökkenési leírás	158 050	155 586	195 493	123,69%	125,65%	39 907
Egyéb ráfordítás	111 432	89 366	243 944	218,92%	272,97%	154 578
Tevékenység összes közvetlen költsége	**5 778 058**	**7 624 567**	**7 114 124**	**123,12%**	**93,31%**	**-510 443**
Pénzügyi műveletek eredménye	97 083	0	36 901	38,01%	0,00%	36 901
Adózás előtti eredmény	**160 795**	**38 638**	**390 204**	**242,67%**	**1009,90%**	**351 566**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	211 993	224 574	215 274	101,55%	95,86%	-9 300
- átadott	211 993	224 574	215 274	101,55%	95,86%	-9 300
Központi általános költség	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Társaság adózás előtti eredménye	**160 795**	**38 638**	**390 204**	**242,67%**	**1009,90%**	**351 566**

Társaságunk 2024. évi összbevétele a tervhez viszonyítva 97,45 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 93,31 %-os teljesítést mutat. Tekintettel, hogy a tervhez képest a bevételek nagyobb arányban teljesültek, mint a költségek, valamint ismét jelentős a pénzügyi műveletek eredménye a tevékenység adózás előtti eredménye 351 566 eFt-tal magasabb a 2024. évi tervhez képest. Társaságunk adózás előtti eredménye 390 204 eFt.

Bevételek bemutatása

adatok eFt-ban,%-ban

Bevételek	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Nettó árbevétel	5 107 828	6 830 628	6 722 282	131,61%	98,41%	**-108 346**
Aktivált saját teljesítmények	3 308	0	5 846	176,72%	0,00%	**5 846**
Egyéb bevételek	730 634	832 577	739 299	101,19%	88,80%	**-93 278**
Pénzügyi műveletek bevétele	97 084	0	36 903	38,01%	0,00%	**36 903**
Összesen:	**5 938 854**	**7 663 205**	**7 504 330**	**126,36%**	**97,93%**	**-158 875**

Társasági szintű összbevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 126,36 %-os, a tervhez képest 97,93 %-os teljesítést mutat.

033485

Nettó értékesítés árbevétele

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2024. évi nettó árbevétel összetételét összehasonlításban:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Nettó árbevétel	5 107 828	6 830 628	6 722 282	131,61%	98,41%	-108 346
melyből						
Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 505 284	1 808 594	1 718 696	114,18%	95,03%	-89 898
Kifizetett, előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	3 602 544	5 022 034	5 003 586	138,89%	99,63%	-18 448

2024. évben realizált nettó árbevétel a tervhez viszonyítottan 98,41 %-os teljesítést mutat, ezen belül a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 95,03 %-ban, míg az előirányzott kompenzáció 99,63 %-ban teljesült a tervezetthez képest.

A piaci, gazdasági környezetben nyújtott többségében közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó vállalkozási tevékenységből származó bevételek 2024. évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Közszolgáltatási feladatok árbevétele	**661 362**	**905 144**	**835 882**	**126,39%**	**92,35%**	**-69 262**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	6 066	6 000	6 932	114,28%	115,53%	932
Köztisztasági tevékenység	11 161	10 880	9 049	81,08%	83,17%	-1 831
Kisegítő mg.-i szolgáltatási tevékenység	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	6 613	6 731	6 608	99,92%	98,17%	-123
Útkezelési és csap.víz- és belvíz elvez. tevékenység	4 019	1 000	95	2,36%	9,50%	-905
Borbánya rekultiváció	650	4 484	-44	-6,77%	-0,98%	-4 528
Parkolás és közterület-használat	559 690	647 200	626 456	111,93%	96,79%	-20 744
Állategészségügyi tevékenység	4 557	7 000	5 262	115,47%	75,17%	-1 738
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok,közvil.	29 415	181 849	142 316	483,82%	78,26%	-39 533
Nem közművel összegyűjtött háztart.szennyvíz	24 821	25 000	27 062	109,03%	108,25%	2 062
Táboroztatás	14 370	15 000	12 146	84,52%	80,97%	-2 854
Lakóingatlan és NLC kezelés	**209 436**	**179 772**	**167 845**	**80,14%**	93,37%	**-11 927**
Lakóingatlan kezelés	7 317	6 000	4 984	68,12%	83,07%	-1 016
Szigliget gyermeküdülő	41 006	41 000	38 042	92,77%	92,79%	-2 958
Sportlétesítmények	140 016	116 000	105 230	75,16%	90,72%	-10 770
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., szolgáltatóház, egyéb NLC)	21 097	16 772	19 589	92,85%	116,80%	2 817
Saját ingatlanok árbevétele	**634 486**	**723 678**	**714 969**	**112,68%**	**98,80%**	**-8 709**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 969	1 450	1 447	73,49%	99,79%	-3
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	623 152	716 228	704 615	113,07%	98,38%	-11 613
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	9 365	6 000	8 907	95,11%	148,45%	2 907
Összesen	**1 505 284**	**1 808 594**	**1 718 696**	**114,18%**	**95,03%**	**-89 898**

Összeségében elmondható, hogy a Társaság saját árbevétele ugyan 4,97 %-kal elmarad a tervezetthez képest, de a 2023. év adataihoz képest 14,18 %-kal növekedett, ami 213 412 eFt-os növekedést jelentett.

Közszolgáltatási feladatokon belül kiemelkedő arányt és bevételt képvisel a parkolás és közterület használat bevétele. 2024.évben a parkolási tevékenységből 626 456 eFt bevételünk származott, amely a tervezett 96,79 %-a, viszont 11,93 %-kal magasabb a 2023. év bevételénél a 2024-es bevétel.
Sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából 2024.évben 105 230 eFt bevétel származott, amely a tervezett 90,72 %-a, de 24,84 %-kal alacsonyabb, mint a 2023. évben.

A Piac- és Vásártér Ágazat bevételei vonatkozásában, üzleti tervünkben a 2024. gazdasági évben növelten terveztünk, a díjtételeket érintő áremelések bevezetésével.
Az Ágazat tény bevételei a 2024. gazdasági év tervezett bevételéhez képest 1,62 %-kal maradtak el, bár a 2023. évhez viszonyítva viszont 113,07 %-os teljesítést mutatnak.

Az előirányzott kompenzáció 2024. évi adatainak bemutatása közszolgáltatási, üzemeltetési és fejlesztési feladatonként:

adatok eFt-ban,%-ban

Közszolgáltatási feladatok	2023. évi tény			2024. évi terv			2024. évi tény			Index 2024. tény/2024.terv			2024. évi tény-terv 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	638 300	0	638 300	874 134	45 000	919 134	874 134	37 057	911 191	100,00%	82,35%	99,14%	-7 943
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	42 000	0	42 000	56 000	0	56 000	56 000	0	56 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	151 000	0	151 000	229 000	0	229 000	229 000	0	229 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Közutak, hidak fenntartása	748 300	231 605	979 905	1 841 445	0	1 841 445	1 841 445	0	1 841 445	100,00%	0,00%	100,00%	0
Csapadék és belvízelvezetés	193 000	29 391	222 391	230 000	0	230 000	230 000	0	230 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Közfoglalkoztatás	115 806	0	115 806	136 842	0	136 842	73 019	0	73 019	53,36%	0,00%	53,36%	-63 823
Állategészségügy	137 000		137 000	137 000	0	137 000	137 000	0	137 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Közvilágítás	640 662		640 662	830 000	36 000	866 000	830 000	25 495	855 495	100,00%	70,82%	98,79%	-10 505
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok	193 000		193 000	36 140	0	36 140	36 140	0	36 140	100,00%	0,00%	100,00%	0
Települési vízellátás	9 000		9 000	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	18 500		18 500	40 000		40 000	40 000	0	40 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**2 886 568**	**260 996**	**3 147 564**	**4 430 561**	**81 000**	**4 511 561**	**4 366 738**	**62 552**	**4 429 290**	**98,56%**	**77,22%**	**98,18%**	**-82 271**

Üzemeltetési feladatok	2023. évi tény			2024. évi terv			2024. évi tény			Index 2024. tény/2024.terv			2024. évi tény-terv eltérés (e Ft)
	üzemeltetési feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás felújítás	összesen	
Lakóingatlan kezelés	274 000	0	274 000	370 315	0	370 315	370 315	0	370 315	100,00%	0,00%	100,00%	0
NLC ingatlanok (Hősök tere 9..Tokaji 3.)	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Szigligeti Gyermeküdülő	50 000	49 786	99 786	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Sportlétesítmények	136 000	0	136 000	150 000	0	150 000	150 000	0	150 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Tanműhelyek	7 000	0	7 000	13 000	0	13 000	13 000	0	13 000	100,00%	0,00%	100,00%	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**521 000**	**49 786**	**570 786**	**647 315**	**0**	**647 315**	**647 315**	**0**	**647 315**	**100,00%**	**0,00%**	**100,00%**	**0**

Bevételeink túlnyomó része az Önkormányzat által Éves Közszolgáltatási Szerződésben, illetve Egységes Szerkezetű Üzemeltetési Szerződésben meghatározott közszolgáltatási és üzemeltetési tevékenységek elvégzéséhez biztosított kompenzáció.

A közszolgáltatási feladatokra előirányzott 2024. 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.
Társaságunk 2024.évi adózás előtti eredménye 390 204 eFt, mely a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt kompenzáció tényleges összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási feladatokra kapott 2024.évi kompenzáció összege 358 955 eFt túlkompenzáltságot mutat, melynek okai:

020497

- az energiaköltségeken megtakarítás keletkezett a tervezetthez képest, itt a túlkompenzáltság 171 744 eFt
- Az állategészségügyi feladatok közvetlen költsége jelentősen elmaradt a tervezetthez képest, csak 90,8 %-on teljesült. Itt a túlkompenzáltság 9 351 eFt.
- Az egyéb városüzemeltetési feladatok 2024. évi tény költsége is szintén jelentősen elmaradt a tervezetthez képest, 68,9 %-on teljesült. Ehhez nagymértékben hozzájárult, hogy az alvállalkozói költségek 75,6 %-kal, mintegy 81 321 eFt-tal maradtak el a tervezetthez képest, így e tevékenység túlkompenzáltsága 71 123 eFt.
- A többi tevékenység jellemzően nagymértékben alul kompenzált, mintegy 140 454 eFt összegben, melyet legnagyobb mértékben a parkolási tevékenység 214 254 eFt túlkompenzáltsága ellensúlyozott.

2024.évben az előző évekhez hasonlóan az Éves Közszolgáltatási Szerződés 2.sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 62 552 eFt összegben, amely a tervezetthez képest 18 448 eFt elmaradást mutat.

A 2024.évre elfogadott éves közszolgáltatási szerződésünkben közvetlenül a közszolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódó beruházások, felújítások szerepeltek az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2024. évi terv	2024. tény	Index 2024. tény/ 2024. terv	Eltérés 2024. tény-terv
Közterület fenntartási Ágazat	**Zöldfelület fenntartás**	**45 000**	**37 057**	**82,35%**	**-7 943**
	játszótér felújítás	45 000	37 057	82,35%	-7 943
Műszaki Ágazat	**Közvilágítás**	**36 000**	**25 495**	**70,82%**	**-10 505**
	közvilágítás fejlesztés	36 000	25 495	70,82%	-10 505
Fejlesztések összesen		**81 000**	**62 552**	**77,22%**	**-18 448**

Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a költségvetésben biztosított összegek a tervhez képest nem változtak, 647 315 eFt-on teljesültek.

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 2024. évi alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Egyéb bevétel	730 634	832 577	739 299	101,19%	88,80%	-93 278
melyből						
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	546 427	659 474	511 764	93,66%	77,60%	-147 710
Egyéb bevétel	184 207	173 103	227 535	123,52%	131,44%	54 432

A 2024. évben realizált egyéb bevételek a tervhez viszonyítottan 88,8 %-os teljesítést mutatnak.

- 000408

Az egyéb bevételek között kiemelkedő mértékű a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított kompenzáció, amely a tervezetthez képest 77,6 %-os teljesítést mutat, melynek oka, hogy a tervezetthez képest ezen foglalkoztatási programok alacsonyabb létszámmal tudtuk megvalósítani.

A fenti táblázat sorai az alábbi tételekből származnak:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	756	1 000	2 275	300,93%	227,50%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	4 736	4 000	5 992	126,52%	149,80%
Parkolási pótdíj bevétele	55 637	70 400	82 223	147,78%	116,79%
Helyhasználati pótdíj bevétele	283	100	20	7,07%	20,00%
Közfoglalkoztatás bevétele	541 907	659 474	511 442	94,38%	77,55%
Mezőőri tevékenység támogatása	6 480	7 560	7 560	116,67%	100,00%
Biztosító kártérítése	10 788	5 000	10 039	93,06%	200,78%
OEP, MÁK költségtérítés	382	700	959	251,05%	137,00%
Pénzeszköz-többletek	76	100	29	38,16%	29,00%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH,illeték)	27 575	10 557	30 475	110,52%	288,67%
Követelések visszaírt értékvesztése	17 186	17 186	12 142	70,65%	70,65%
Egyéb bevételek	0	500	986		197,20%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	15 888	13 000	31 657	199,25%	243,52%
Céltartalék felhasználás	5 940	0	500	8,42%	
Nyári táboroztatás támogatása	43 000	43 000	43 000	100,00%	100,00%
Összesen:	**730 634**	**832 577**	**739 299**	**101,19%**	**88,80%**

2024. évben az áthúzódó programokkal együtt 4 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottunk, melyből 2 program 2024. évben indult. A Kormányhivatal által települések részére leosztott létszámkeretünk tovább csökkent, 280 (majd hosszabbításban 260) fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget, a tervezett átlaglétszám: 314 fő volt, 2024. évi teljesített közfoglalkoztatott átlaglétszámunk 254 fő.
2024-ben összesen 698 fővel létesítettünk foglalkoztatásra, illetve képzésre irányuló határozott idejű teljes munkaidős jogviszonyt. A programok hosszúsága programtól függően változó, de maximum 12 hónap. A közfoglalkoztatási programok támogatásának mértéke 100 %-os volt.

2024. évben a közfoglalkoztatásra kapott támogatás 511 565 eFt, amely tartalmazza az önkormányzati önerőt: 73 019 eFt. Közfoglalkoztatáshoz tartozó egyéb más bevétel 199 eFt.

2024. évben a kötelezettségekre képezett céltartalékokból jogerős bírósági végzések alapján 500 eFt.

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 12 142 eFt összegben.
Továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk parkolási és egyéb helyhasználati pótdíjakból származó követeléseink behajtására, mivel ezek elévülési ideje 1 év.

020499

Társaságunk részére a parkolókat jogosulatlanul használóktól 82 223 eFt folyt be, mely 2023. évhez képest 47,78 %-os növekedést jelent.

Társaságunk 2021. évtől végzi az 42/2023. (III.30.) számú határozat alapján a nyíregyházi általános iskolai gyermekek nyári napközis táboroztatásának megszervezését és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátását. Az Önkormányzat a feladat ellátására 43 000 eFt forrást biztosított tárgyévi költségvetésében.

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	2023. évi tény	2024. évi tény	Index 2024.tény/ 2023.tény %
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	Család utcai piac tevékenysége	Család utcai piac	571	571	100,00%
	Fokos utcai piac tevékenysége	Fokos utcai piac	981	981	100,00%
Gépjármű üzemeltetési csoport	Gépjármű üzemeltetés	Tüzér u. gépjármű jav.épület	1 165	1 163	0,00%
Központ	Központi általános	Raktár épület	371	364	98,11%
		Tároló	240	240	100,00%
		Szociális épület	281	281	100,00%
		Földszinti irodák	388	397	102,32%
		Kazán berendezések	711	30	4,22%
		Irodaépület 1. emelet	307	307	100,00%
		Tüzér u. raktárépület	1 482	1 482	0,00%
Közfoglalkoztatási csoport	Közfoglalkoztatás	Faházak	3 980	42	1,06%
		Présállvány	25	0	0,00%
		Targonca	424	0	0,00%
Hősök tere infrastruktúrális fejlesztése	Egyéb városüzemeltetés	Illemhely	903	903	0,00%
		Okospad	491	491	0,00%
Fazekas János tér infrastruktúrális fejlesztése	Zöldfelület fenntartás	Játszótér	2 083	2 083	0,00%
Kollégium úti sportpálya infrastruktúrális fejlesztése	Egyéb városüzemeltetés	Sportpálya és illemhely	1 485	1 485	0,00%
Nyírszőlős, Kollégium u. Bölcsőde építése	Egyéb	Bölcsőde	0	20 837	
Fejlesztési támogatások összesen:			**15 888**	**31 657**	**199,25%**

Pénzügyi műveletek bevétele

2024. évben pénzügyi műveletekből a társaságnak nagyon jelentős, **36 903 eFt bevétele** keletkezett. A 2024-es év során nagy figyelmet fordítottunk a szabad likvid források időszakos lekötésére, és a kamatok kedvező feltételeket biztosítottak a pénzügyi műveletek bevételének ilyen arányú elérésére.

300470

Költségek, ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban,%-ban

Költség	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	3 189 672	4 420 879	3 950 709	123,86%	89,36%	**-470 170**
Személyi jellegű ráfordítás	2 318 904	2 958 619	2 723 978	117,47%	92,07%	**-234 641**
Értékcsökkenési leírás	158 050	155 586	195 493	123,69%	125,65%	**39 907**
Egyéb ráfordítás	111 432	89 366	243 944	218,92%	272,97%	**154 578**
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1	0	2	200,00%	0,00%	**2**
Összesen:	**5 778 059**	**7 624 450**	**7 114 126**	**123,12%**	**93,31%**	**-510 324**

Társasági szintű költségeink, ráfordításaink az előző évi bázisösszeghez viszonyítva 123,12 %-os, a tervhez viszonyítva 93,31 %-os teljesítést mutatnak. Ezen értékek jól mutatják, hogy a jelentősen romló gazdasági körülmények ellenére, feszes gazdálkodás mellett sikerült a költségeinket szoros ellenőrzés alatt tartani.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül a vásárolt anyagok alakulását befolyásolta, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra.
Továbbá jelentős megtakarítást értünk el az energia költségek területén a tervhez képest (-216 432 eFt), a köztisztasági díjak esetében (-55 479 eFt), valamint az őrzés-védelmi költségek esetében (-37 452 eFt).

2024. évben az előző évhez képest 6 192 literrel több gázolajat és 1 551 literrel több benzin üzemanyagot vásároltunk.

A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a bértömeg tervezetthez viszonyított jelentős elmaradásának egyik oka a közfoglalkoztatási létszámkeret évről-évre jellemző csökkenése, másrészt a főállású munkavállalók esetében az előre nem tervezett munkaviszony megszűnések. A ki-és belépő munkavállalók számának alakulásában szerepet játszott a minimálbér emelkedése miatt fellépő bérfeszültség. Az év első felében a főállású munkavállalók körében végrehajtott átlagos 15%-os béremelés megvalósítása ellenére is gondot jelent a munkaerő megtartása és pótlása. Tárgyév végén a főállású munkavállalói létszám jelentősen elmaradt a tervezettől, 332 fő helyett 321 fő.

Az értékcsökkenés növekedése az év során megvalósított és indokolt beruházások hatására növekedett, melyet részletesen az *V. 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	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	Index 2024. tény/2023. tény	Index 2024. tény/2024. terv	2024. tény-terv eltérés (e Ft)
Vásárolt anyag	246 896	344 509	277 246	112,29%	80,48%	-67 263
Vízdíj	23 028	60 102	58 924	255,88%	98,04%	-1 178
Üzemanyag, kenőanyag	74 980	87 580	79 580	106,13%	90,87%	-8 000
Energia költségek	803 947	984 470	768 038	95,53%	78,02%	-216 432
Munka-, védőruha, védőital	16 453	15 458	17 571	106,80%	113,67%	2 113
Egyéb anyagköltség	43 606	41 599	41 043	94,12%	98,66%	-556
Anyagköltség összesen	**1 208 910**	**1 533 718**	**1 242 402**	**102,77%**	**81,01%**	**-291 316**
Karbantartás, javítás	94 004	108 384	80 053	85,16%	73,86%	-28 331
Köztisztasági díjak	63 719	92 091	36 612	57,46%	39,76%	-55 479
Telefon, internet szolgáltatás	8 662	9 146	11 924	137,66%	130,37%	2 778
Bérleti díjak, lízingdíjak	40 018	53 510	69 752	174,30%	130,35%	16 242
Őrzés, védés	188 576	219 546	182 094	96,56%	82,94%	-37 452
Kiküldetési költségek	107	400	210	196,26%	52,50%	-190
Fűtés	16 690	11 068	10 090	60,46%	91,16%	-978
Csatorna díj	6 108	15 459	18 448	302,03%	119,34%	2 989
Hirdetés, marketing	3 848	7 038	5 773	150,03%	82,03%	-1 265
Számítástechnikai szolgáltatás	9 979	9 294	10 134	101,55%	109,04%	840
Postai szolgáltatás	13 140	13 398	14 190	107,99%	105,91%	792
Szállítási szolgáltatás	25 398	22 350	14 344	56,48%	64,18%	-8 006
Ügyvédi szolgáltatás	4 260	4 200	8 000	187,79%	190,48%	3 800
Végrehajtási és perköltség	34 581	38 800	43 607	126,10%	112,39%	4 807
Egyéb igénybevett szolgáltatás	155 665	161 749	246 404	158,29%	152,34%	84 655
Igénybevett szolgáltatás összesen	**664 755**	**766 433**	**751 635**	**113,07%**	**98,07%**	**-14 798**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	7 875	6 990	8 879	112,75%	127,02%	1 889
Bankköltség	40 531	40 047	48 554	119,79%	121,24%	8 507
Biztosítási díjak	8 537	9 397	11 514	134,87%	122,53%	2 117
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb szolgáltatások összesen	**56 943**	**56 434**	**68 947**	**121,08%**	**122,17%**	**12 513**
Eladott áruk beszerzési értéke	**662**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**	**0**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 258 402**	**2 064 294**	**1 887 725**	**150,01%**	**91,45%**	**-176 569**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**3 189 672**	**4 420 879**	**3 950 709**	**123,86%**	**89,36%**	**-470 170**

Társasági szintű anyagjellegű ráfordítások a 2023. évhez viszonyítva 123,86 %-os, a tervhez viszonyítva 89,36 %-os teljesítést mutat.

Vásárolt anyag

Az anyagköltségek alakulása a vásárolt anyagok és energiaköltségek tekintetében mutat jelentősebb eltérést.
A 2024 év eleji és végi enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően kevés útszóró só felhasználásunk volt. Felhasználásra került 111,45 tonna só. Készletünk év végén 2159 tonna volt.
A téli síktalanításhoz szükséges só beszerzése a szomszédban zajló háborús helyzet miatt kiszámíthatatlanná vált, és jelentős ár növekedést is eredményezett.

Energiaköltségek

A villamos energia díjban a tőzsdei ár jelentős csökkenése eredményeképpen megtakarítás keletkezett a tervezetthez képest 2024. évben, mely energia díjat 65,22 Ft/kWh-val kalkuláltuk,

-020673

azonban a beérkezett villamos energia számlák alapján -MVM- az átlag nettó 47,70 Ft/kWh lett. Emiatt a közvilágítás villamos energia költségében jelentős – nettó 149 135 eFt - megtakarítás keletkezett a 2024. évben, és a többi tevékenység villamos energia költsége is alacsonyabb lett.

Intézmények villamos energia felhasználása:

A közintézmények 2024. évi villamos energiával történő ellátásának díját „HUDEX tőzsdei" árral, a kereskedelmi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalt és a szerződésben meghatározott kereskedő díj (S – (spread) figyelembevételével és 20 % várható emelkedéssel, összesen 65,22 Ft/kWh, valamint a 2023. január 01-től érvényes RHD díjakkal + 20 % várható emelkedéssel, a KÁT és Prémium Pénzeszközök nettó 2 Ft/kWh + 20 % várható egységáraival számolva terveztük.

Uniós nyílt közbeszerzési eljárás eredményeképp villamos energia beszerzésére 2024. január 01-től – 2024. december 31.-ig az MVM Next Zrt.-vel kötöttünk adásvételi szerződést az intézmények villamos energia ellátására vonatkozóan a Szolgáltatóval. A villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze.
A HMKE-vel rendelkező fogyasztási helyeken a korábbi évekhez hasonlóan, a napelemes rendszernek köszönhetően csökkenést értünk el a villamos energia felhasználásánál.
2024. évre 1 542 461 kWh felhasználással nettó 179 349 eFt várható költséggel terveztünk az intézmények villamos energia felhasználására vonatkozóan.

2024. január 01. – 2024. december 31. elszámolási időszakig beérkezett számlák alapján az intézmények által felhasznált villamos energia 1 490 339 kWh, összege nettó 132 345 eFt, melyből a villamos energia díj nettó 70 348 eFt., 47,203 Ft/kWh 1-12. havi átlag egységárral számolva. A tervhez viszonyítva – 65,22.-Ft/kWh egységárral számolva – 26 802 eFt-al került kevesebbe a villamos energia díj 2024. évben.
2024. évre az eddig beérkezett számlák alapján a villamos energia költségmegtakarítás a tervhez képes nettó 47 004 eFt.

Városi közvilágítás:

Az üzleti tervben 2024. évre 5 644 548 kWh mennyiséggel kalkuláltunk. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fizetőképességének fenntartása érdekében költségcsökkentő intézkedésként 2023. február 01. napjától az üzemeltetett lámpatestekből 1 278 db-ot kikapcsoltattunk, valamint az Opus Titász Áramhálózati Zrt. kivitelezésében kérésünk alapján megtörtént a közvilágítási hálózat villamos energia fogyasztásmérőkkel történő felszerelése, így áttértünk a mérés alapú elszámolásra.
A villamos energia tőzsdei ára 2023. év során a várható tervezetthez képest jelentősen csökkent, ezért felmerült az igény a kikapcsolt lámpatestek visszakapcsolására, a biztonságosabb közlekedési és vagyonvédelmi szempontokra figyelemmel. A visszakapcsolások munkavégzése – a volt Keleti Lakótelepen található 14 db lámpatest kivételével – megtörtént.
A 2024. évi villamos energia díjat az üzleti terv készítésekor jegyzett tőzsdei ár 20%-os emelésével számítottuk, a rendszerhasználati díjakat 20%-kal emelt egységárral, a KÁT és Prémium pénzeszközök díját 2,4 Ft/kWh-val terveztük, összesen nettó 728 024 eFt-ot terveztünk villamos energia költségre.

000473

A rendszerhasználati díjak 2024.01.01. napjától a közvilágítás vonatkozásában változtak, az elosztói forgalmi díj 19,05%-kal csökkent, az átviteli díj pedig 30,61%-kal. A közvilágítási elosztási díj 30,6%-kal, 11,47 Ft/kWh-ról 14,98 Ft/kWh-ra emelkedett. Összességében a rendszerhasználati díj elemek csökkentek a 2023. évi díjakhoz és az üzleti tervben kalkulált árakhoz képest is. A KÁT és Prémium pénzeszközök egységárát eredetileg 2,4 Ft/kWh értékkel kalkuláltuk, azonban 2024-ben az egységár minden hónapban jelentősen meghaladta ezt az értéket, az éves átlag pedig 5,4317 Ft/kWh volt.

Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások a karbantartás, javítás, a köztisztasági díjak, a bérleti díjak, az őrzés-védelmi, a szállítási szolgáltatások, valamint az egyéb igénybevett szolgáltatások tekintetében mutatnak jelentősebb eltérést.

Javítási, karbantartási díjak 2024. évi összege 80 053 eFt, mely a tervezett éves összeg, 108 384 eFt-nak a 80,48 %-a.
További jelentős csökkenés volt a köztisztasági díjak tervezett mértékéhez képest, - 55 479 eFt. 2023. július 1-től új cég vette át a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatokat országosan (MOHU Zrt.), amely változásokat eredményezett. A változás óta a MOHU Zrt. az átvett hulladék kezelése kapcsán felmerült díjakról számlát azóta sem küldött.

2023. évben az őrzés-védelmi feladatokra vonatkozóan közbeszerzési eljárást indítottunk. A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2023.11.01 napjától 2024. 06. 21. napjáig kötöttünk megbízási szerződést őrzés-védelmi feladatok elvégzésére, amely alapján az óradíj 2.500 Ft/fő/óra+ÁFA összegben került megkötésre. Ez a szerződés 2024-ben 2025. 06. 21. napjáig változatlan áron meghosszabbításra került.

A portás/éjjeli őrszolgálat díjtétele a közbeszerzési eljárás lebonyolításáig 2023. 12. 01. napjától 1.950 Ft/óra/fő+ÁFA, amely díjtétel 2024. 11.15-ig volt érvényes. A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2024. 11. 15 napjától 2025. 11. 15. napjáig kötöttünk megbízási szerződést a portás/éjjeli őrszolgálat feladatok elvégzésére, amely alapján az óradíj 2.390 Ft/fő/óra+ÁFA összegben került megkötésre.

Mindkét tevékenység esetében mind az árak kedvezően alakultak, mind pedig a szolgáltatás igénybevételének helyszínei (kamera rendszer és riasztó rendszer került kiépítésre) csökkentek, így a tervezetthez képest jelentős, mintegy 37 452 eFt megtakarítást értünk el.

Bérleti díj tény költsége 69 752 e Ft, a tervezett 53 510 e Ft 130,37 %-a. A költség növekedés egyik oka, hogy jelentősen megnövekedett az igény az űrszerelvényezés feladata miatt.
Faápolási munkálatainkat fontossági sorrend alapján végeztük, prioritást élvezve a lakott területek. Űrszelvényezés költsége ebben az évben 28 227 e Ft volt, a tervezett 15 000 e Ft-hoz képest. Tuskófúrásra tervezett 12 000 e Ft gépbérleti szolgáltatást is túlléptük, 13 704 e Ft összeget használtunk fel. A kosaras kocsi bérletének éves költsége 9 129 eFt volt.

Egyéb szolgáltatás

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

000474

Alvállalkozói teljesítések

A 2023. év (bázis), valamint 2024. év (terv-tény) alvállalkozói teljesítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	Index 2024.tény/ 2023. tény	Index 2024.tény/ 2024.terv	Eltérés 2024.tény-2024.terv
Közterület-fenntartási Ágazat	Köztisztasági tevékenység	35 567	86 263	48 967	137,68%	56,76%	-37 296
	városi takarítás	34 160	46 000	44 252	129,54%	96,20%	-1 748
	téli síktalanítás	1 407	40 263	4 715	335,11%	11,71%	-35 548
	Zöldfelület- fenntartás	**133 194**	**205 310**	**199 429**	**149,73%**	**97,14%**	**-5 881**
	parkfenntartás	74 521	114 750	113 519	152,33%	98,93%	-1 231
	Borbánya fenntartás	5 664	5 000	5 805	102,49%	116,10%	805
	kondipark karbantartás	116	6 000	7 176	6186,21%	119,60%	1 176
	utcai sorfa	15 285	23 500	25 861	169,19%	110,05%	2 361
	növényvédelem	13 598	16 000	15 630	114,94%	97,69%	-370
	játszótér karbantartás	8 170	20 000	14 818	181,37%	74,09%	-5 182
	szökőkutak üzemeltetése,karbantartása	14 280	18 500	13 080	91,60%	70,70%	-5 420
	erdőfenntartás	1 560	1 560	3 540	226,92%	226,92%	1 980
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**25 628**	**107 500**	**26 179**	**102,15%**	**24,35%**	**-81 321**
	költségvetési egyéb	9 995	89 500	6 282	62,85%	7,02%	-83 218
	városszépítő akció	579	0	0	0,00%	0,00%	0
	illemhely	15 054	18 000	19 897	132,17%	110,54%	1 897
	Összesen:	**194 389**	**399 073**	**274 575**	**141,25%**	**68,80%**	**-124 498**
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Útkezelés**						**0**
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	224 909	642 130	703 637	312,85%	109,58%	61 507
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	112 110	155 000	146 056	130,28%	94,23%	-8 944
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	24 178	305 815	318 064	1315,51%	104,01%	12 249
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	28 332	35 000	28 664	101,17%	81,90%	-6 336
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	26 551	35 000	42 885	161,52%	122,53%	7 885
	Összesen:	**416 080**	**1 172 945**	**1 239 306**	**297,85%**	**105,66%**	**66 361**
Műszaki Ágazat	**Energetika**						**0**
	közvilágítás	62 454	87 673	66 273	106,11%	75,59%	-21 400
	intézményi villamos energia	10 392	11 695	6 360	61,20%	54,38%	-5 335
	Állategészségügyi feladatok						
	rovar- és rágcsálóirtás	51 689	61 500	55 906	108,16%	90,90%	-5 594
	Lakóingatlan kezelés	0	600	0	0,00%	0,00%	-600
	Összesen:	**124 535**	**161 468**	**128 539**	**103,22%**	**79,61%**	**-32 929**
Egyéb üzemeltetési feladat	**Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése**	**43 896**	**54 600**	**50 445**	114,92%	92,39%	**-4 155**
	Alvállalkozói díjak összesen:	**778 900**	**1 788 086**	**1 692 865**	**217,34%**	**94,67%**	**-95 221**

Az alvállalkozói díjakat 1 692 865 eFt-on, a 2024. évre tervezett 94,67 %-án teljesítettük.

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

Közvetített szolgáltatások

adatok eFt-ban,%-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2024. évi terv	2024. tény	Index 2024. tény/ 2024. terv	Eltérés 2024. tény-terv
Közterület fenntartási Ágazat	**Zöldfelület fenntartás**	**45 000**	**37 057**	**82,35%**	**-7 943**
	játszótér felújítás	45 000	37 057	82,35%	-7 943
Műszaki Ágazat	**Közvilágítás**	**36 000**	**25 495**	**70,82%**	**-10 505**
	közvilágítás fejlesztés	36 000	25 495	70,82%	-10 505
Fejlesztések összesen		**81 000**	**62 552**	**77,22%**	**-18 448**

806475

A közszolgáltatási tevékenységek ellátására Éves Közszolgáltatási Szerződést kötünk, amely szabályozza a keretszerződésben vállalt közszolgáltatások és a közszolgáltatáshoz közvetlenül kapcsolódó beruházások, felújítások teljesítésének paramétereit és azok ellentételezését.
2024. évben az Éves Közszolgáltatási Szerződés 2. sz. melléklete szerinti fejlesztések valósultak meg 62 552 eFt összegben, melyek a tervezett 81 000 eFt 77,22 %-a.

Az egységes szerkezetű üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a 2024. évi költségvetésben fejlesztésre nem volt betervezett összeg.

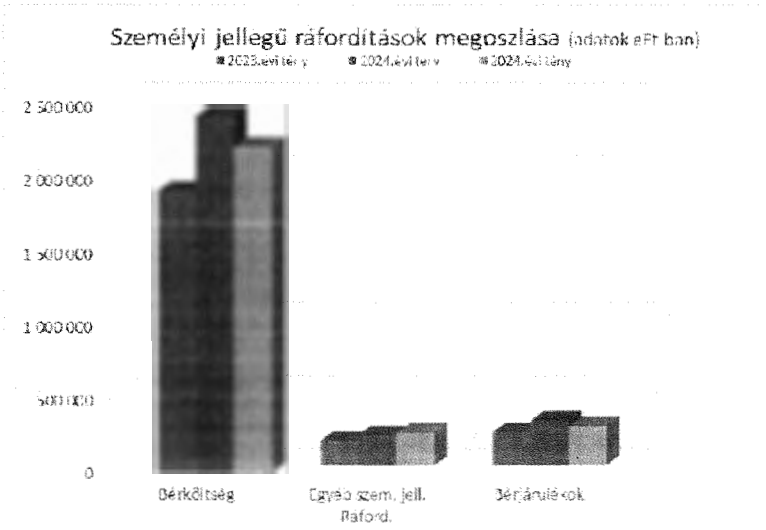
Személyi jellegű ráfordítások

2024. évi személyi jellegű egyéb ráfordítások összetételének alakulása:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény		2024. évi terv		2024. évi tény		Index 2024.tény/2023.tény		Index 2024.tény/2024.terv	
Bérköltség	1 920 612		2 434 074		2 224 174		115,81%		91,38%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		410 527		518 566		394 612		96,12%		76,10%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	168 962		211 296		228 025		134,96%		107,92%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		17 796		21 603		17 114		96,17%		79,22%
Bérjárulékok	229 330		313 249		271 779		118,51%		86,76%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		28 216		34 216		27 735		98,30%		81,06%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 318 904**		**2 958 619**		**2 723 978**		**117,47%**		**92,07%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**456 539**		**574 385**		**439 461**		**96,26%**		**76,51%**

2024. évben az összes személyi jellegű ráfordítás a tervezetthez képest 92,07 %-os, a bázishoz 117,47 %-os teljesítést mutat.



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

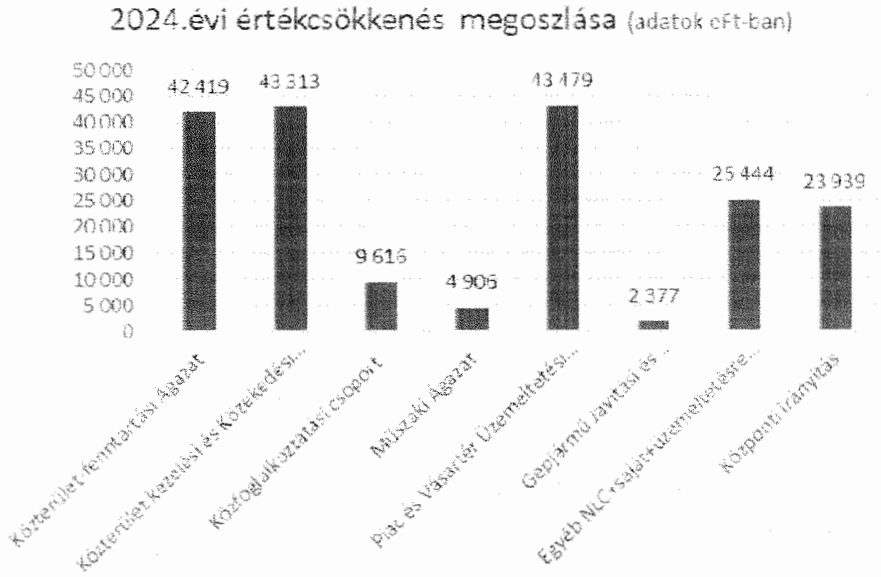
Értékcsökkenési leírás

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

2024. évi tervezett értékcsökkenési leírás összege 155 586 eFt volt. A 2024. évben megvalósított beruházásaink alapján (melyet részletesen a *IV. Beruházások fejezetben* mutatunk be) a tény értékcsökkenés leírás összege 195 493 eFt lett, melyet az alábbi táblázat mutat be szakterületenként:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index 2024 tény/ 2023.tény
Közterület-fenntartási Ágazat	41 226	42 419	102,89%
Közterület kezelési és Közekedési Ágazat	22 306	43 313	194,18%
Közfoglalkoztatási csoport	8 656	9 616	111,09%
Műszaki Ágazat	19 124	4 906	25,65%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	38 795	43 479	112,07%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	2 478	2 377	95,92%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	7 220	25 444	352,41%
Központi irányítás	18 245	23 939	131,21%
Összesen:	**158 050**	**195 493**	**123,69%**



300477

Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás

Egyéb ráfordítások éves tervezett összege 89 366 eFt volt, 2024. évben ténylegesen 224 737 eFt került elszámolásra az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban,%-ban

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	Index 2024.tény/ 2023. tény	Index 2024.tény/ 2024.terv	2024. tény-terv eltérés eFt
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	0	500	536	0,00%	107,20%	36
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	290	500	413	142,41%	82,60%	-87
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	3 826	4 000	12 392	323,89%	309,80%	8 392
Előző évek ellenőrzésével kapcsolatos ráfordítások	0	0	10 337	0,00%	0,00%	
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre, költségekre	5 130	0	93 530	1823,20%	0,00%	93 530
Értékvesztés	12 142	9 000	9 451	77,84%	105,01%	451
Illetékek	840	900	524	62,38%	58,22%	-376
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 094	3 100	2 851	92,15%	91,97%	-249
Cégautóadó	2 104	2 200	1 977	93,96%	89,86%	-223
Építményadó	5 153	5 153	5 153	100,00%	100,00%	0
Helyi iparűzési adó	55 912	52 000	73 963	132,28%	142,24%	21 963
Gépjárműadó	2 903	3 000	3 015	103,86%	100,50%	15
Innovációs járulék	8 387	7 500	11 095	132,29%	147,93%	3 595
Vízkészlet járulék	445	200	738	165,84%	369,00%	538
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	10	0	27	270,00%	0,00%	27
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, készletek	90	100	5 659	6287,78%	5659,00%	5 559
Hiányzó készletek	8	0	26	325,00%	0,00%	26
Térítés nélküli átadás	3 087	0	8 096	262,26%	0,00%	8 096
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	0	494	0,00%	0,00%	494
Behajthatatlan követelés leírt összege	5 590	1 000	3 064	54,81%	306,40%	2 064
Hitelezési veszteség	15	0	60	400,00%	0,00%	60
Pénzeszközhiányok	9	50	6	66,67%	12,00%	-44
Egyéb ráfordítás	2 397	163	537	22,40%	329,45%	374
Összesen:	**111 432**	**89 366**	**243 944**	**218,92%**	**272,97%**	**154 578**

2024. évben az egyéb ráfordítás a tervezetthez képest 272,97 %-os, a bázishoz 218,92 %-os teljesítést mutat.

Az egyéb ráfordításoknak a **73 963 eFt helyi iparűzési adó**n túl a legnagobb tétele, a **93 530 eFt céltartalék** képzés, melynek elemei:

- A törzsgárda jutalom kifizetésére 4 108 eFt (jutalom+járulék) összegben indokolt céltartalék képzése.
- A Madison World Kft.-vel szemben vitatottan fennálló kötelezettségre (számlatartozás) indokoltnak tartjuk a bruttó 16 238 eFt összegű céltartalék képzését.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 154/2024.(XII.12.) számú határozatával döntött a NYÍRVV Nonprofit Kft. üzemeltetésében lévő Városi Stadion, Volán Sporttelep és az Orosi sporttelep üzemeltetéséből történő visszavételéről. A sportlétesítmények üzemeltetési tevékenységét végző munkavállalók munkaviszonya ennek megfelelően 2024.12.31-vel megszűnt, részükre 2025. január hónapban került kifizetésre a munkaviszony megszűnésére tekintettel megállapított végkielégítés, szabadság megváltás, felmentési bér. Ezen juttatásokra és a hozzá kapcsolódó munkáltatói járulékra céltartalék képzése indokolt, melynek összesen összege 12 337 eFt.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 154/2024.(XII.12.) számú határozatával döntött a NYÍRVV Nonprofit Kft. üzemeltetésében lévő Városi Stadion, Volán

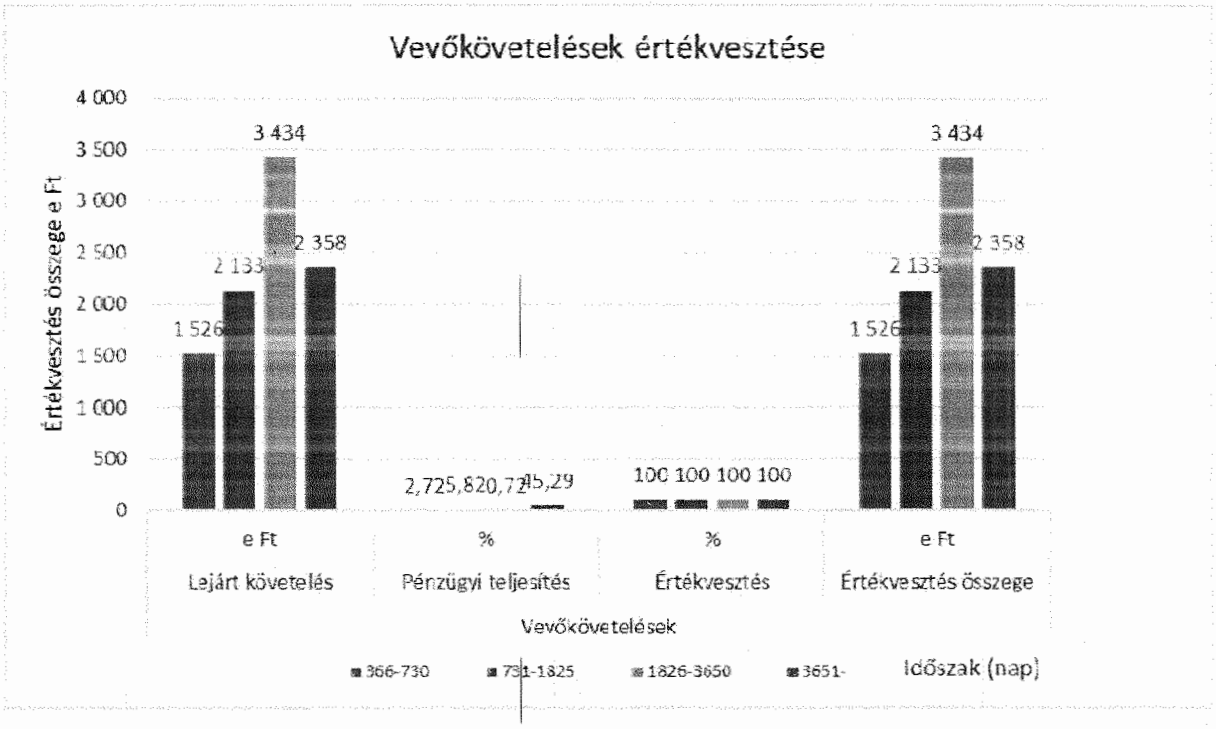
309473

Sporttelep és az Orosi sporttelep üzemeltetéséből történő visszavételéről és azzal egyidőben az üzemeltetés joga átadásra került az NYSÜ Kft.-nek.
A NYÍRVV Nonprofit Kft. könyveiben nyilvántartott, a Városi Stadion (Nyíregyháza 1391/1, 1391/3, 1391/4 hrsz) a Volán Sporttelep (Nyíregyháza 3623 hrsz) és az Orosi Sporttelep (Nyíregyháza 12155 hrsz) üzemeltetéséhez beszerzésre került eszközök és tartozékok a sportlétesítmények rendeltetésszerű működtetéséhez szükségesek és nélkülözhetetlenek voltak. Az üzemeltetési jog átadásával szükségessé vált ezen eszközök és tartozékok, térítésmentes tulajdonátruházása, amely Térítésmentes tulajdonátruházási szerződés megkötésével valósult meg 2025. évben. Az átadott eszközök és tartozékok értéke 23 145 eFt.
A sportlétesítmények építményei és az azokhoz kapcsolódó eszközök térítésmentes tulajdonátruházása Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos részére valósult meg Térítésmentes tulajdonátruházási szerződés megkötésével. Az átadott építmények és ahhoz kapcsolódó eszközök értéke 37 702 eFt.
Mivel a térítésmentes átruházásra 2025. évben kerül sor, indokolt céltartalék képzése, melynek összesen összege 60 847 eFt.

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 9 451 eFt összegben számoltunk el értékvesztést, melyet a következő táblázat mutat be:

adatok eFt-ban

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés	Pénzügyi teljesítés	Értékvesztés	Értékvesztés összege
	e Ft	%	%	e Ft
366-730	1 526	2,72	100	1 526
731-1825	2 133	5,82	100	2 133
1826-3650	3 434	0,72	100	3 434
3651-	2 358	45,29	100	2 358
Összesen	**9 451**			**9 451**



A pénzügyi műveletek ráfordításának 2024. 12. 31.-ig elszámolt értéke 2 eFt.

III. 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.

III. 2.1. Közterület-fenntartási Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület fenntartási Ágazat	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	23 840	23 611	22 589	94,75%	95,67%	-1 022
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 209 300	1 659 134	1 659 134	137,20%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	45 000	37 057	0,00%	82,35%	-7 943
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 209 300	1 704 134	1 696 191	140,26%	99,53%	-7 943
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	20 405	14 020	15 214	74,56%	108,52%	1 194
Bevétel összesen	**1 253 545**	**1 741 765**	**1 733 994**	**138,33%**	**99,55%**	**-7 771**
Anyagjellegű ráfordítás	538 424	907 367	716 184	133,01%	78,93%	-191 183
Személyi jellegű ráfordítás	607 548	782 322	737 642	121,41%	94,29%	-44 680
Értékcsökkenési leírás	41 226	37 336	42 419	102,89%	113,61%	5 083
Egyéb ráfordítás	4 662	3 930	24 381	522,97%	620,38%	20 451
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 191 860**	**1 730 955**	**1 520 626**	**127,58%**	**87,85%**	**-210 329**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**61 685**	**10 810**	**213 368**	**345,90%**	**1973,80%**	**202 558**
Társüzemi szolgáltatások	32 316	44 761	65 662	203,19%	146,69%	20 901
- átvett	83 967	83 115	101 496	120,88%	122,12%	18 381
- átadott	51 651	38 354	35 834	69,38%	93,43%	-2 520
Központi általános költség	8 109	8 562	9 810	120,98%	114,58%	1 248
Ágazat adózás előtti eredménye	**21 260**	**-42 513**	**137 896**	**648,62%**	**-324,36%**	**180 409**

Az Ágazat összbevétele a tervhez viszonyítva 99,55 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 87,85 %-os teljesítést mutat, emiatt az Ágazat adózás előtti eredménye 180 409 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest.

Az Ágazat 22 589 eFt 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.

A tény összes közvetlen költség 210 329 eFt-tal marad el a tervezett összegtől.

Az Ágazathoz tartozó tevékenységek:
- köztisztasági tevékenység
- parkok, zöldfelület fenntartás
- kisegítő mezőgazdasági tevékenység
- egyéb városüzemeltetési tevékenység

000431

III. 2.1.1. Köztisztasági tevékenység

adatok eFt-ban,%-ban

Köztisztasági tevékenység	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	11 161	10 880	9 049	81,08%	83,17%	-1 831
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	378 000	500 000	500 000	132,28%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	378 000	500 000	500 000	132,28%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	60	120	912	1520,00%	760,00%	792
Bevétel összesen	**389 221**	**511 000**	**509 961**	**131,02%**	**99,80%**	**-1 039**
Anyagjellegű ráfordítás	92 504	198 675	104 636	113,12%	52,67%	-94 039
Személyi jellegű ráfordítás	225 969	282 019	272 624	120,65%	96,67%	-9 395
Értékcsökkenési leírás	18 707	18 296	19 293	103,13%	105,45%	997
Egyéb ráfordítás	895	900	1 097	122,57%	121,89%	197
Tevékenység összes közvetlen költsége	**338 075**	**499 890**	**397 650**	**117,62%**	**79,55%**	**-102 240**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	**0,00%**	0
Adózás előtti eredmény	**51 146**	**11 110**	**112 311**	**219,59%**	**1010,90%**	**101 201**
Társüzemi szolgáltatások	-16 825	-3 034	-7 195	42,76%	237,15%	-4 161
- átvett	22 573	32 520	23 418	103,74%	72,01%	-9 102
- átadott	39 398	35 554	30 613	77,70%	86,10%	-4 941
Központi általános költség	10 106	16 301	14 978	148,21%	91,88%	-1 323
Tevékenység adózás előtti eredménye	**57 865**	**-2 157**	**104 528**	**180,64%**	**-4845,99%**	**106 685**

A tevékenység 2024. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 99,80 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 79,55 %-os teljesítést mutat.
A tevékenység adózás előtti eredménye jelentős, és 106 685 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest, 104 528 eFt.

Közszolgáltatási feladatok:

- városi takarítás
- téli síktalanítás

Városi takarítás:

- Szilárd burkolatú utak takarítása 1 802 458 m^2 területen
- Szórt útalap, földút hulladékgyűjtés 986 198 m^2 területen
- Járdák, kerékpárutak, sétányok takarítása 218 112 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 kutyafuttatók takarítási feladatait is ellátjuk.

A város köztisztasági feladatai ellátásában továbbra is nehézséget okoz a közfoglalkoztatotti létszám hiánya. Munkacsapatainkat minimális létszámmal vagy sokszor létszámhiányosan tudjuk csak beállítani a napi feladatokba, így teendőink ellátása sokszor időben eltolódik az eddig megszokotthoz munkaperiódusokhoz képest.

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 is próbáljuk az eddig elért színvonalon tartani. A járdák, terek, sétányok, kerékpárutak takarítását két nagyobb teljesítményű járdaseprő gép mellett egy elektromos seprőgép is segíti. A szilárd burkolatú utak seprését 1 db utcaseprő gép végzi, ami elavult.

Tevékenységeink:

- teljes körű köztisztasági feladatok ellátása valamennyi városrészben
- fix burkolatú utak-, járdák-, kerékpárutak-, sétányok szegélyezése
- közterületi hulladékgyűjtő szelencék ürítése
- laza- és díszburkolatos sétányok vegyszeres gyomirtása
- utcabútorok fertőtlenítő mosása
- városi lobogózás
- parkolók takarítása
- illegális szemétlerakatok felszámolása
- társüzemi feladatok ellátása
- játszóterek ápolása, ütéscsillapítók gyommentesítése

Nyíregyházán a Volánbusz Zrt. által üzemeltetett menetrend szerint közlekedő autóbuszok megállóhelyeinek takarítását a belvárosban és külterületen, síkosság mentesítését, továbbá az útvonalak mentén elhelyezett szemétgyűjtő szelencék ürítését, rendszeresen végeztük 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 autóbuszvárók száma 392 db, melyet a kategória besorolás szerinti rendszerességgel végez. A vállalkozóval kötött szerződés kiterjed a nagyobb rendezvények utáni eseti takarítására is.
A laza burkolatú felületek gyommentesitését és szegélytakarítást alvállalkozó bevonásával oldottuk meg (8 574 eFt).

Az elmúlt időszakban tapasztalható városunkban, különösen az idegenforgalmi szempontból kiemelkedő területeken, a köztisztasági feladatok növekedése. Nagy látogatottságnak örvendő, közkedvelt helyszínek: Sóstógyógyfürdő, Bujtos Városliget, Erdei tornapálya, Kossuth tér, és a Tiszavasvári úti szabadidő parkok.

A városi takarítás, parkfenntartás, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagy mennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre. A hulladékmegsemmisítési díjak folyamatosan emelkednek. 2023. július 1-től új cég vette át a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatokat országosan (MOHU Zrt.), amely változásokat eredményezett. A változás óta a MOHU Zrt. az átvett hulladék kezelése kapcsán felmerült díjakról számlát azóta sem küldött.
Vállalkozói tevékenységként továbbra is ellátjuk az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a szelektív gyűjtőszigetek környezetének takarítását.

Téli síktalanítás:

Közszolgáltatási feladatunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 60/2005.(XII.22.) rendelete 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, amelyek az utóbbi évek tapasztalati alapján egyre kiszámíthatatlanabbak. Naptári éven belül a téli hószolgálat általában négy hónapot érint (január-február-március és december hónap). A téli síktalanító anyagok beszerzését rendszerint előre ütemezetten végezzük. Az előző év enyhe időjárása miatt jelentős készleteink maradtak síktalanító anyag tekintetében, illetve a háború miatt kialakult piaci helyzet is szükségessé tette a nagyobb készlet betárolását.
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 átlagos hóesések, lefagyások, kivonulások száma csökkenő tendenciát mutat, de mindig vannak kiugró időszakok.

Feladatok:

- az út-, és járdafelületek 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 Útüzemeltetési Terv tartalmazza. Meteorológiai előrejelzés vállalkozói díja 348 e Ft volt az évben.
Síkosságmentesítésre alvállalkozót 17 gépi körzetben és 4 kézi körzetben veszünk igénybe, amennyiben szükséges. 2024. évben 3 750 e Ft-ot fizettünk rendelkezésre állás címen a síktalanításba bevont alvállalkozók részére.



Útszóró só felhasználásunk 2024. évben 111,45 tonna volt. 2024. évi záró készletünk 2 159 tonna. A téli síktalanításhoz szükséges só beszerzése a szomszédban zajló háborús helyzet miatt kiszámíthatatlanná vált, és jelentős ár növekedést is eredményezett.

A hószolgálatban résztvevő gépek nagy része régebben került beszerzésre, ezért a felkészítésükre, karbantartásukra nagy figyelmet kell fordítanunk.

III. 2.1.2. Zöldfelület fenntartási feladatok

adatok eFt-ban,%-ban

Zöldfelület fenntartás	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	6 066	6 000	6 932	114,28%	115,53%	932
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	638 300	874 134	874 134	136,95%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	45 000	37 057	0,00%	82,35%	-7 943
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	638 300	919 134	911 191	142,75%	99,14%	-7 943
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	10 974	3 350	3 795	34,58%	113,28%	445
Bevétel összesen	**655 340**	**928 484**	**921 918**	**140,68%**	**99,29%**	**-6 566**
Anyagjellegű ráfordítás	344 900	506 949	498 498	144,53%	98,33%	-8 451
Személyi jellegű ráfordítás	306 138	399 682	362 200	118,31%	90,62%	-37 482
Értékcsökkenési leírás	15 056	14 344	17 732	117,77%	123,62%	3 388
Egyéb ráfordítás	3 621	2 965	23 100	637,95%	779,09%	20 135
Tevékenység összes közvetlen költsége	**669 715**	**923 940**	**901 530**	**134,61%**	**97,57%**	**-22 410**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-14 375**	**4 544**	**20 388**	**-141,83%**	**448,68%**	**15 844**
Társüzemi szolgáltatások	34 472	28 720	47 823	138,73%	166,51%	19 103
- átvett	45 726	31 520	52 990	115,89%	168,12%	21 470
- átadott	11 254	2 800	5 167	45,91%	184,54%	2 367
Központi általános költség	15 346	13 855	16 130	105,11%	116,42%	2 275
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-64 193**	**-38 031**	**-43 565**	**67,87%**	**114,55%**	**-5 534**

A tevékenység 2024. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 99,29 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 97,57 %-os teljesítést mutat.
Jelentős az alulkompenzáltság, év végére a zöldterület fenntartás vesztesége 43 565 eFt.

Közszolgáltatási feladatok:

- 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
- erdőfenntartás
- erdei tornapálya fenntartás

Parkok, zöldfelület fenntartás:

Összes parkfelület belterületen: 2 008 544 m^2
Összes zöldfelület külterületen: 1 998 633 m^2

Parkfenntartást 12 db parkfenntartási körzetben végzünk növényápolási feladatok ellátásával, talajelőkészítéssel, sövények, cserjék vágásával, ültetésekkel, öntözéssel, zöldhulladék gyűjtésével, elszállításával.

030435

Tavasszal a parkfenntartásba vont teljes felületen elvégeztük a tavaszi nagytakarítást, lombozást, sövények, cserjék vágását. Az előző év őszén 29 440 db kétnyári (árvácska és nefelejcs), valamint 47 160 db hagymás növényt (zömében tulipánok és nárciszok) ültettünk ki



közterületeinkre, amelyek késő tavaszig díszítették parkjainkat, tereinket. Május elején elvégeztük az egynyári növények ültetéséhez a talajelőkészítési munkákat. A tavaszi növényváltás során 39 669 db egynyári és 875 db Canna került kiültetésre. Az ültetéseket gondos tervezés előzte meg. Egynyári ágyásainkba különleges évelők is kerültek, mint a díszfüvek és a díszgyertya. A tűző napot kedvelő és szárazságtűrő fajok, fajták az idei éveben is nagy hangsúlyt kaptak, melyekkel színkontraszt és színharmónia egyaránt jellemzi az ágyásokat, rasztereket.

A 2024-es évben is különleges mintákkal igyekeztünk meglepetést szerezni a nyíregyházi lakosoknak, így például a Móricz Zsigmond Megyei Könyvtár előtt könyv alakzatot, a Jósavárosban unikornist, a Család utcai körforgalomban pedig csillag mintát láthattak az arra közlekedők. A színek tekintetében az Országzászló téren nemzeti színű, Sóstón a Székely kapunál pedig természetközeli színkontrasztos növényekkel díszítettük a várost.
Kihelyeztük a virágdézsákat, függőkosarakat, virágpiramisokat, virágtornyokat. A szakszerű ápolásnak köszönhetően üde, színes, harmonikus képet mutattak a város főterei, melyet a Virágos Magyarország versenyben elért I. helyezésünk is tükrözött.

Szeptember és október hónapokban elvégeztük a kétnyári és hagymás növények ültetéséhez szükséges talajelőkészítést, tápanyag pótlást, talajfertőtlenítést, majd alvállalkozó bevonásával a 28 510 db kétnyári és 45 080 db hagymás növény elültetését.

A 2024. év során elültettünk 439 db fát, 1157 db cserjét, 26 db örökzöldet, 269 db fenyőt, 533 db évelőt és 55 db rózsát.
A tavaszi fásításunk sikeresnek volt mondható, ugyanis a nyári aszályos idő ellenére is igen szép eredési aránnyal dolgoztunk. Köszönhettük ezt annak, hogy a két öntöző kocsin kívül, a konténeres gépjárműre is felszereltük az öntöző felépítményt, valamint alvállalkozót is bevontunk (12 164 eFt) a feladat elvégzésére. Ezen kívül a kritikusan forró és csapadékszegény időszakokban a kisteher gépjárművek IBC tartályból nyújtott műszakban is öntöztek, töltötték a korábbi években már bizonyítottan hatékony öntözőzsákokat, hogy megakadályozzuk a frissen, vagy éppen az előző években ültetett növények pusztulását. Ez az öntözési módszer elősegíti a fák mélyebb talajrétegben való gyökeresedését, megakadályozza a párolgást, illetve a fa törzsét is védi.

Az idei év főbb fásítási helyszínei: Bernstein Béla tér, Október 23. tér, Bujtos városliget, Árpád u., Debreceni u., Krúdy Gyula u., Pazonyi tér, Ferenc krt., Holló u., Árok u., Széna tér, Gádor Béla köz, Garibaldi u., Kodály Zoltán u., Kneipp park, Sóstói u., Törpe u., Írisz u., Legyező u., Homok sor, Szántó Kovács János u., Fazekas János tér, Törzs u., Sóstógyógyfürdő, Csiha Kálmán tér, Alma u., Bazsalikom u., Butyka közösségi park, Mandabokor, Nagyszállás.

Nagyobb zöldfelület fel-, illetve megújítást, növénytelepítést az alábbi helyszíneken végeztünk: Krúdy köz-Ferenc krt, Széchenyi u., Kosbor u. körforgalom, Városalapítók szobrát övező zöldfelület, Árok u. tömbbelső területe, Debreceni u.

-000436

Ebben az évben közbeszerzési eljárás keretében 7 parkfenntartási körzet fűnyírását adtuk ki alvállalkozónak évi 6-6 alkalommal történő nyírásra. A csapadékos időjárás nagy mértékben segítette a fű növekedését, ezért az előző évektől eltérően egy hónappal korábban kellett elkezdeni a munkálatokat. A vágási ciklusok is lerövidültek, ezért úgy döntöttünk, hogy új közbeszerzési eljárást írunk ki további három alkalomra. Az eljárás 3 körzetben lett eredményes (Malomkert, Örökösföld, Jósaváros). A késő nyári és kora őszi aszályos időszak miatt ebből a három alkalomból végül csak egyet vettünk igénybe (a finanszírozását a Hősök tere I. világháborús emlékmű felújítására szánt költségének egy részének átcsoportosításával oldottuk meg). Az alvállalkozói költség 84 052 e Ft volt.

A rendkívül csapadékos tavaszi időjárás, illetve a fennálló létszámhiány miatt a fa és cserjeápolási feladatokat kapacitás hiányában csak részben tudtuk ellátni, így nagyobb mértékben volt szükség alvállalkozó bevonására. A fa és cserjeápolásra tervezett alvállalkozói költség 6 000 e Ft volt, az 1-12. havi tény adat 10 854 e Ft.

Az önkormányzati ingatlanok gyommentesítése kapcsán az 1-12. havi alvállalkozói költségünk 3 310 e Ft (103 435 m^2), a zöldhulladék szállításra fordított összeg pedig 3 139 e Ft volt.

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.

Kutyafuttatók fenntartása

Városunkban már 11 db kiépített zárt kutyafuttató található, ahol el van különítve a kis- és a nagytestű kutyák részére kijelölt terület. Takarításukat és eszközeik, kerítéseik karbantartását ütemezetten végezzünk (Huszár sor, Garibaldi u. Robinson domb, Kossuth u., Törzs u., Család u., Széna tér, Malomkert, Tiszavasvári u.). Három új, zárt kutyafuttató építése fejeződött be 2024. évben az Önkormányzat beruházásban és került átadásra Társaságunkhoz üzemeltetésre (Fürdő u., Kollégium u., Hímes u.).

A kutyafuttatókban található eszközök tervezett nagyobb festési, karbantartási feladatait elvégeztük. Lakossági kérésre a kis-, és a nagytestű kutyákat elválasztó kerítésre sűrű szövésű drótháló helyeztünk ki (Kossuth utca, Robinson domb). A kutyafuttatók kerítésének javítását folyamatosan végezzük.

Valamennyi kutyafuttatón nagyobb karbantartásokat végeztünk, és új tájékoztató táblákat, házirendet helyeztünk ki.

Borbánya kármentesített terület

Összes kezelendő felület: 164 792 m^2

Zöldfelület fenntartási feladatunk a borbányai kármentesítési területen a növényápolás, illetve pótlás, gyommentesítés és öntözési feladatok ellátása.

Az új telepítés már a legszennyezettebb területre került, ezek fenntartása igen komoly problémát jelent. Ősszel az erdészeti szaktanácsadónk javaslatára új fajták telepítését végeztük el.

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.
Vállalkozó bevonása csak növényvédelmi feladatok elvégzésére történt. A gyommentesítést kapacitásunk függvényében saját erőből végeztük.

Utcai sorfák fenntartása:

Feladatkörünk a közterületi fák szükség szerinti kivágása, gallyazása, tuskózása, a keletkezett gally aprítékolása, elszállítása. Társaságunk célja, hogy a fák koronáit ifjítással, korona alakítással ismét stabillá tegye, megelőzve ezzel az esetleges ágletöréseket, balesetveszélyes helyzeteket.

A közterületi faállomány állapotával kapcsolatos lakossági megkeresések – gallyazási és fakivágási kérelmek – folyamatosan érkeztek Társaságunkhoz. A faápolási munkákat a megküldött főkertészi határozatok alapján ütemezzük, az elvégzett feladatokról faápolási jegyzőkönyvet állítunk ki. A faápolási feladatok már hónapokkal előre ütemezve vannak. A gyakori viharos időjárás miatti kárelhárítások, valamint a tartós megbetegedések miatti munkaerő kiesések tovább növelik a lemaradást.
A feladatot nagy részben saját szakképzett faápolási csapatunk végzi, de alvállalkozót is igénybe vettünk ezen a területen. Amennyiben sikerülne az új kosaras autót beszerezni, szükség lenne egy másik csapat felállítására, amellyel kiváltható lenne az alvállalkozói teljesítés is.

2024. évi munkálatok kimutatása:

Kivágások száma:	489 db
Gallyazások száma:	1 613 db
Tuskómarások száma:	23 db
Tuskófúrások száma:	404 db
Űrszelvényezés:	219 alkalom/helyszín

Egyéb feladatok (darabolás, karácsonyfák állítása, viharkárok elhárítása, kivágásra előkészítés, stb.) végzése – 228 alkalom.

A külterületeken folytatott faápolási munkálatoknál – űrszelvényezés - évek óta problémát jelent az útmenti elhanyagolt fák összenövése, mivel azok leszűkítik az utakat, így zavarják a közlekedést, akadályozzák gazdálkodók munkagépeinek a területre való kijutását. A munkálatokat fontossági sorrend alapján végezzük, prioritást élveznek a lakott területek. Az űrszelvényezési feladatok – gépbérlet - esetében a tervezett keretet (15 000 e Ft) jócskán túlléptük, az éves költségünk 28 227 e Ft volt.

Az utcai sorfák fenntartása során keletkezett faanyag szociális tűzifaként kerül kiosztásra (2024.12.31-i tűzifa készletünk 4.814,93 mázsa), a nyesedék gallyakat aprítékoljuk, vagy a hulladéklerakóba szállíthatjuk be. A Környezetvédelmi Hatóság határozata alapján a Borbányai rekultivációs területre csak a faapríték és fűnyesedék szállítható ki, amit a területen szét kell teríteni. A kapcsolódó hulladék megsemmisítési díjak emelkedtek.

Az áramszolgáltató érintésvédelmi gallyazása után felmerülő gallyszállítási feladatokat, a lakossági kihelyezéseket, vagy viharkárok utáni takarítást, ágaprítási szolgáltatás

230438

igénybevételével oldjuk meg. Az üzleti tervben jóváhagyott keret 6 000 e Ft volt, amit jelentősen túlléptünk, az 1-12. havi alvállalkozói költség 13 814 e Ft volt.
Az emelőkosaras gép 2024. éves bérleti díja: 9 129 e Ft. A tervezett költség 8 000 e Ft volt, de az emelőkosaras gépjárművünk tartós meghibásodása miatt szükség volt a nagyobb mértékű vállalkozói igénybevételre.

Komplex faápolási feladatok elvégzésére négy partnerrel keretszerződést kötöttünk, az elvégzendő munkákra egyedi árajánlatkéréseket folytattunk le. Az 1-12. havi költség: 12 047 eFt. Főbb alvállalkozói munkavégzés helyszínei: Béke köz, Fürdőház tér, Napfény u., Vécsey köz, Lukács Ödön u., Korányi Frigyes u., Selyem u., Krúdy Gyula u., Kulcsár u., Kilátó u.

Tuskófúrásra (gépbérleti szolgáltatás) 13 704 e Ft-ot használtunk fel.
Helyszínek: Kistelekiszőlő, Belváros, Érkert, Szegfű u, Puttony u, Eperjes u, Garibaldi u, Kodály Z. u, Krúdy Gy. u, Ószőlő u, Stadion u, Sóstói u, Tamási Á. u, Tas u, Törpe u, Vasvári P. u, Vattay altábornagy u, Irinyi J. u, Hímes u, Kórház u, Rigó u, Szalonka u, Városmajor u, Őz köz, Körte u, Kossuth u, Borbánya, Hímes u, Jósaváros, Kertváros, Malomkert, Sóstóhegy, Oros, Sóstó-Fürdőház tér stb.

Növényvédelem:

Az utcai sorfák, parki fák, cserjék, növények, sövények szívó kártevők elleni vegyszeres növényvédelmi terület burkolt 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 többszöri 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.

Parlagfű mentesítés:

A parlagfű ellenőrzésbe bevont terület nagysága: 2 400 hektár.

Az Önkormányzat által a védekezésre kiírt pályázatot Társaságunk nyerte. Kényszerkaszálás elrendelésére 2024. évben nem került sor. Az Önkormányzati tulajdonú ingatlanokon a harmadik negyedévben volt szükség nagyobb mértékű beavatkozásra. Az Önkormányzati utak széleit folyamatosan kezeltük, az esetlegesen érintett magánterületekről érkező bejelentéseket, illetve a saját észleléseinket az igazgatási osztály felé továbbítottuk.

000439

Játszótéri berendezések és játszótéri eszközök karbantartása, kezelése, felülvizsgálata:

Játszóhelyszínek száma: 102 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 az időjárási körülmények miatt hamar elhasználódnak, korhadnak, fokozott karbantartást igénylenek, a játékvárak főbb elemeit két-három évente cserélni kell. A karbantartási költségeinek csökkentése érdekében a főbb tartóelemeket, oldalelemeket, vártetőket nagy szilárdságú UV álló HDPE lemezekre cseréltük.
A homokozók közegészségügyi cseréjét elvégeztük, az ütéscsillapítók folyamhomok pótlását folyamatosan végezzük.
A játszóterek hároméves felülvizsgálati ciklusa 2014. évben lejárt, valamennyi játszótér felülvizsgálatát elvégeztettük, amely vizsgálat 2024. október 30-i határidővel fejeződött be. Minden játszótéri eszköz „MEGFELELŐ" tanúsítvánnyal rendelkezik. A jogszabályi változások miatt elvégeztük az ütéscsillapító talajok szabványossági előírásoknak megfelelő átalakítását. A játszótéri eszközök karbantartását dokumentáljuk, karbantartási naplót vezetünk.

2024. évben egy helyszínen (Tompa M. u. 7-9.) lakossági kérésre megszüntetésre került a játszótér, illetve a Kalevala sétányon vállalkozói felajánlás keretén belül létesült 1db új játszótér.

Kondiparkok, sportpályák karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata:

Kondiparkok száma: 27 db

2024. évben a Városi Stadion területén a városban elsőként megépült kondipark teljes felújítása megtörtént, mely kapcsolódott a Stadion területén megvalósult egyéb fejlesztésekhez.

Az elsőként megvalósult kondiparkok eszközei az intenzív használat miatt elhasználódtak, folyamatos cseréjük szükséges. Új eszköz beszerzését ebben az évben nem terveztük, az elavult eszközök pótlása raktári készletből történt.
A jogszabályi változások miatt most már a kondiparkok felülvizsgálatát, tanúsítását is el kell végezni háromévenként, amely a 2024-es évben vált esedékessé. A szabványossági felülvizsgálat 2024. október 30-i határidővel befejeződött.

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

000499

Közszolgáltatási feladatunk 12 db városi szökőkút, 42 db ivó-, és díszkút és 21 db öntözőhálózat üzemeltetése, ezek javítása, karbantartása, tavaszi festése, mely feladatnak maradéktalanul eleget tettünk.
Nyíregyháza város területén található ivókutak, szökőkutak április hónapban beüzemelésre kerültek.

Rongálási károk helyreállítására volt szükség a Bessenyei tér látványszökőkút, illetve a Sóstógyógyfürdőn található hosszú szökőkút esetében. A Sóstógyógyfürdőn üzembe helyezett szökőkutak üzemeltetési és karbantartási költségei nagymértékben növelték kiadásainkat.
A fenntartási költségek nagy része energiaköltség, illetve javítási és karbantartási költség.
A Műszaki Ágazat munkatársai társüzemi szolgáltatásként végezték a szökőkutak karbantartását, Sóstógyógyfürdő esetében alvállalkozó bevonása történt a speciális feladatok miatt.
Az öntöző hálózatok fenntartási és karbantartási feladatait minden évben alvállalkozó bevonásával végezzük. A tavaszi beüzemelés és a nyári karbantartások, valamint a rendszerek téliesítése megtörtént (2 460 e Ft).

Erdőfenntartás:

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

Az egészségügyi vágásra valamennyi erdőrészletre megkaptuk az éves engedélyeket. A kezelésünkben lévő parkerdő területén folytatjuk az erdőfelújítások ápolását, véghasználatot őszre terveztünk. A fiatalos erdők sorköz ápolását, illetve az erdei sétányokat és környezetüket folyamatosan gondoztuk a városlakók zavartalan kikapcsolódása érdekében.

Az Egyetem melletti erdőrészletben a sétányok melletti veszélyes fák eltávolítását tavasszal elvégeztük. Emellett a vihar által kidöntött, megdőlt, fennakadt fákat is kivágtuk, eltávolítottuk.

A kezelésünkben lévő Sóstói parkerdőrészen a pihenő padok, eső beállók karbantartása megtörtént. A kezelésünkben lévő erdőrészek felügyeletét erdészeti szakirányítóra bíztuk.

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. Gondoskodunk 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. A rendezvények iránti kérelem évről évre folyamatosan növekszik.
2024. évi fejlesztések:

693491

2024. évben hat helyszínen terveztünk játszótéri fejlesztést nettó 45 000 eFt értékben, amelyek még az első félévben meg is valósultak 37 057 e Ft összegben.

Helyszínek:

Orgona utca (új játszótér) (hrsz.: 8177/26.)
Posta utca (hrsz.: 0176/1)
Tompa M. utca (hrsz.: 5214/11.)
Tímár utca (hrsz.: 9156/7.)
Alma utca (hrsz.: 9737/3.)
Mérő utca (hrsz.: 02362/264.)

III. 2.1.3. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások

adatok eFt-ban,%-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	42 000	56 000	56 000	133,33%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele		0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	42 000	56 000	56 000	133,33%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke				0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	6 488	7 560	7 580	116,83%	100,26%	20
Bevétel összesen	**48 488**	**63 560**	**63 580**	**131,13%**	**100,03%**	**20**
Anyagjellegű ráfordítás	1 298	5 128	2 621	201,93%	51,11%	-2 507
Személyi jellegű ráfordítás	36 038	47 050	44 887	124,55%	95,40%	-2 163
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	5	5	4	80,00%	80,00%	-1
Tevékenység összes közvetlen költsége	**37 341**	**52 183**	**47 512**	**127,24%**	**91,05%**	**-4 671**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**11 147**	**11 377**	**16 068**	**144,15%**	**141,23%**	**4 691**
Társüzemi szolgáltatások	649	500	341	52,54%	68,20%	-159
- átvett	649	500	341	52,54%	68,20%	-159
- átadott		0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	5 843	11 203	11 398	195,07%	101,74%	195
Tevékenység adózás előtti eredménye	**4 655**	**-326**	**4 329**	**93,00%**	**-1327,91%**	**4 655**

A tevékenység 2024. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 100,03 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 91,05 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye 4 655 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest. A tevékenység éves adózás előtti eredménye 4 329 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ mezőőri szolgálat ellátása
- ✓ környezetvédelmi tevékenység

Mezőőri szolgálat:

Mezőőri szolgálatot 7 fő mezőőrrel láttunk el 23 000 ha nagyságú városi külterületen.
Az alapfeladatokon túl a mezőőrök egyéb ellenőrzési feladatokat is ellátnak, (parlagfüves területek figyelése, játszótéri, kondiparki eszközök állapotának ellenőrzése, kutyafuttatók, sportpályák ellenőrzése). Figyelik a buszmegállók dohányzást tiltó tábláinak meglétét. Továbbra is a mezőőrökre alapozva koordináltuk a hulladék kommandó munkáját.
A tevékenységet az illetékes szakigazgatási hivatal negyedévente 1 890 eFt-tal támogatta, mely az egyéb bevételek között került elszámolásra.

Környezetvédelem

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

030493

Elvégzett feladatok:

- Növényegészségügyi ellenőrzések lefolytatása.
- A környezetvédelemmel kapcsolatos lakossági bejelentések fogadása, koordinálása, dokumentálása.
- Területi bejárások alapján az érintettek telefonos értesítése, felszólítása.
- Zöldfelületi bontások: 1-12. hónapban kiadott zöldfelületi bontási engedélyszám:546 db

III. 2.1.4. Egyéb városüzemeltetési feladatok

adatok eFt-ban,%-ban

Egyéb, városüzemeltetési feladatok	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	6 613	6 731	6 608	99,92%	98,17%	-123
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	151 000	229 000	229 000	151,66%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	151 000	229 000	229 000	151,66%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2 883	2 990	2 927	101,53%	97,89%	-63
Bevétel összesen	**160 496**	**238 721**	**238 535**	**148,62%**	**99,92%**	**-186**
Anyagjellegű ráfordítás	82 601	172 541	87 790	106,28%	50,88%	-84 751
Személyi jellegű ráfordítás	25 876	30 956	34 370	132,83%	111,03%	3 414
Értékcsökkenési leírás	6 695	4 182	4 811	71,86%	115,04%	629
Egyéb ráfordítás	55	60	94	170,91%	156,67%	34
Tevékenység összes közvetlen költsége	**115 227**	**207 739**	**127 065**	**110,27%**	**61,17%**	**-80 674**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**45 269**	**30 982**	**111 470**	**246,24%**	**359,79%**	**80 488**
Társüzemi szolgáltatások	13 784	18 575	24 528	177,95%	132,05%	5 953
- átvett	14 783	18 575	24 582	166,29%	132,34%	6 007
- átadott	999	0	54	5,41%	0,00%	54
Központi általános költség	8 552	14 406	14 337	167,64%	99,52%	-69
Tevékenység adózás előtti eredménye	**22 933**	**-1 999**	**72 605**	**316,60%**	**-3632,07%**	**74 604**

A tevékenység 2024. évi tény összbevétele a tervhez viszonyítva 99,92 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 61,17 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye 72 605 eFt, 74 604 eFt-tal magasabb az éves tervhez képest.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ költségvetési egyéb feladatok
  (zászlózás, köztéri szobrok fenntartása, köztéri órák üzemeltetése)
- ✓ városszépítő akciók
- ✓ illegális szemétlerakatok felszámolása
- ✓ közterületi berendezések kezelése
- ✓ közterületi illemhelyek üzemeltetése

Költségvetési egyéb feladatok (zászlózás, köztéri szobrok fenntartása, köztéri órák üzemeltetése):

Az elhasználódott zászlótartókat folyamatosan cseréljük.
A Bujtosi tórendszer városi oldalán és a körúton kívüli tórészében a nagy úszószökőkút, és a 3 db oxigén ellátást biztosító berendezés karbantartása, vízre helyezése megtörtént, amelyet saját kivitelezésben végeztünk. A nagy úszószökőkút szivattyúinak további pótlására van szükség, hogy a vízszellőztetés hatékonyabb, illetve látványosabb legyen.
A Bujtosi tó rehabilitációja érdekében kora tavasszal elvégeztük a tó felületéről, illetve a partvonal mellől a nádeltávolítást, figyelembe véve a vízi madarak fészkelőhelyeinek megóvását, melyre 5 500 e Ft-ot fordítottunk (tervezett összeg 6 000 e Ft).
A tó vízminőségének megőrzésének érdekében folyamatosan egyeztettünk a Horgászati Egyesülettel, szükség esetén vízminőség vizsgálatot végeztetünk.

000495

A Környezetvédelmi Alap terhére tervezett halbeszerzést az utolsó negyedévben valósítottuk meg. (1 050 e Ft)

A három darab kezelésünkben lévő köztéri óra (Zrínyi I. u., Bethlen G. u., Jósaváros) karbantartása, szervízelése szükség szerint történt.

A Hősök terén az Első Világháború Emlékmű felújításához a tervdokumentáció elkészült, az Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztálytól a felújításra engedélyt kaptunk, melyet sikerült két évvel meghosszabbítani. Az engedély 2025. augusztus 16-ig érvényes. A felújítását a következő évben mindenképpen el kell végezni, mivel az engedély tovább már nem hosszabbítható.
A feladatra jóváhagyott 80 000 eFt egy része átcsoportosításra került a fűnyírási feladatok alvállalkozói költségére.

Városszépítő akciók:

Társaságunk egyik kiemelt feladata, hogy a lakossággal együtt tegyük szebbé városunkat. A városszépítő akciók keretein belül, az egyes programok által a városlakók széles körét sikerült bevonni a környezetük szebbé, élhetőbbé tételében.

Az „Érték a talpad alatt" - balkonföld akció során a helyszínenként 0,5 - 4 m^3 mennyiségű komposztos termőföldkeveréket a társasházi lakóövezetben élők virágátültetéshez, balkonládák növényesítéséhez használták fel. Idén 79 helyszínre 139 m^3 termőföld-komposzt keverék került kiszállításra.

A „Szomszéd füje mindig zöldebb" füvesítési akciót a lakosság számára hirdettük meg, az ingatlanok előtti közterületre igényelhettek 1 m^3 komposztos termőföld keveréket és 1 kg fűmagot. 138 db kérvény érkezett, termőföldből 124 m^3, fűmagból 131 kg került kiosztásra.

Az „Ültess egy fát a holnapért!" címmel tervezett akció sikeresen lezajlott, melynek során 139 db lakossági, illetve 3 db intézményi kérelem érkezett. 79 db fát, 37 db fenyőt/örökzöldet, valamint 750 db évelőt és cserjét osztottunk ki.

„Ültess fát a gyermekednek" – Új Életfa akció meghirdetésre került, melyre 46 db pályázat érkezett. A fák ültetésére októberben került sor.

„Parlagfűért virág" városszépítő akció során begyűjtött parlagfű tövek száma: 100 550 db

Az „Öko suli" program megállapodás szerinti feladatai lebonyolításra kerültek, melynek során elméleti és gyakorlati oktatásban részesítettük a programba bevont diákokat a környezettudatos szemlélet kialakítása érdekében. Ennek keretein belül betekintést nyertek a Bujtosi tó rehabilitációja során végzett nádvágási munkálatokba, valamint egynyári növényeket ültettek a Kossuth tér kiemelt rasztereibe. A Móra Ferenc Általános Iskola „Élményprogram" lebonyolításához szakmai támogatást nyújtottunk, egynyári növényeket adtunk.

Illegális szemétlerakatok felszámolása:

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

000196

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.
2024-ben összesen 48,97 tonna illegális hulladékot szállítottunk el megsemmisítésre. A MOHU Zrt. által kezelt hulladék esetében csak kommunális és seprési hulladék megnevezések szerepelnek, az illegális hulladéknak külön kódja nincs.
2024. évben eddig 65 alkalommal kaptunk illegális hulladék elszállításával kapcsolatos felszólítást az Önkormányzat által a Szabolcs-Szatmár Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztályától. Tapasztalatunk az, hogy a Főosztály nem vizsgálja az adott területen a hulladék kikerülésének részleteit, az elkövető személyét, így a fellelt hulladék elszállításából és megsemmisítéséből adódó költségek kizárólag Társaságunkat terhelik. A lakosságtól, illetve saját felderítésből összesen 141 alkalommal számoltunk fel illegális hulladék lerakatokat.
Főbb szennyezett területek: Huszár telep, Borbánya, Kistelekiszőlő, Felsőpázsit, Bokortanyák

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 lakossági igény szerint végezzük, illetve az elhasználódás mértékében cseréljük. A kihelyezett utcabútorok szerkezeti elemei tartósabbak, porfestettek, jobban ellenállnak az időjárási körülményeknek. Az Üzleti tervünkben szereplő utcabútorok beszerzésre kerültek.

Társaságunk a téli időszakban a közterekről téli tárolásra és felújításra beszállított utcabútorok karbantartását, festését elvégezte melyek kora tavasszal majd kihelyezésre kerülnek. Karbantartás után kerülnek ki közterületeinkre a virágtornyok, virágpiramisok, függő kaspók, virágdézsák.
A hulladékgyűjtő szelencék telepítéséhez betontuskók készítését ütemszerűen végeztük.
Több városrészben nagyobb karbantartásokat végeztünk a közterületi padok vonatkozásában, ülődeszkázatot cseréltünk, illetve újra festettük (Érkerti városrész, Oros, Sóstógyógyfürdő, Jósaváros, Északi városrész, Pazonyi tér, Borbánya, Állomás tér, Kossuth tér).

Közterületi illemhelyek üzemeltetése:

Feladatunk Sóstógyógyfürdő (4 db), Tiszavasvári úti volt laktanyák területe (2 db), Bujtosi Városliget, Hősök tere, Nyírszőlős sportpálya, Benczúr tér, Erdei tornapálya illemhelyeinek üzemeltetése, takarítása, fertőtlenítése, berendezéseinek karbantartása.
Társüzemi szolgáltatásként szükség szerint elvégeztetünk karbantartásokat, festéseket, mely a műszaki ágazat számára állandó feladatot jelent. Az illemhelyek takarítására alvállalkozói szerződést kötött társaságunk. A takarításra 2024. évben 19 897 e Ft-ot fordítottunk.

-000497

III. 2.2. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület kezelési és Közlekedési Ágazat	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	564 359	652 684	626 507	111,01%	95,99%	-26 177
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	563 300	1 571 445	1 571 445	278,97%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	260 996	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	824 296	1 571 445	1 571 445	190,64%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	76 810	70 775	105 807	137,75%	149,50%	35 032
Bevétel összesen	**1 465 465**	**2 294 904**	**2 303 759**	**157,20%**	**100,39%**	**8 855**
Anyagjellegű ráfordítás	898 321	1 420 519	1 503 005	167,31%	105,81%	82 486
Személyi jellegű ráfordítás	297 330	399 952	379 563	127,66%	94,90%	-20 389
Értékcsökkenési leírás	38 059	40 728	43 313	113,80%	106,35%	2 585
Egyéb ráfordítás	7 439	2 275	3 521	47,33%	154,77%	1 246
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 241 149**	**1 863 474**	**1 929 402**	**155,45%**	**103,54%**	**65 928**
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	-2	200,00%	0,00%	-2
Adózás előtti eredmény	**224 315**	**431 430**	**374 355**	**166,89%**	**86,77%**	**-57 075**
Társüzemi szolgáltatások	24 029	42 699	26 902	111,96%	63,00%	-15 797
- átvett	25 331	44 949	26 902	106,20%	59,85%	-18 047
- átadott	1 302	2 250	0	0,00%	0,00%	-2 250
Központi általános költség	139 974	172 411	205 660	146,93%	119,28%	33 249
Ágazat adózás előtti eredménye	**60 312**	**216 320**	**141 793**	**235,10%**	**65,55%**	**-74 527**

Az Ágazat összbevétele a tervhez viszonyítva 100,39 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 103,54 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 74 527 eFt-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 és a közterület kezelési tevékenység közszolgáltatási feladat, de az ellentételezésére nem kapunk kompenzációt. A bevétellel 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

III. 2.2.1. Közterület kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület kezelési tevékenység (út- és járdakezelés,csapadékcsatorna és belvíz elvezető csatorna üzemeltetés, Borbánya)	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	4 669	5 484	51	1,09%	0,93%	-5 433
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	563 300	1 571 445	1 571 445	278,97%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	260 996	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	824 296	1 571 445	1 571 445	190,64%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	569	375	1 705	299,65%	454,67%	1 330
Bevétel összesen	**829 534**	**1 577 304**	**1 573 201**	**189,65%**	**99,74%**	**-4 103**
Anyagjellegű ráfordítás	800 837	1 319 735	1 385 744	173,04%	105,00%	66 009
Személyi jellegű ráfordítás	176 413	234 006	222 035	125,86%	94,88%	-11 971
Értékcsökkenési leírás	22 306	21 289	22 314	100,04%	104,81%	1 025
Egyéb ráfordítás	6 707	1 680	2 808	41,87%	167,14%	1 128
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 006 263**	**1 576 710**	**1 632 901**	**162,27%**	**103,56%**	**56 191**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-176 729**	**594**	**-59 700**	**33,78%**	**-10050,51%**	**-60 294**
Társüzemi szolgáltatások	15 055	32 545	17 102	113,60%	52,55%	-15 443
- átvett	16 357	34 795	17 102	104,55%	49,15%	-17 693
- átadott	1 302	2 250	0	0,00%	0,00%	-2 250
Központi általános költség	960	1 333	195	20,31%	14,63%	-1 138
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-192 744**	**-33 284**	**-76 997**	**39,95%**	**231,33%**	**-43 713**

A tevékenység 2024. éves tény összbevétele a tervhez viszonyítva 99,74 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 103,56 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye – 76 997 eFt.

Közszolgáltatási feladatok:

- 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 321,6 km.

A szilárd burkolatú utak kátyúzását, hibaelhárítási feladatait Társaságunk főállású dolgozói (átlagosan 12 fő, illetve 15 fő) 8 762,5 munkaórában végezték, 164,6 t hidegaszfalt, 30,98 m^3 beton, 105,17 t zúzottkő felhasználásával. 1 123 helyszínen történt útjavítási munkálat. 1 564 db közúti jelzőtábla cseréje, pótlása, bontása és kihelyezése történt meg.

Karbantartási, fenntartási munkák során alvállalkozó bevonásával az alábbi munkálatok készültek el:

- burkolatjelek festése utakon, kerékpárutakon
- közúti jelzőlámpák üzemeltetése: 63 önkormányzati ág, 51 vegyes tulajdonú ág,
- intelligens gyalogátkelő helyek kivitelezése,
- gyalogátkelőhelyek tervezése

000499

A 2024. évben a tulajdonos Önkormányzattal előzetesen egyeztetett helyszíneken szilárd burkolatú utak felújítása, karbantartása történt meg alvállalkozók bevonásával az alábbi utcákban:

- Krúdy Gy. u. – Garibaldi u. között
- Tavasz u.
- Tas u.
- Korányi F. u. 51-56. sz.
- Erdőalja u.
- Dohány u.
- Kórház u. 1-11. sz.
- Gólya u.
- Móricz Zs. u. zsákutca
- Oláhréti út
- Pitypang u.
- Furulya u.
- Kállói út 109. mellett
- Gondos u.
- Takarék köz
- Család u.
- Izabella u.
- Csabagyöngye u.
- Sugár u.
- Árpád u.
- Árok u.
- Ér u.
- Moszkva u.

Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása:

A kezelésünkben lévő burkolatlan utak hossza 293,9 km.
Társaságunk a földútkarbantartást 251 helyszínen végezte el saját munkagépekkel, viszont a város tulajdonát képező földutak hossza, a saját géppel végzett karbantartást teljes egészében nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettük 456 helyszínen, 751,45 órában útkarbantartást.

Az utak mélypontjait és nehezen járható szakaszait zúzott kővel, mart aszfalttal stabilizáltuk, melyet főállású dolgozóink átlagosan 12 fő, 1 288,5 munkaórában, összesen 27,6 t M22-es zúzottkő, 590,6 t martaszfalt felhasználásával tettük meg.

Földút stabilizálási, kőbedolgozási munkálatokat végeztünk az alábbi helyszíneken: Levél u., Verseny u., Tagló u., Tagló köz, Lászlócsere, Pásztor u., Pásztor köz, Felleg u., Tarló u., Eke u., Kasza u., Pajta u., Szekér u., Törökrózsa, Kanász u., Gyöngyperje u., Borostyán u., Borsos u., Búcsú u., Gyűrű u., Újtelekbokor, Darázs u., Verőfény u., Mocsár u., Labrador u., Lejtő u., Rozsrétbokori u., Ezerjó u., Tambura u., Borsos u., Hamvas u., Jászol u., Búcsú u., Bodobács u., Korona u., Garas u., Forgácstanya, Gomba u., Kazárbokor, Halmosbokor, Bögre u. Ezerjó u. Darázs u. Csutorás u., Karéj u., Csabagyöngye u., Debrőbokor, Kazárbokor, Rozsrétbokor-Mandabokor öszekötő.

Az alvállalkozók által végzett útstabilizálási munkálatok 1086,64 t M 22-es zúzottkő, 856,8 t 80-as zúzottkő, és 1 191,39 m^3 törtbeton bedolgozásával 15 891 m^2-en történt meg 456 helyszínen.

Járdák, sétányok kezelése:

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú járdák hossza 358,6 km, kerékpárút hossza 72,8 km.

Járdalapos járda építése történt a Törzs utcán, a Szántó Kovács János utcán, a Csaló közben és a Móricz Zsigmond utcai garázssornál. Járda felújítást végezték munkatársaink, a Garibaldi utcán lévő Orvosi rendelő előtt az Erdő sor 8. szám előtt és az Ady Endre utcán.
Az Árpád u. 54-60-66. előtt járda felgyűrődést állítottak helyre.

Lakossági járdaprogram keretén belül a lakosok részére az utca műszaki paraméterei függvényében a megrongálódott járdaszakaszok helyreállítására, a meglévő járda hiányzó szakaszának építésére, illetve még járdával nem rendelkező utcafronti rész folyamatos járda megépítésére járdalapot biztosítunk. A lakosok által végzett kivitelezéssel 20 helyszínre 3 202 db járdalap került kiszállításra, illetve anyagként 66,509 tonna kavicsot biztosítunk.

Az első félévben a tulajdonos Önkormányzattal előzetesen egyeztetett helyszíneken szilárd burkolatú járdák, kerékpárutak felújítása, illetve járdalapos járdák építése történt meg alvállalkozók bevonásával az alábbi utcákban:

- Ferenc krt. 6-20.
- Hunyadi u. (Tavasz u. – Mák u. között)
- Belső krt. (István u. – László u. között)
- Ferenc krt. 1-41.
- Etel köz Coop Abc előtt
- Ószőlő u.
- Eperjes u. 10-16. sz.
- Berenát u.
- Izabella u.
- Szőlőskert u.
- Szt. István u. 73. Abc előtt
- Szántó K. J. u.
- Maláta u.
- Gólya u.
- Jegenye u.
- Alma u.
- Bóbita u.
- Bazsalikom u.
- Hold u. 2.
- Orosi út
- Északi krt. 8-48.
- Búza tér 30-38.
- Krúdy köz
- Deák F. u. 32-46.
- Fazekas J. tér
- Jázmin u.
- Kollégium u.
- Állomás u.

Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése:

Közszolgáltatási feladatunk 260 358 fm zárt csatorna, 5 447 db tisztítóakna, 6 855 db víznyelő, 835 db szikkasztókút és 42 db csapadékvíz átemelő üzemeltetésére, 7 db záportározó karbantartására vonatkozik.

Társaságunk kezelésében lévő 42 db csapadékvíz átemelő ellenőrzése, karbantartása a Műszaki Ágazat közreműködésével, társüzemben havi rendszerességgel megtörtént.

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: 1 707 fm
- Víznyelőn végzett rendszeres karbantartás száma: 18 db
- Szikkasztókúton végzett rendszeres karbantartás száma: 11 db
- Csapadékvíz átemelő aknákon végzett karbantartások száma: 2 db
- Csapadék csatorna geodéziai felmérése: 1 776 fm
- Műtárgyak geodéziai felmérése. 83 db

Belvízelvezető csatorna üzemeltetése:

Gépi kaszálást, záportározók kaszálását, átemelők kaszálását, takarítását, gallyfogó rácsok, átereszek takarítását, burkolt árok, folyóka takarítást 5 fő főállású munkavállaló 11 824 munkaórában végezte el.

A Társaságunk kezelésében lévő önkormányzati utak víztelenítését saját dolgozókkal, valamint alvállalkozókkal végeztük el.
Kaszálás, iszaptalanítás, kotrás, csapadék -, és belvíz szivattyúzás, szippantás, átereszek karbantartása, hibaelhárítás 62 600 folyó méteren történt meg.
247 432 folyó méter hosszon üzemeltetünk csapadékvíz -, és belvízelvezető csatornákat, több helyszínen a meglévő szikkasztó árkokat, szikkasztó alagutakat karbantartottuk a vízállások megszüntetése érdekében.
Folyamatosan figyelemmel kísértük a burkolt vízelvezető árkok állapotát, szükség esetén a csapadék -, és belvíz szabad lefolyása érdekében az igényelt beavatkozásokat elvégeztük.

III. 2.2.2. Közterület használat és parkolási tevékenység

adatok eFt-ban,%-ban

Közterület használat és parkolási tevékenység	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	559 690	647 200	626 456	111,93%	96,79%	-20 744
- 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	76 241	70 400	104 102	136,54%	147,87%	33 702
Bevétel összesen	**635 931**	**717 600**	**730 558**	**114,88%**	**101,81%**	**12 958**
Anyagjellegű ráfordítás	97 484	100 784	117 261	120,29%	116,35%	16 477
Személyi jellegű ráfordítás	120 917	165 946	157 528	130,28%	94,93%	-8 418
Értékcsökkenési leírás	15 753	19 439	20 999	133,30%	108,03%	1 560
Egyéb ráfordítás	732	595	713	97,40%	119,83%	118
Tevékenység összes közvetlen költsége	**234 886**	**286 764**	**296 501**	**126,23%**	**103,40%**	**9 737**
						0
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	-2	200,00%	0,00%	-2
Adózás előtti eredmény	**401 044**	**430 836**	**434 055**	**108,23%**	**100,75%**	**3 219**
Társüzemi szolgáltatások	8 974	10 154	9 800	109,20%	96,51%	-354
- átvett	8 974	10 154	9 800	109,20%	96,51%	-354
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	139 014	171 078	205 465	147,80%	120,10%	34 387
Tevékenység adózás előtti eredménye	**253 056**	**249 604**	**218 790**	**86,46%**	**87,65%**	**-30 814**

A tevékenység 2024. éves tény összbevétele a tervhez viszonyítva 101,81 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 103,40 %-os teljesítést mutat, a tevékenység adózás előtti eredménye 218 790 eFt, 87,72 % a tervhez képest, 30 814 eFt-tal maradt el az éves tervhez képest.

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 bérleti díjból, valamint behajtási engedélyek értékesítéséből ered.

A város területén 2024. évben üzemeltetett parkoló automaták száma 94 db.

Nyíregyháza közigazgatási területén fizető parkoló 5 461 db, a nem fizető parkoló pedig 10 381 db.
2024. évben 13 644 db parkoló bérletet értékesítettünk az alábbi megoszlásban:

- oktatási intézmény környéki bérlet	1 209 db
- I., II., III. zónás bérlet	3 127 db
- II., III. zónás bérlet	5 971 db
- lakáskörnyéki bérlet	2 981 db
- áruszállítási bérlet	68 db
- futár bérlet	226 db
- orvosi várakozási engedély	38 db
- piac bérlet	24 db

A zónánkénti díjfizető parkolóhelyek üzemeltetésének alakulása 2024. évben:

- Kiemelt zónában történt jegyváltások száma:	246 342 db
- I. zónában jegyváltások száma:	177 192 db
- II. zónában jegyváltások száma:	419 296 db
- III. zónában a jegyváltások száma:	15 432 db

A jegyváltások száma 20%-al emelkedett az előző évhez képest, ennek oka, hogy 2023. év második felében újabb területeket vontunk be a fizető zónába.

Parkolási pótdíj

2024 évben 19 293 alkalommal került sor pótdíj kiszabására, ami 56%-kal több, mint az előző évben. A kiszabott pótdíjak 75%-a került befizetésre.
A kiemelt zónában az ellenőrzések során 6.092 esetben állapítottak meg kollégáink jogosulatlan parkoló használatot. Annak ellenére, hogy a kiemelt zónában továbbra is alacsony a parkolóhelyek száma, ez a terület rendelkezik a legjobb fajlagos mutatószámokkal.

Társaságunk 2024. évben is kiemelt figyelmet fordított a pótdíjakból származó követelések behajtására, mivel ezek elévülési ideje igen rövid (1 év).

A parkolási pótdíjból befolyt 103 929 e Ft bevétel a tervezett 70 000 e Ft 148%-a. Parkolási pótdíj és a hozzá kapcsolódó jogi eljárásokból, illetve egyéb bevételből származó bevételek jogcímenként:

pótdíj:	82 223 e Ft
illeték:	7 697 e Ft
VH költség:	13 425 e Ft
perköltség:	552 e Ft
egyéb bevétel	32 e Ft
összesen:	**103 929 e Ft**

Az üzleti tervben szerepelt a meglévő automaták közül a legrégebbiek felújítása, amiből 7 db felújítása már elkészült. A hatékonyabb pótdíjazás érdekében terveztük a 11 db új PDA készülék beszerzését, melyre október hónapban sor került.

000504

Közterület használati tevékenység:

- Közterület foglalás engedélyezése és ellenőrzése

Szerződéskötések száma: 726 db
2024. év bevétele: 27 228 eFt

2024. évben is tovább folytatódott az útellenőrök által végzett 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.-vel lépett életbe Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelet, mely alapjaiban változtatta meg a város területén elhelyezhető reklámhordozó eszközök piacát.
2024. évben 8 db reklámtábla kihelyezéssel kapcsolatos szerződést kötött Társaságunk.
2024. évben bevétele: 103 eFt

- Társaságunkkal kötött megállapodás alapján

2024. évben 1 partner fizetett parkoló építési hozzájárulási díjat 700 eFt értékben.

- Egyéb közterület használat

2024. évben 731 db kezelői hozzájárulás került kiadásra, mely 46 darabbal kevesebb, mint az előző évben.
2024. évben 720 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 197 db csapadékvíz kezelői hozzájárulást adott ki 2024. december 31-ig.
2024. évi bevétel: 5 062 eFt

-000505

III. 2. 3. Közfoglalkoztatás

adatok eFt-ban,%-ban

Közfoglalkoztatás	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- 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	3 308	0	199	0,00%	0,00%	199
Egyéb bevétel	546 436	659 474	511 565	93,62%	77,57%	-147 909
ebből önkormányzati önerő összege	115 806	136 842	73 019	63,05%	53,36%	-63 823
Bevétel összesen	**549 744**	**659 474**	**511 764**	**93,09%**	**77,60%**	**-147 710**
Anyagjellegű ráfordítás	37 955	46 645	34 151	89,98%	73,21%	-12 494
Személyi jellegű ráfordítás	501 558	620 980	492 360	98,17%	79,29%	-128 620
Értékcsökkenési leírás	8 656	8 520	9 616	111,09%	112,86%	1 096
Egyéb ráfordítás	3 525	3 000	6 413	181,93%	213,77%	3 413
Tevékenység összes közvetlen költsége	**551 694**	**679 145**	**542 540**	**98,34%**	**79,89%**	**-136 605**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-1 950**	**-19 671**	**-30 776**	**1578,26%**	**156,45%**	**-11 105**
Társüzemi szolgáltatások	47 791	36 360	32 623	68,26%	89,72%	-3 737
- átvett	47 791	36 360	32 623	68,26%	89,72%	-3 737
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	79 531	118 914	113 862	143,17%	95,75%	-5 052
Tevékenységek adózás előtti eredménye	**-129 272**	**-174 945**	**-177 261**	**137,12%**	**101,32%**	**-2 316**

A közfoglalkoztatás 2024. évi összbevétele a tervhez viszonyítva 77,60 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 79,89 %-os teljesítést mutat, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye 2.316 eFt-tal alacsonyabb az éves tervhez képest, ami jelentős, 177.261eFt veszteséget jelent.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ Hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: terv szerint 136 842 eFt, a 2024. évi tényleges 73 019 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 140 210 eFt.
Alul kompenzáció mértéke: 67 191 eFt.

Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan negyedéves elszámolással számlázásra került.
Az **aktivált saját teljesítmény** várható értéke 199 eFt, amely az Országos Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretein belül előállított papír brikett, valamint fóliasátorban megtermelt virág készlet értéke.

2024. évben az áthúzódó programokkal együtt 4 közfoglalkoztatási és egyéb programot bonyolítottunk, melyből 2 program 2024. évben indult.
A Kormányhivatal által települések részére leosztott létszám keretünk tovább csökkent, 280 (majd a hosszabbításban 260) fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget, a **tervezett átlaglétszám: 314 fő** volt, a **teljesített átlaglétszám 254 fő** volt.

000506

2023. évről 2024. évre áthúzódó és 2024. évben indított 2025. évre áthúzódó közfoglalkoztatási programok

- 2024. évben az áthúzódó programokkal együtt 4 közfoglalkoztatási programot bonyolítottunk le, amelyből 2 program 2024. március 1-én indult.
- A Kormányhivatal által leosztott létszámkeretünk tovább csökkent 287 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget a 2024. március 1-én elindult közfoglalkoztatási programokba.
- 2024. évre tervezett átlaglétszámunk 314 fő, ehhez képest a 2024. évben teljesített átlaglétszámunk **254 fő** volt.
- 7 főt foglalkoztattunk a 12 hónapig tartó Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Programba és 280 fő foglalkoztatására volt lehetőségünk a 6 hónapig tartó Hosszú Közfoglalkoztatási Programba, mely csökkentett 260 fős létszámmal 2024. szeptember 1-től meghosszabbításra került 2025. február 28-ig.
- 2024. évben összesen **698 fővel** létesítettünk foglalkoztatásra irányuló határozott idejű teljes munkaidős közfoglalkoztatási jogviszonyt.
- A közfoglalkoztatási programok hosszúsága változó, de maximum 12 hónap, támogatásuk mértéke 100 %-os volt.
- Ügyfélszolgálatunkon közfoglalkoztatással kapcsolatos ügyintézés céljából 2024. évben összesen **4417 fő** jelent meg.
- 2024. évben összesen **118 fő** kérte a program lejárt előtt jogviszonyának megszüntetését, ebből **59 fő** indoklásként másik munkahelyen történő elhelyezkedést jelölt meg.
- 2024. évben a közfoglalkoztatásra fordított összeg 511 914 eFt volt. A Kormányhivataltól 438 895 eFt támogatást igényeltünk. Az önkormányzatot 73 019 eFt önerő terhelte.

2024.	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	**2024. év**
Közfoglalkoztatotti átlaglétszám	261 fő	271 fő	249 fő	236 fő	**254 fő**

2024. évben indított programok megvalósítása, létszámfeltöltése

- A 2024. március 1-én induló Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási programból 1 főnek kellett azonnali hatállyal megszüntetni a munkaviszonyát, de igyekeztünk hamar betölteni a megüresedett helyet, hogy a maximális 7 fős létszámmal menjen a program. 1 fő pedig a program vége előtt számolt le, mivel munkahelyet talált, az ő helyét már nem töltöttük be. A programba betervezett feladatok elvégzése nem ütközött akadályba.
- A 2024. március 1-én indult hosszú közfoglalkoztatási programban kapott 280 fős létszámot az egyre kevesebb regisztrált munkanélküli és a folyamatos fluktuáció miatt 2024. augusztus 30-ig nem tudtuk teljesen feltölteni. Ezért szeptember 1-től a program további 6 hónappal történő meghosszabbítása már csak 260 fő létszámmal folytatódott.
- 2024-ben közfoglalkoztatási programokban bonyolított képzés nem indult.
- A nyáron megnövekedett azoknak a száma, akik a program lejárta előtt kérték munkaviszonyuk megszüntetését, (idénymunka, nyári iskola és óvoda szünet) ezért a programból kilépők miatt a szokásosnál több betöltetlen álláshellyel rendelkeztünk.
- A teljes foglalkoztatottság elérésének érdekében a kormány 2024. március 1-jétől ismét meghirdette a *„Közfoglalkoztatásból versenyszférába programot"*, amelynek keretében a

033507

versenyszférában munkát találó közfoglalkoztatottak elhelyezkedési juttatásban részesülhetnek havonta. Minél hamarabb lép ki az egyén a közfoglalkoztatásból, annál több támogatásra lesz jogosult, mivel a közfoglalkoztatásából hátralévő időre kapja havonta, utólag a támogatást, amelynek havi összege 45 600 forint.

- A Kormány továbbra is ösztönzi a közfoglalkoztatottakat a programból való kilépésre az idénymunkák támogatásának elősegítésével. Fizetés nélküli szabadságot biztosít azoknak a közfoglalkoztatottaknak, akik minimum 3 napra, de legfeljebb 120 napra határozott idejű munkaszerződést kötnek a közfoglalkoztatási jogviszony alatt.
- A kilépők pótlása nehéz, annak ellenére, hogy a Kormányhivatal folyamatosan közvetít, a kiközvetítettek jelentős része nem fogadja el a felajánlott munkalehetőséget melynek oka többek között: egészségügyi alkalmatlanság, a továbbra is alacsony közfoglalkoztatott bér, nem megfelelő munkakör, alacsonyabb bérű álláshelyek, idénymunka lehetősége (a mezőgazdaságban és a vendéglátásban), iskolai szünet miatti gyermekfelügyelet (elsősorban hölgyek esetében) és a napi bejelentéssel való munkalehetőségek.
- A közfoglalkoztatott dolgozók az alacsony munkabérnek megfelelő hozzáállással is végzik munkájukat, teljesítményük jelentősen visszaesett. Sok az igazolt, igazolatlan hiányzás, táppénzes napok száma.
- Legutóbb 2025. január 1-től emelkedett a minimálbér, így a közfoglalkoztatottak bére is akkor változott utoljára. A közfoglalkoztatott bér a minimálbér (290 800 Ft) és a garantált bér (348 800 Ft) 50 %-a, ezért a bérért ugyanúgy elvárás a napi 8 órás munkaidő ledolgozása. A közfoglalkoztatottak bérének alacsony szinten tartása miatt már csak korlátozott számban jelentkeznek álláskeresők a közfoglalkoztatási programokba.

Megnevezés	2025-től (bruttó bér) Ft/hó
Közfoglalkoztatott minimálbér	145 400
Közfoglalkoztatott garantált bér	174 400
Szakképzettséget nem igénylő munkavezető	159 940
Szakképzettséget igénylő munkavezető	191 840

Közérdekű foglalkoztatás

Közérdekű foglalkoztatás keretében 2024. évben szabálysértéssel 22 fő, bírósági végzéssel 41 fő dolgozott Társaságunknál.
A közérdekű munkavállalók által elvégzett munkák: szelencék ürítése, játszóterek, parkok, terek, sétányok takarítása, cserjék, virágok, ágyások növényápolása, növényi hulladék összegyűjtése.

000508

III. 2.4. Műszaki Ágazat

adatok eFt-ban,%-ban

Műszaki Ágazat	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	41 289	194 849	152 562	369,50%	78,30%	-42 287
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 253 662	1 393 455	1 393 455	111,15%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	36 000	25 495	0,00%	0,00%	-10 505
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 253 662	1 429 455	1 418 950	113,18%	99,27%	-10 505
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	9 955	9 730	16 705	167,81%	171,69%	6 975
Bevétel összesen	**1 304 906**	**1 634 034**	**1 588 217**	**121,71%**	**97,20%**	**-45 817**
Anyagjellegű ráfordítás	1 033 482	1 323 330	1 029 174	99,58%	77,77%	-294 156
Személyi jellegű ráfordítás	284 765	388 437	375 241	131,77%	96,60%	-13 196
Értékcsökkenési leírás	3 371	2 443	4 906	145,54%	200,82%	2 463
Egyéb ráfordítás	3 140	1 530	3 747	119,33%	244,90%	2 217
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 324 758**	**1 715 740**	**1 413 068**	**106,67%**	**82,36%**	**-302 672**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-19 852**	**-81 706**	**175 149**	**-882,27%**	**-214,36%**	**256 855**
Társüzemi szolgáltatások	-61 497	-66 430	-74 164	120,60%	111,64%	-7 734
- átvett	13 709	16 680	11 557	84,30%	69,29%	-5 123
- átadott	75 206	83 110	85 721	113,98%	103,14%	2 611
Központi általános költség	9 393	46 069	42 739	455,01%	92,77%	-3 330
Ágazat adózás előtti eredménye	**32 252**	**-61 345**	**206 574**	**640,50%**	**-336,74%**	**267 919**

A 2024. évi bevétel a tervhez képest 97,20 %-os, míg a tevékenység összes költsége 82,36 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény 267 919 eFt-tal nőtt, 206 574 eFt

A Műszaki Ágazat tevékenységei:

- energetikai feladatok
- lakóingatlan kezelés, üzemeltetés
- állategészségügyi tevékenység

-000509

III. 2.4.1. Energetika

adatok eFt-ban,%-ban

Energetika	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	29 415	181 849	142 316	483,82%	78,26%	-39 533
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	842 662	886 140	886 140	105,16%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	36 000	25 495	0,00%	70,82%	-10 505
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	842 662	922 140	911 635	108,19%	98,86%	-10 505
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 640	230	837	51,04%	363,91%	607
Bevétel összesen	**873 717**	**1 104 219**	**1 054 788**	**120,72%**	**95,52%**	**-49 431**
Anyagjellegű ráfordítás	827 043	1 071 502	834 867	100,95%	77,92%	-236 635
Személyi jellegű ráfordítás	13 236	25 097	17 779	134,32%	70,84%	-7 318
Értékcsökkenési leírás	42	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	13	0	61	469,23%	0,00%	61
Tevékenység összes közvetlen költsége	**840 334**	**1 096 599**	**852 707**	**101,47%**	**77,76%**	**-243 892**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**33 383**	**7 620**	**202 081**	**605,34%**	**2651,98%**	**194 461**
Társüzemi szolgáltatások	8 224	6 880	5 598	68,07%	81,37%	-1 282
- átvett	8 224	6 880	5 598	68,07%	81,37%	-1 282
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	5 692	40 949	35 962	631,80%	87,82%	-4 987
Tevékenység adózás előtti eredménye	**19 467**	**-40 209**	**160 521**	**824,58%**	**-399,22%**	**200 730**

Közszolgáltatási feladat:

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

Közvilágítás:

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: terv szerint 830 000 eFt
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 658 256 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 171 744 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

- városi közvilágítás
- szolgáltatás üzemkészségének biztosítása
- hibajavítás és hibabejelentések kezelése
- közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetése, karbantartása
- villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása
- elszámolás kWh mennyiség mérés alapján, a fejlesztések kapcsán beépített világítótestek karbantartási és energiaköltségeinek elszámolása

Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítás villamos energiával történő ellátása és karbantartása Társaságunk közszolgáltatási feladatainak körébe tartozik.

Nyíregyháza város közvilágítása 2024 évi villamos energia felhasználásának ellátására közbeszerzési eljárást folytattunk le. A közbeszerzési eljárás eredményeképpen kötöttünk Villamos energia adásvételi szerződést, a Szolgáltató az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., a szerződés határozott idejű, 2024.01.01.- 2024.12.31.

000510

A villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámolóárból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a NYÍRVV Nonprofit Kft.-t bízta meg a NyMJV önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok, illetve szervezetek 2025. évi villamos energia szükségletének beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítésével. 2024. évben a 2025. évre történő villamos energia közbeszerzés előkészítése a Műszaki ágazat részéről megtörtént, mely a közvilágításra vonatkozó beszerzést is magában foglalta.
A közvilágítás által felhasznált energiamennyiség 2024. évben a beérkezett számlák alapján 5 813 401 kWh, összege nettó 578 889 eFt.
Az üzleti tervben 2024. évre 5 644 548 kWh mennyiséggel kalkuláltunk. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fizetőképességének fenntartása érdekében költségcsökkentő intézkedésként 2023. február 01. napjától az üzemeltetett lámpatestekből 1 278 db-ot kikapcsoltattunk, valamint az Opus Titász Áramhálózati Zrt. kivitelezésében kérésünk alapján megtörtént a közvilágítási hálózat villamos energia fogyasztásmérőkkel történő felszerelése, így áttértünk a mérés alapú elszámolásra. A villamos energia tőzsdei ára 2023. év során a várható tervezetthez képest jelentősen csökkent, ezért felmerült az igény a kikapcsolt lámpatestek visszakapcsolására, a biztonságosabb közlekedési és vagyonvédelmi szempontokra figyelemmel. A visszakapcsolások munkavégzése – a volt Keleti Lakótelepen található 14 db lámpatest kivételével – megtörtént.
A 2024. évi villamos energia díjat az üzleti terv készítésekor jegyzett tőzsdei ár 20%-os emelésével számítottuk, a rendszerhasználati díjakat 20%-kal emelt egységárral, a KÁT és Prémium pénzeszközök díját 2,4 Ft/kWh-val terveztük, összesen nettó 728 024 eFt-ot terveztünk villamos energia költségre.
A rendszerhasználati díjak 2024.01.01. napjától a közvilágítás vonatkozásában változtak, az elosztói forgalmi díj 19,05%-kal csökkent, az átviteli díj pedig 30,61%-kal. A közvilágítási elosztási díj 30,6%-kal, 11,47 Ft/kWh-ról 14,98 Ft/kWh-ra emelkedett. Összességében a rendszerhasználati díj elemek csökkentek a 2023. évi díjakhoz, és az üzleti tervben kalkulált árakhoz képest is. A KÁT és Prémium pénzeszközök egységárát eredetileg 2,4 Ft/kWh értékkel kalkuláltuk, azonban 2024-ben az egységár minden hónapban jelentősen meghaladta ezt az értéket, az éves átlag pedig 5,4317 Ft/kWh volt.
A villamos energia díjban a tőzsdei ár jelentős csökkenése eredményeképpen megtakarítás keletkezett a tervezetthez képest 2024. évben, mely energia díjat 65,22 Ft/kWh-val kalkuláltuk, azonban a beérkezett villamos energia számlák alapján -MVM- az átlag nettó 47,70 Ft/kWh. Összességében a közvilágítás villamos energia költségében jelentős – nettó 149 135 eFt - megtakarítás keletkezett a 2024. évben.

A közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzésére közbeszerzési eljárás eredményeképpen megkötött vállalkozási szerződés 2023. 05. 01.-2024. 04. 30. napjáig volt érvényes, a vállalkozói díj 2 250 Ft/db/szerződés teljes időtartama + ÁFA, az üzemeltetett lámpatestek száma 16 368 db.
A kikapcsolt közvilágítási lámpatestek visszakapcsolási munkái elvégzése alapján 2024. 02. 15. napjától szükségessé vált a szerződés módosítása, mely szerint a közvilágítási lámpatestek darabszáma 17 632 db-ra módosult.
Társaságunk nyílt közbeszerzési eljárást indított a közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzésére. A legalacsonyabb értékű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot a PLG Szolgáltató Zrt. nyújtotta be, mely alapján létrejött a vállalkozási szerződés. A szerződés időtartama 2024. 05. 06. - 2025. 04. 30., a közvilágítási lámpatestek darabszáma 17 711 db, a vállalkozói díj nettó 2 500 Ft/db.

000511

A 2024. évben megindított közbeszerzési eljárás alapján a szerződéskötési moratóriumot is figyelembe véve 2024. 05. 06. napján volt lehetőség a nyertes ajánlattevővel a vállalkozási szerződést megkötni. Azonban a szolgáltatás folyamatos biztosítása érdekében indokoltan a 2024. 05. 01.-2024. 05. 05. napjáig tartó átmeneti időszakra a Berettyó-Vill Bt.-vel kötöttünk vállalkozási szerződést, amely alapján a közvilágítási lámpatestek darabszáma 17 632 db, a vállalkozói díj összesen nettó 551 eFt.
2024. évben az aktív elemek karbantartásának vállalkozói díja összesen nettó 42 533 eFt. Az üzleti tervben nettó 44 630 eFt-ot terveztünk, így nettó 2 096 eFt megtakarítás keletkezett.

A lakossági hibabejelentéseket folyamatosan fogadjuk, és továbbítjuk szerződött partnerünk felé.

Az önkormányzati tulajdonú passzív elemek karbantartását is vállalkozóval végeztettük, 1 496 db oszlop, és közel 35 km vezeték karbantartásáról kell, mint a városi közvilágítás üzemeltetőjeként saját hálózati passzív elemként gondoskodni. 2023. 02. 06.-án ajánlatkérési eljárást indítottunk, három gazdasági társaságtól kértünk ajánlatot, a határidő lejáratáig egy ajánlat érkezett. A Vállalkozó az AB-VILL Kft., a vállalkozási keretszerződés 2023. 03. 01.-2024. 02. 29. napjáig tartott. 2024. 02. 12. napján ismételten árajánlatkérési eljárást folytatott le Társaságunk, amely során három gazdasági szereplőtől kért árajánlatkérésre kizárólag az AB-VILL Kft. nyújtott be árajánlatot. Ennek elfogadása eredményeként került sor a vállalkozási keretszerződés megkötésére, amely 2024. 03. 01. napjától – 2025. 02. 28. napjáig tartott.

A szerződés keretében elvégzett munkák 2024.évben:

Korányi Frigyes u. 74. előtt lévő 1 db Globe típusú búra cseréje nettó 27 eFt
Szabadság téren lévő 2 db Globe lámpatest cseréje nettó 196 eFt
Semmelweis utcai gyalogátkelőhely melletti közlekedési balesetben megsérült kandeláber pótlása nettó 414 eFt
36. sz. főút nyugati elkerülő körforgalmi csomópont déli oldalán közvilágítás javítás nettó 511 eFt
Diós utca 18. sz. előtt sérült oszlop javítása nettó 100 eFt
Törzs utca 8. számú oszlop helyreállítása nettó 414 eFt

Az önkormányzati tulajdonú passzív elemek karbantartására 2024. évre nettó 20 000 eFt-ot terveztünk, a passzív elem karbantartásra összesen kifizetett nettó 1 937 eFt vállalkozói díj alapján 18 063 eFt megtakarítás keletkezett.

Az Opus Titász Zrt. tulajdonában álló közvilágítási berendezés közvilágítási célra történő rendelkezésre állását biztosítja, mint Használatba adó, a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint Használó a rendelkezésre állásért díjat köteles fizetni.
Az Opus Titász Zrt. és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, és a NYÍRVV Nonprofit Kft. mint Üzemeltető közötti szerződés időtartama 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.
Az aktív elem használati díjának egységára a beépített közvilágítási lámpatestek alapján 428 Ft/db+Áfa/év, amely 2024. évre 15 503 db lámpatestre vonatkozik. 2024. évben kifizetett nettó összeg 6 635 eFt.

2023. 12. 08. napján árajánlatkérési eljárást folytatott le Társaságunk a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közigazgatási területén a közvilágítással kapcsolatos költségek csökkentése érdekében, a beépített teljesítmény csökkentése miatt – leszerelés nélkül – üzemen kívül helyezett lámpatestek visszakacsolására vonatkozó kivitelezői feladatok elvégzése

090512

tárgyában. A legalacsonyabb értékű ellenszolgáltatást tartalmazó árajánlatot az AB-VILL Kft. nyújtotta be, ennek eredményeként jött létre a vállalkozási szerződés, amely 2023.12.09. napjától 2024. február 28. napjáig tartott. A teljesítés 2024.02.15., a vállalkozói díj nettó 15 168 eFt.

Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítás villamos energiával történő ellátása, üzemeltetése, karbantartása a Nyíregyháza MJV Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés értelmében a NYÍRVV Nonprofit Kft. közszolgáltatási feladata. Társaságunk 100%-ban Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában áll, elkötelezett a közvilágítási rendszerek hatékony és biztonságos üzemeltetése mellett. A közvilágítási berendezések üzemeltetési, karbantartási és zavarelhárítási tevékenységeinek ellátására az üzemeltetésünkbe adott közvilágítási berendezéseket jogosult és köteles Társaságunk üzemeltetni.

A közvilágítás üzemeltetési tevékenység MEKH engedélyhez kötött. Az üzemeltetési engedélyt a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal kiadta Társaságunk részére, amely eljárás igazgatási szolgáltatási díja 600 eFt, 2024. év felügyeleti díja 738 eFt.

Közvilágítás fejlesztés:

Nyíregyháza közvilágítási hálózatának bővítése, rekonstrukciójára 2024. évben nettó 36 000 eFt-ot terveztünk.

2024. 01. 19. napján árajánlatkérési eljárást folytattunk le Nyíregyháza közvilágítási hálózatának bővítése, rekonstrukciója, illetve egyes helyszíneken tervezési feladatok elvégzése 2024. évben tárgyú kivitelezési feladatok műszaki ellenőri tevékenységének ellátása tárgyában. Az eljárás eredményeként került sor a megbízási szerződés kötésére Hepp Viktor egyéni vállalkozóval, a megbízási díj nettó 250 eFt.
Árajánlatkérési eljárás eredményeképpen kötöttünk vállalkozási szerződést Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2024. évi közvilágítási hálózatbővítés és rekonstrukciós munkái elvégzése tárgyban a WATT-TEAM Kft.-vel, a vállalkozói díj nettó 14 155 eFt 17 db helyszínre vonatkozóan, a teljesítés dátuma 2024. 05. 24. volt.

2024. III. negyedévben szintén árajánlatkérési eljárás eredményeképpen kötöttünk szerződést műszaki ellenőri tevékenység ellátására közvilágítás hálózatbővítés, rekonstrukció munkálatokkal kapcsolatosan. A műszaki ellenőr Hepp Viktor egyéni vállalkozó, a vállalkozói díj nettó 70 eFt, a szerződés 2024.12.15. napig tartott.
„Nyíregyháza Megyei Jogú Város közvilágítási hálózatának bővítése, rekonstrukciója, illetve egyes helyszíneken tervezési feladatok elvégzése 2024 évben" tárgyában árajánlatkérési eljárás eredményeképpen az AB-VILL Kft.-vel kötöttünk vállalkozási szerződést, mely 2024. 09. 26.-2024. 12. 15. napig tartott. A vállalkozói díj nettó 11 020 eFt, 16 db helyszínt foglalt magában.

Közvilágítás fejlesztésére összesen nettó 25 495 eFt-ot fizettünk 2024. évben.

- 000513

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.
2024. évben üzemelő közkifolyók száma 392 db, melyek havi vízfogyasztása 2 294 m3/hó.
2024. évben Nyíregyháza város közkifolyók vízellátásra összesen 28 134 m3 ivóvizet használt fel, nettó 16 249 eFt összegben.
2024. évre az üzleti tervben 28 100 m3 vízfelhasználásra nettó 16 990 eFt-ot terveztünk, mely alapján a vízfelhasználás a tervezettnek megfelelően alakult.

A lezárt - nem üzemelő - közkifolyók száma 304 db, melyek karbantartási költsége 2024. évben nettó 1 032 eFt. Az üzleti tervben nettó 3 120 eFt-tal számítottuk a karbantartási költséget, mely alapján nettó 1 809 eFt megtakarítás keletkezett.

A volt Keleti Lakótelepen 10 db közkifolyó szanálását a Nyírségvíz Zrt. vállalkozási szerződés keretében elvégezte, a vállalkozói díj nettó 953 eFt.

Lakossági kérés alapján 1 db üzemen kívül helyezett közkifolyó megszüntetésének Közgyűléshez történő előterjesztése megtörtént, mely közkút a Debreceni út 314. szám előtt található. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 161/2024.(XII.12.) számú határozata alapján a Közgyűlés a megszüntetéshez hozzájárult. A megszüntetési munka elvégzése 2025. évben történik.

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

Egyéb feladatok

A Műszaki Ágazat kezeli és felügyeli szakmailag a Társaság telephelyei és egyéb felhasználási helyei közüzemi számláit, az időszakos szabványossági felülvizsgálatai érvényességi idejének lejáratát és az újbóli felülvizsgálatok elvégeztetését.
2024 évben lejáró érvényességi idejű felülvizsgálatok újbóli elvégzésére árajánlatkérési eljárást folytattunk le, melynek eredményeképpen a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot benyújtó vállalkozóval – Energo-Line Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. - szerződést kötöttünk. A szerződés tartalma alapján a vállalkozói díj összesen nettó 13 422 eFt, mely tartalmazza a kijelölt intézményekben történő időszakos felülvizsgálatot, a szerződés 2024. 03. 14. napjától – 2024. 09. 26. napjáig tart. A kijelölt intézmények vonatkozásában a vállalkozói díj nettó 6 412 eFt, a NYÍRVV Nonprofit Kft. telephelyei és egyéb felhasználási helyei vonatkozásában nettó 7 011 eFt.
A 2024 évben elvégzett felülvizsgálatok alkalmával feltárt egyes hibák, hiányosságok megszüntetésével összefüggő munkák elvégzésére árajánlatkérési eljárás eredményeképpen

-000514

vállalkozási szerződést kötöttünk. A szerződés a Társaságunk telephelyei, illetve az üzemeltetésünkben működő telephelyeken feltárt hiányosságok megszüntetésére vonatkozott, a vállalkozói díj nettó 1 724 eFt, a szerződés 2024. 11. 26. napjától 2024. 12. 20. napjáig tartott.

A Társaságunk üzemeltetésében működő **Szigligeti Gyermeküdülő** területén a villamos hálózat és berendezések korszerűsítése, valamint a koordinált túlfeszültség védelem kiépítésének elvégzése tárgyában árajánlatkérési eljárást folytattunk le. A legalacsonyabb értékű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot benyújtó vállalkozóval vállalkozási szerződést kötöttünk, melynek érvényessége 2024. 11. 25.-2025. 04. 30., a vállalkozói díj nettó 6 063 eFt.

Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok

Közvetített szolgáltatási feladat:

- Intézmények villamos energia ellátásának biztosítása.
- Mérőórák leolvasása, a leolvasott értékek monitoringja, egyeztetése energiaszolgáltatókkal.
- Érintésvédelmi, villámvédelmi, szabványossági feladatok elvégzése a minősítő által megjelölt időpontokban.
- Villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása.
- Közüzemi szerződések egyeztetése, ellenőrzése, új szerződések előkészítése.
- Felhasználás értékelése, elemzések, energiajelentések, statisztikák készítése.

Társaságunk végzi Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásába és működtetésébe tartozó intézmények villamos energia ellátását, valamint a villámvédelmi, érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok időben történő felülvizsgálatát.

Egy fogyasztási helyen, telephelyen, illetve területen több fogyasztásmérő is található, így összesen 2024. évben 117 db főmérővel rendelkező mérőpontot tartunk nyilván, melyből 10 db távmért, plusz 8 db almérővel rendelkező mérőpontot jelentenek az intézmények területén található konyhák, egyéb vételezési helyek.

2024. január 01-től módosításra került az önkormányzattal kötött Közszolgáltatási Keretszerződésünk, melynek értelmében az intézményi világítás költségét közvetített szolgáltatásként tovább számláztuk az intézmények részére. A tovább számlázáshoz szükséges megállapodásokat a székhely intézményekkel a hozzájuk tartozó telephelyeikre vonatkozóan 2024. január 01-től Társaságunk megkötötte.

A közintézmények 2024. évi villamos energiával történő ellátásának díját „HUDEX tőzsdei" árral, a kereskedelmi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalt és a szerződésben meghatározott kereskedő díj (S – (spread) figyelembevételével és 20 % várható emelkedéssel, összesen 65,22 Ft/kWh, valamint a 2023. január 01-től érvényes RHD díjakkal + 20 % várható emelkedéssel, a KÁT és Prémium Pénzeszközök nettó 2 Ft/kWh + 20 % várható egységáraival számolva terveztük.

Uniós nyílt közbeszerzési eljárás eredményeképp villamos energia beszerzésére 2024. január 01-től – 2024. december 31.-ig az MVM Next Zrt.-vel kötöttünk adásvételi szerződést az intézmények villamos energia ellátására vonatkozóan a Szolgáltatóval. A villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze.

000515

A HMKE-vel rendelkező fogyasztási helyeken a korábbi évekhez hasonlóan, a napelemes rendszernek köszönhetően csökkenést értünk el a villamos energia felhasználásánál.
2024. évre 1 542 461 kWh felhasználással nettó 179 349 eFt várható költséggel terveztünk az intézmények villamos energia felhasználására vonatkozóan.

2024. január 01. – 2024. december 31. elszámolási időszakig beérkezett számlák alapján az intézmények által felhasznált villamos energia 1 490 339 kWh, összege nettó 132 345 eFt, melyből a villamos energia díj nettó 70 348 eFt., 47,203 Ft/kWh 1-12. havi átlag egységárral számolva. A tervhez viszonyítva – 65,22.-Ft/kWh egységárral számolva – 26 802 eFt-al került kevesebbe a villamos energia díj 2024. évben.
2024. évre az eddig beérkezett számlák alapján a villamos energia költségmegtakarítás a tervhez képes nettó 47 004 eFt.

A 2024. december 31.-ig saját bevételként lekönyvelt nettó 132 345 eFt-ból 2024. január 01.-2024. december 31. elszámolási időszakra az intézmények részére közvetített szolgáltatásként nettó 114 682 eFt. került tovább számlázásra megállapodás alapján a 11 székhely intézmény részére. A 2024. évi beszámoló elkészítéséig nem minden fogyasztási helyre történt meg mind két Szolgáltató részéről a 2024. évi tényleges fogyasztások elszámolása. Ezen számlákat beérkezésük után az adott székhely intézmény részére a 2024. évi zárást követően is tovább számlázzuk.

A rendszerhasználati díjaknál a 2023. január 01-től érvényben lévő árakkal terveztünk.
A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által közzétett határozat alapján 2024. január 01-től a KÖF/KIF III. (idősoros) fogyasztási helyeknél az elosztói forgalmi díj 16,83 Ft/kWh-ról 14,05 Ft/kWh-ra (-19,78%) csökkent, az elosztói teljesítménydíj 14 736 Ft/kW/év-ről 16 608 Ft/kW/év-re (12,70%) emelkedett, az elosztói alapdíj 55 320 Ft/csatlakozási pont/év-ről 72 192 Ft/csatlakozási pont/év-re emelkedett, az elosztói meddő energia díj 5,12 Ft/kVArh-ról 4,85 Ft/kVArh-ra (-5,57%) csökkent.

A KIF III (idősoros) árszabás szerinti fogyasztási helyeknél az elosztói teljesítménydíj 11 784 Ft/kW/év-ről 13 248 Ft/kW/év-re (12,42%) emelkedett, az elosztói forgalmi díj 24,01 Ft/kWh-ról 21,33 Ft/kWh-ra (-2,60%) csökkent, az elosztói alapdíj 55 320 Ft/csatlakozási pont/év-ről 72 192 Ft/csatlakozási pont/év-re emelkedett, az elosztói meddő energia díj 5,12 Ft/kVArh-ról 4,85 Ft/kVArh-ra (-5,57%) csökkent.

A KIF I. (profilos) árszabás szerinti fogyasztási helyeknél az az elosztói forgalmi díj 13,60 Ft/kWh-ról 16,60 Ft/kWh-ra (22,06 %) emelkedett.

A KIF II. (vezérelt) árszabás szerinti fogyasztási helyeknél az az elosztói forgalmi díj 6,38 Ft/kWh-ról 9,38 Ft/kWh-ra (47,02 %) emelkedett.

Az elosztóhálózatra közvetlenül vagy közvetve csatlakozó, a villamos energia rendszert vételezésre használó rendszerhasználó esetében alkalmazandó átviteli díj 9,8 Ft/kWh-ról 6,8 Ft/kWh-ra (-44,12%) csökkent.

A KÁT és Prémium pénzeszközök díjánál nettó 2,40-Ft/kWh átlaggal terveztünk. 2024. 1-12. hónapok átlaga 5,43 Ft/kWh, így itt 3,03 Ft/kWh-al léptük túl a tervezett egységárat.

000516

2024. évben az intézményekben felszerelt, és üzemelő almérők fogyasztását folyamatosan leolvassuk és kiszámláztuk az intézményekben konyhát üzemeltetők részére, melyből 2024. december 31-ig 240 974 kWh mennyiség került tovább hárításra, melyből nettó 22 107 eFt bevételünk származott. A tovább számlázásnál 2024. évben nettó 25 487 eFt árbevételt terveztünk, de a villamos energiadíj egységárának kedvező alakulása miatt a tervezett árbevételt nem értük el.

Az intézmények világítással és elektromos meghibásodással kapcsolatos javítási igényeit Társaságunk Karbantartási, üzemeltetési és kivitelezési csoportja végezte.

Érintésvédelmi szabványossági-, erősáramú berendezések szabványossági-, villámvédelmi felülvizsgálatának elvégzésére a 2024. évi tervnél nettó 11 695 eFt-tal terveztünk.
Fenti munkálatok elvégzésére árajánlatkérési eljárást folytattuk le, melynek eredményeképpen vállalkozási szerződést kötöttünk 2024. március 14. - 2024. szeptember 26. közötti időszakra nettó 6 412 eFt összegben. A sikeres szerződéskötésnek köszönhetően nettó 5 283 eFt megtakarítást értünk el. A szerződésben rögzített munkavégzések megtörténtek.

000517

III. 2.4.2. Lakóingatlan üzemeltetés és kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	7 317	6 000	4 984	68,12%	83,07%	-1 016
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	274 000	370 315	370 315	135,15%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	274 000	370 315	370 315	135,15%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	7 178	7 500	15 139	210,91%	201,85%	7 639
Bevétel összesen	**288 495**	**383 815**	**390 438**	**135,34%**	**101,73%**	**6 623**
Anyagjellegű ráfordítás	133 294	158 201	114 963	86,25%	72,67%	-43 238
Személyi jellegű ráfordítás	230 925	315 802	308 629	133,65%	97,73%	-7 173
Értékcsökkenési leírás	2 427	1 898	3 198	131,77%	168,49%	1 300
Egyéb ráfordítás	3 102	1 500	3 607	116,28%	240,47%	2 107
Tevékenység összes közvetlen költsége	**369 748**	**477 401**	**430 397**	**116,40%**	**90,15%**	**-47 004**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-81 253**	**-93 586**	**-39 959**	**49,18%**	**42,70%**	**53 627**
Társüzemi szolgáltatások	-71 254	-76 310	-80 995	113,67%	106,14%	-4 685
- átvett	3 952	6 800	4 726	119,59%	69,50%	-2 074
- átadott	75 206	83 110	85 721	113,98%	103,14%	2 611
Központi általános költség	2 657	3 072	5 222	196,54%	169,99%	2 150
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-12 656**	**-20 348**	**35 814**	**-282,98%**	**-176,01%**	**56 162**

Saját árbevétel az önkormányzati bérlakásban élő lakásbérlők megrendelései alapján a bérlőket terhelő karbantartások továbbhárított díja és egyéb karbantartások, helyreállítások díja, az ebből befolyt tény árbevétel összege 4 984 eFt, mely a bázis 68,12 %-a, a terv 83,07 %-a.
A tervhez képest az összbevétel 101,73 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 90,15 %-on. A tevékenység adózás előtti eredménye 35 814 eFt.

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:
Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 370 315 eFt

A bérlakások üzemeltetésével összefüggő karbantartási munkák jelentik az ágazat szakági munkatársai számára a legnagyobb feladatot. 2024-ben közel 650 olyan bejelentés, illetve megrendelés történt, ami lakóingatlanokhoz köthető. 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 közel 40 %-át jelentették. A lakások helyreállítása a lakásügyi csoporttal egyeztetve történik, a felmerülő igények alapján választva a helyszínt és a műszaki tartalmat.

A lakásbérleti szerződések előkészítéséhez szükséges energetikai tanúsítvány elkészítését vállalkozó végzi, ¬2024-ben 20 db tanúsítvány megrendelésére került sor.
Munkatársaink az időszakban 67 db lakást vettek le, és 30 db lakást adtak birtokba bérlőknek. A Tokaji u. 3. szám alatti albérlők házában 5 szoba levételére, illetve 4 szoba átadására került sor.

000518

A birtokba vett lakóingatlanok esetében a volt bérlőket terhelő helyreállítási költségek folyamatosan tovább számlázásra kerülnek a munkák befejezését követően.
Az elavult erkélykorlátok folyamatos munkát jelentenek. 2024-ben sor került az Ószőlő u. 103. alatti épület önkormányzati lakásaihoz tartozó korlátok felülvizsgálatára és a szükséges javítások elvégzésére. Egyéb helyszíneken a lakáshelyreállításokhoz kapcsolódóan történtek teljes vagy részleges cserével járó javítások.

A szórványlakások műszaki állapota kevés kivételtől eltekintve rendkívül rossz, komoly kihívást jelent karbantartásuk. Az üzemeltetésük esetében költséghatékonyságról nem beszélhetünk, középtávon a folyamatos kiürítés a cél.
Az Eötvös utca 13. szám alatti épület esetében balesetveszély elhárítás miatt az év elején újabb megtámasztásra volt szükség, ezúttal a délnyugati saroknál jelentek meg szerkezeti repedések. Az épületet az év folyamán kiürítettük.

Huszár lakótelepen szinte állandó munkát jelent a dugulások elhárítása, az emeletes épületeknél kollégáink havonta végeznek ellenőrzést a pazarló vízfogyasztást megelőzendő.
A TOP-6.7.1-16 azonosítójú projekt során felújított épületekben az állagmegőrzés folyamatos feladatot jelent, sűrűn kell javításokat végezni, ami a nem megfelelő lakáshasználatra, illetve a rongálásokra vezethető vissza. A tapasztalat azt mutatja, hogy ez a következő időszakban egy állandó, egyre növekvő költséget fog jelenteni.
A levételre kerülő Huszár telepi lakásokról elmondható, hogy többnyire a szokásos, teljesen lelakott képet mutatják, a bérlői magatartás a területen változatlan.
A projekt során a szennyvíz alapvezetékek cseréjére nem került sor. Ennek, valamint a nem rendeltetésszerű lakás használatnak tudható be a lakótelepet érintő dugulás elhárítás magasnak mondható nettó 1 198 eFt-os költsége.
Az üres lakások esetében kénytelenek vagyunk leszereltetni az elektromos mérőket, mert azokról ismeretlen személyek eltávolítják a plombákat, így illegális áramvételezés lehetősége miatt a szolgáltató a kötbért társaságunk felé számlázza. Hasonlóképpen kell eljárnunk a vízmérők esetében is, mert a bérlőink megtalálják a módját, hogy rácsatlakozzanak az üres lakások mérőire.
A Huszár lakótelepen folyamatosan jelen voltak/vannak az illegális lakásfoglalók. Feltörik az üresen álló lakásokat, jellemzően nem legális tevékenységet folytatnak. Ezért a 2024-es év utolsó hónapjaiban közbiztonsági és közegészségügyi szempontok miatt kényszerűségből elkezdtük a földszintes, sorház jellegű épületek üres lakásaiban a homlokzati nyílások befalazását vállalkozó bevonásával. A 2024-es évben ez nettó 3 619 eFt költséggel járt.

A Csaló köz 11-13-15. alatti lakóépületben közel ötven éves gépészeti alapvezetékek találhatóak. Sajnos az energetikai korszerűsítés során ezek cseréjére itt sem nyílt lehetőség, viszont ennek elmaradásából fakadó problémát hamarosan kezelni kell. Első körben a csapadékvíz vezetékek részleges cseréjét kellett végrehajtanunk, aminek költsége nettó 481 eFt volt. Ezzel egyidőben a megbontott csőcsatlakozásoknál elvégeztettük a takarásban lévő egyéb csapadékvíz vezeték szakaszok, illetve néhány szennyvíz vezeték kamerás vizsgálatát is a továbbiakban szükséges munkák ütemezése céljából.

Az üzemeltetésünkben több, műszaki állapotuk miatt bérlakásként nem hasznosítható bérlakás is található. Befejeződött a kiürítése a Búza u. 28. (3 lakás), Móricz Zsigmond u. 22. (4 lakás), Rákóczi u. 17. (6 lakás) valamint az Alsóbadur 2. és a Venyige u. 18. szám alatti egylakásos lakóépületeknek. A tulajdonos részére történő visszaadásuk megtörtént. Szintén kiürítésre került az Eötvös u. 13. alatti épület (4 lakás) is, melynek visszaadása a közművek szanálása

után lehetséges. A következő időszakban az Orosi utca 10. alatti épület kiürítésére is sort kell keríteni, annak rendkívül rossz műszaki állapota miatt. 2024. 12. 31. napján az épületben még 7 db lakott lakás volt az üres lakásokra vonatkozó nyilvántartásunk szerint.

Igénybevett szolgáltatás bérlakások karbantartási munkáihoz

A karbantartási munkák egy részénél, melyek ellátására nincs jogosultságunk, vagy kapacitásunk, vállalkozók bevonására került sor.
Sikeres ajánlatkérési eljárás lefolytatását követően vállalkozási szerződések megkötésére került sor 4-4 üres távfűtéses Örökösföldi bérlakás komplett helyreállítására vonatkozóan. A befejezési határidő áthúzódik 2025-re, de egy szakaszszámlát illetően a teljesítés még 2024-ben történt, ennek összege nettó 9 310 eFt volt.
Nagyobb összegű kifizetések ezen túlmenően az előzőekben részletezett nyílás befalazásokra, illetve az Ungvár sétány 1. szám alatti 190 lakásos lakóépület alagsorában keletkezett tűz helyreállítási munkáira történtek. Utóbbi nettó 7 572 eFt költséggel járt. Az időszakban ezeken kívül kisebb értékű, nettó 2 000 eFt alatti megrendelések történtek.
Alvállalkozói teljesítésként villamosbiztonsági felülvizsgálatok, és a felülvizsgálatok eredményeképpen szükségessé vált, villámvédelmet érintő javítások elvégzésére került sor összesen nettó 1 481 eFt értékben.

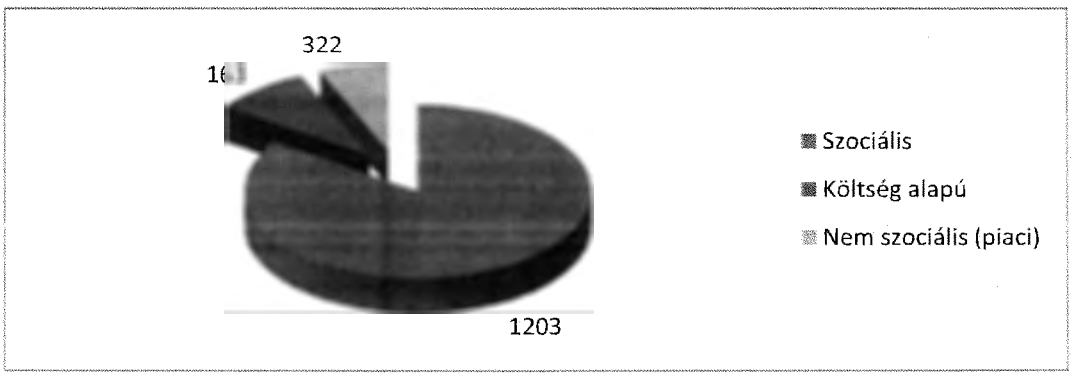
Önkormányzati bérlakások kezelése:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában álló bérlakásokkal kapcsolatos bérbeadói feladatokat a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. látja el a tulajdonossal 2020. december 10. napján megkötött üzemeltetési szerződés keretein belül.

A bérbeadás feltételeit a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban Lakástörvény), valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének az önkormányzati lakások bérletéről és lakbérének megállapításáról szóló 4/2015. (II.20.) KGY rendelete (továbbiakban a Rendelet) szabályozza.

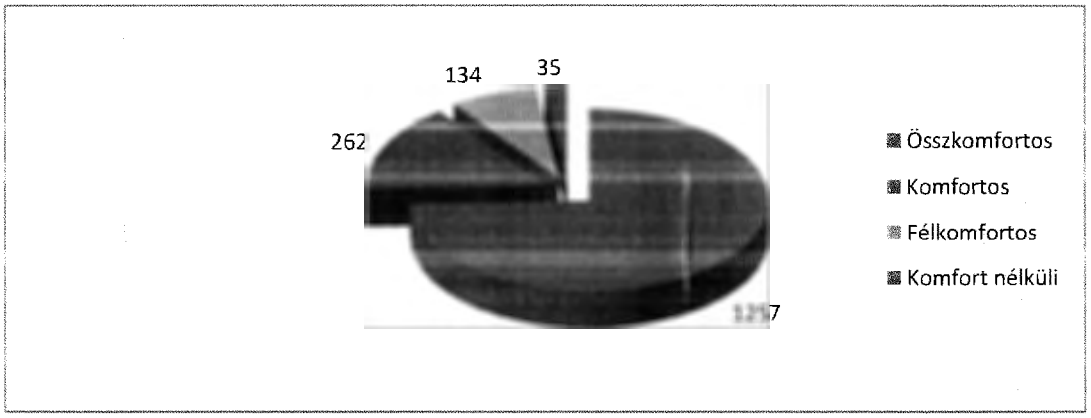
Bérlakás állomány

Az önkormányzati tulajdonú lakások száma 2024. december 31. napján 1688 db.
Bérlakás állomány megoszlása lakbér alapján (2024. 12. 31. napján):



000520

Bérlakások komfortfokozat szerinti megoszlása (2024.12.31. napján):



2024. december 31. napjáig 220 db üres önkormányzati bérlakást tartottunk nyilván. Az üres lakások tartalmazzák a műszaki állapot miatt kiürített és ezért a továbbiakban nem kiutalható lakásokat, ide sorolva a Huszár lakótelepen műszaki állapot miatt lefalazásra került lakásokat is (38 db), valamint város területén található alacsony komfortfokozatú udvaros lakásokat. Az üres lakások másik részét a Huszár lakótelepen lévő lakások (21 db), az átmeneti lakások (12 db), valamint a felújítandó és ismét bérbe adható lakások (149 db) alkotják.

1. Lakásigénylés és bérbeadás

2024. december 31. napján összesen 1070 lakásigénylőt tartottunk nyilván. Ezen időpontig 87 új, az első önkormányzati bérlakásukat igénylők kerültek felvezetésre, 4 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.

Lakáskiutalás:

Megnevezés	**Kiutalások száma (db) 2024.01.01.-2024.12.31.**
Szociális névjegyzék	2
Költségalapú névjegyzék	5
Nyugdíjasházi névjegyzék	3
Nyugdíjasházi költségalapú	5
Ideiglenes kiutalás	3
Műszaki állapot miatt	4
Lakáshasználati/bérleti szerződés (Huszár lakótelep)	1
Egyéb (piaci, átmeneti)	1
Névjegyzéken kívüli csere	6
Összesen	**30**

000521

A lejáró bérleti szerződések meghosszabbítását a szerződés megszűnését megelőző 30 napon belül kell kérelmeznie a bérlőnek. 2024. január 01. és 2024. december 31. napja között 415 db lakásbérleti, 90 db lakáshasználati és 15 db lakrészbérleti szerződéshosszabbítás és módosítás iránti kérelmet dolgozott fel Társaságunk.
A szociális önkormányzati bérlakásban lakó bérlők egy részénél az egy főre jutó nettó jövedelem meghaladta a rendeletben meghatározott összeghatárt (2024. december 31. napjáig), amely, a mindenkori saját jogú öregségi nyugdíj legkisebb összegének háromszorosát, egyedülálló esetében az ötszörösét jelentette, azaz család esetén 85 500 Ft/fő, egyedülálló személy esetén 142 500 Ft/hó összeg volt.

2. Szobabérlők Háza

A Nyíregyháza, Tokaji út 3. szám alatt 15-45 m^2 alapterületű lakrészekből áll a Szobabérlők Háza, 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.
2024. január 01.- 2024. december 31. napja között 4 fő költözött be a Szobabérlők Házába, öt lakrész pedig megüresedett. 2024. december 31 napján 10 db üres lakrész volt az Albérlők Házában.

3. Önkormányzati bérlakásban élők lakbér támogatása

A Rendelet 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 mértéke a támogatható lakásnagyság előzetesen – támogatás nélkül – számított lakbér költsége és a háztartás jövedelme 12 %-ának a különbsége. A támogatás odaítéléséről havonta a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság dönt a bérbeadó előterjesztése alapján. A támogatás egy évre állapítható meg, egy év után pedig újra odaítélhető. Minden évben tájékoztató levelet küldünk a bérlőknek a támogatás benyújtásához szükséges dokumentumokról és a kérelem benyújtásának időpontjáról. 2024. január 01.- 2024. december 31. napja között a lakbértámogatás összege 7 215 838 Ft volt.

Végrehajtási csoport tevékenysége

A bérlők nagy része kevés jövedelemmel rendelkezik, nehéz szociális körülmények között él, ezért a lakbér és üzemeltetési költség fizetési kötelezettségüknek nehezen tudnak eleget tenni. Azokkal a hátralékos bérlőkkel, akiknek tartozása eléri vagy meghaladja a 30 000 Ft-ot és fizetési hajlandóságot mutatnak, részletfizetési megállapodást kötünk (12db). A lakbér és üzemeltetési költség hátralék csökkentése érdekében igyekszünk a részletfizetési megállapodáson kívül adósságkezelési szolgáltatásba (3db) vagy RÉS Alapítványi támogatásba (9db) is bevonni a bérlőket.
A helyi adósságkezelési szolgáltatás a szociálisan rászorult személyek részére nyújtott, lakhatást segítő ellátás. A bérlőnek vállalnia kell az adósság és az Önkormányzat által megállapított adósságcsökkentési támogatás különbözetének megfizetését, továbbá az adósságkezelési tanácsadáson való részvételt. A RÉS Alapítványi támogatás feltétele, hogy a bérlő a fennálló lakbér és üzemeltetési költségtartozásra részletfizetési megállapodást köt.

-090522

Továbbá a két évnél nem régebbi tartozásra ne legyen kibocsátva fizetési meghagyás, peres eljárás.
Amennyiben a lakbér és üzemeltetési költségtartozás eléri a fenti összeget (30.000, -Ft), felszólító levelet küldünk az érintetteknek (659db). A tértivevényes felszólító levél átvétele után – ha a bérlő továbbra sem fizet – 8 napon belül felmondjuk a szerződését (19db). A felmondási idő eredménytelen eltelte után peres eljárást indítunk lakáskiürítésre és a pénzkövetelés behajtására. A peres eljárás során bármikor lehetősége van a bérlőnek fizetni. Teljesítés hiányában a bíróság kötelezi a bérlőt a lakáskiürítésre és az elmaradt lakbér megfizetésére. A jogerős ítélet alapján megindítjuk a végrehajtási eljárást. A végrehajtási lap alapján önálló bírósági végrehajtó útján próbáljuk meg követelésünket behajtani.
Ha a fentiek ellenére sem sikerül elérni, hogy a bérlő együttműködjön a tartozás csökkentése érdekében, úgy kérjük a kényszer kiköltöztetés kitűzését karhatalom közreműködésével. Egészen a kényszer kiköltöztetés végrehajtásának foganatosításáig van lehetősége az adósnak arra, hogy valamilyen módon érdemben csökkentse a hátralékot és megegyezzen Társaságunkkal.

2024. december 31. napján 23 db volt a folyamatban lévő peres eljárások és 426 db a végrehajtási eljárások száma. 2024. január 01. és 2024. december 31. napja között 46 db fizetési meghagyási és 54 db végrehajtási eljárást indítottunk lakbér és üzemeltetési költségtartozás miatt. Ugyanezen időszakban 6 db fizetési meghagyási és 5 db végrehajtási eljárást indítottunk lakáshelyreállítási költségtartozás miatt.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 9/2020. (II.6.) számú határozatában elfogadta, hogy az önkormányzati bérlakásban élő és 250.000, - Ft összegű lakbér és üzemeltetési költség hátralékot felhalmozó háztartások elhelyezési igény nélkül kiköltöztethetőek, szükség esetén bírósági végrehajtó és karhatalom közreműködésével.

2024. december 31. napján 18 db 250 000 Ft és 500 000 Ft közötti lakbér és üzemeltetési költségtartozással, valamint 5 db 500 000 Ft feletti tartozással rendelkező családot tartottunk nyilván.
2024. december 31. napjáig az önálló bírósági végrehajtó 10 esetben tűzte ki a karhatalmas kiköltöztetést. 6 esetben bírósági végrehajtóval birtokba vettük a lakást (ebből egy esetben önkényes lakásfoglalótól vettük birtokba a bérlakást), 4 családdal sikerült megállapodást kötnünk, ezért a karhatalommal való kiköltöztetést lemondtuk.

006523

III. 2.4.3. Állategészségügy

adatok eFt-ban,%-ban

Állategészségügy	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	4 557	7 000	5 262	115,47%	75,17%	-1 738
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	137 000	137 000	137 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	137 000	137 000	137 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 137	2 000	729	64,12%	36,45%	-1 271
Bevétel összesen	**142 694**	**146 000**	**142 991**	**100,21%**	**97,94%**	**-3 009**
Anyagjellegű ráfordítás	73 145	93 627	79 344	108,47%	84,74%	-14 283
Személyi jellegű ráfordítás	40 604	47 538	48 833	120,27%	102,72%	1 295
Értékcsökkenési leírás	902	545	1 708	189,36%	313,39%	1 163
Egyéb ráfordítás	25	30	79	316,00%	263,33%	49
Tevékenység összes közvetlen költsége	**114 676**	**141 740**	**129 964**	**113,33%**	**91,69%**	**-11 776**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**28 018**	**4 260**	**13 027**	**46,50%**	**305,80%**	**8 767**
Társüzemi szolgáltatások	1 533	3 000	1 233	80,43%	41,10%	-1 767
- átvett	1 533	3 000	1 233	80,43%	41,10%	-1 767
- átadott		0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	1 044	2 048	1 555	148,95%	75,93%	-493
Tevékenység adózás előtti eredménye	**25 441**	**-788**	**10 239**	**40,25%**	**-1299,37%**	**11 027**

A tervhez képest az összbevétel 97,94 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 91,96 %-on. A tevékenység adózás előtti eredménye 10 239 eFt.

Közszolgáltatási feladat:

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

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 137 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 127 649 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 9 351 eFt.

Gyepmesteri tevékenység



A NYIRVV Nonprofit Kft. Állategészségügyi telepe 2024. évben is folyamatosan teljesítette a jogszabályokban meghatározott állategészségügyi és járvány-megelőzési kötelezettségeit. A telepi feladatok ellátásával és a szolgáltatások biztosításával, a telep zökkenőmentes üzemeltetésének eleget tett.

Fő célunk a telepre bekerült állatok kíméletes tartása, gyógyítása, ivartalanítása, gazdásítása.

2024. december 31-ig összesen 169 db kutyát adtunk örökbe. 21 db német állatvédőkhöz, 15 db hazai állatvédő szervezet gondozásába, 133 db pedig magyarországi magánszemélyekhez került. Számunkra fontos a prevenció, az ivartalanítással megelőzhető a felesleges szaporulat, ezáltal csökkenhet a kóbor ebek száma. Az ivartalanítással megelőzhető, hogy az örökbe adott

008534

kutyák, akár évente két alom nem kívánt szaporulattal gyarapítsák a gazdára váró kutyák hatványozódó számát.
Ennek érdekében 2024 évben összesen 100 db kutya ivartalanítását végeztük el.

A Gyepmesteri telepre bekerült állatok forgalma 2024. évben:

Megnevezés	Mennyiség (db)
Telepre bekerült állatok száma	237
Örökbeadott állatok száma	169
Megfigyelés, karantén alatt elhullott állatok száma	8
Telepi létszám 2024.12.31-én	60

Folyamatosan biztosított volt a munkaidő utáni és hétvégi ügyelet, elsősorban rendőrségi hívásoknak tettünk eleget (mentőszolgálat munkatársainak helyszínre való bejutásának segítése, állatgázolás, állatkínzás, agresszív eb befogása, kutyatámadások)

A hét bármely napján lehetőség volt a telepen lévő kutyák megtekintésére, örökbefogadásra. Rendszeresen hirdetjük a gazdára váró kutyákat, népszerűsítjük a telepről történő örökbefogadás lehetőségét. Ezen felül májustól újra tartottunk rendkívüli örökbefogadó napokat, melyeken hosszított nyitvatartással, 7:30-18:00-ig lehetőséget biztosítottunk azok számára, akik csak munkaidő után tudnak kilátogatni a telepre.

Folyamatosan szerveztünk eb begyűjtési akciókat a Huszár telepen és Kisteleki szőlőben.

Állati eredetű hulladékok forgalma 2024. évben:

Megnevezés	Mennyiség (kg)
Egyéni beszállítók által leadott	23657
Gyepmesteri tevékenységből származó hulladék	11765
ATEV által elszállítva összesen	35422

A város közterületeiről begyűjtött, valamint a lakosság, külső beszállítók által leadott állati eredetű melléktermékek az ATEV Fehérje feldolgozó Zrt. által került elszállításra, illetve megsemmisítésre.

2024. december 31-ig összesen 12003 kg járványügyi intézkedés miatti vaddisznó eredetű melléktermékét (vaddisznó tetem és zsiger) vettünk át a vadásztársaságoktól. A vadásztársaságok által beszállított vaddisznó eredetű melléktermék a többi mellékterméktől elkülönítve tárolható és ATEV külön gyűjtőjárattal folyamatosan elszállításra, illetve megsemmisítésre került.

Rovar-rágcsálóirtás

Csípőszúnyogok és lárvák elleni biológiai és kémiai úton történő védekezés 2024. évre 3000 hektáron lett tervezve, elsősorban a turisztikai szempontból frekventált területeken, üdülő

000535

övezetekben, valamint a sűrűn lakott belterületeken. Lárva irtás 2 alkalommal földi és légi úton, imágó gyérítés csak földi úton 3 alkalommal.
2024. évben továbbra is a földi irtás engedélyezésével kapcsolatos szabályok érvényesek. A légi kijuttatás csak a lárvairtás esetén alkalmazható, azokon a területeken, amelyek földi úton nem megközelíthetőek az erre a célra engedélyezett lárva irtó szerrel. Szúnyogimágók gyérítésénél a légi kijuttatásra engedélyezett szúnyogirtó készítmények engedélye lejárt, így a továbbiakban ezt a technológiát csak az országos tisztifőorvos egyedi hozzájárulásával lehet használni, mely alapján az adott gyérítési eljárást a közbeszerzés kiírásának idején opcióként kezeltük.
Lárva irtás 2 alkalommal, földi és légi úton, 2024. május 6-7-én, valamint 2024. május 21-22-én összesen 313 ha területen lett elvégezve. Az irtások időpontját a kijelölt mérőpontokon mért lárvasűrűség alapján biológus szakember javasolta. Az irtásokat követően megtörtént az irtások értékelése is, mely alapján a két irtás átlagos hatékonysága 82 %-os volt.

2024. június 20-án, Nyíregyháza Város Önkormányzata egyedi kérelemmel fordult az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatósághoz, hogy településünkön engedélyeztessék a Nemzeti Népegészségügyi Központnál a légi ULV eljárással történő szúnyoggyérítés végrehajtását.

A Nemzeti Népegészségügyi Központ 2024. június 26-án kiadott NNGYK/32277-2/2024 számú határozatában, melyet a NNGYK/32277-4/2024 alatt kiadott Közleményben tett közzé, 2024. november 1-ig ideiglenesen engedélyezte a légi kémiai szúnyogirtást, mely engedély területi hatálya a 3. számú mellékletében foglalt, áradással érintett területekre korlátozódik. A területi hatályából a Tiszántúl területe teljes mértékben kimaradt, így megyénk is.

2024. június 28-án 210 ha-on, földi úton történő imágógyérítés került elvégzésre Nyíregyháza város közigazgatási területén belül található kiemelt turisztikai területeken. Ennek során a füstölést melegköd-képző berendezéssel végezték a késő esti órákban. Az irtást követően megtörtént az irtás értékelése is, mely alapján annak átlagos hatékonysága 81 %-os volt.

2024. július 09-én Nyíregyháza Város Önkormányzata újból kérelemmel fordult immár közvetlenül a Nemzeti Népegészségügyi Központhoz, hogy településünkön ideiglenesen engedélyezzék a légi kémiai szúnyoggyérítést.

2024. július 11-én az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság elutasította a 2024. június 20-án beküldött kérelmet.

2024. július 11. – 2024. július 13. között Nyíregyháza város közigazgatási területén belül, 2477 ha kiterjedésben, földi úton történő szúnyog imágógyérítés került megvalósításra. Ezen alkalmak során a füstölést melegköd-képző berendezéssel végezték a késő esti, éjszakai órákban. Az irtást követően megtörtént az irtás értékelése is, mely alapján annak átlagos hatékonysága 81 %-os volt.

A Nemzeti Népegészségügyi Központ 2024. július 18-án kiadott NNGYK/32277-5/2024 számú határozatában, melyet a NNGYK/32277-7/2024 alatt kiadott Közleményben tett közzé, kiterjesztette a területi hatályt Nyíregyháza, Debrecen, Záhony városaira is, ezáltal 2024. november 1-ig ideiglenesen engedélyezte a légi kémiai szúnyoggyérítést.

008526

Imágó (csípőszúnyog) gyérítés még két alkalommal történt légi és földi úton egyaránt, összesen 2687 ha területen. 2024. július 26-án, valamint 2024. augusztus 14-én 2477 ha-on légi úton történő, ugyanezen napokon 210 ha-on földi úton történő imágógyérítés került elvégzésre.
A gyérítéseket követően megtörtént az irtások értékelése is, mely alapján az irtások átlagos hatékonysága 85%-os volt.

Rágcsálóirtást a tervezettnek megfelelően folyamatosan végeztük lakossági és egyéb bejelentések alapján, valamint időszakosan (negyedévente) történő bejárások, visszaellenőrzések során, rágcsálóirtási ütemterv szerint. A rendszeres irtásnak köszönhetően 2024 évben mindösszesen 18 db lakossági bejelentés érkezett társaságunkhoz. A lakossági bejelentéssel érintett területek: Etel köz, Kórház u., Korányi Frigyes u., Rákóczi u. (Kelet áruház – Ernyey patika környéke), Vasvári Pál u., Fokos utcai piac, Rákóczi u. eleje, Tüzér u., Ferenc körút, Törpe u., Toldi u., Árpád u., Kölcsey Ferenc u., Szent-Györgyi Albert u., Eperjes u. és környéke, Akácos u., valamint a Stadion - teniszpálya környéke. 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. Tapasztaltuk, hogy a legtöbb patkánnyal fertőzött területen sok az elhagyott, elhanyagolt ingatlan, mely forrása a fertőzésnek. Több helyen probléma a társasházak hozzáállása, sok helyen nem, vagy csak eseti jelleggel végeztetnek rágcsálóirtást. A város több pontján jelent állandó problémát a kóbor állat etetés, egyes helyeken etetőbázist építettek, mely potenciális táplálék forrás a rágcsálóknak is. Magánterületekkel kapcsolatban mindig jelzéssel élünk a Népegészségügyi Osztály felé. Felhasznált irtószer mennyisége: 1169 kg.

Ebnyilvántartás, ebösszeírás

A 2022. évi ebösszeírást követően a bejelentett ebek adataiban a változásokat, illetve a szaporulatot az állatorvosok és az ebtartók által átadott adatok alapján az ebnyilvántartó programban folyamatosan módosítjuk.

A bejelentések alapján nyilvántartott ebek száma 2024. december 31-én:

Megnevezés	Mennyiség (db
Nyíregyháza közigazgatási területén tartott és bejelentett ebek száma	10934
elhullott ebek száma	114
Nyíregyháza közigazgatási területéről kijelentett ebek száma	5
eltűnt ebek száma	2

2024. évben az állatorvosok által átadott ebek száma 5870 db, az állattartók által átadott ebek száma 126 db.

III. 2.5. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése

adatok eFt-ban,%-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	24 821	25 000	27 062	109,03%	108,25%	2 062
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	18 500	40 000	40 000	216,22%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	18 500	40 000	40 000	216,22%	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	**43 321**	**65 000**	**67 062**	**154,80%**	**103,17%**	**2 062**
Anyagjellegű ráfordítás	44 235	54 900	50 836	114,92%	92,60%	-4 064
Személyi jellegű ráfordítás	3 696	4 257	3 759	101,70%	88,30%	-498
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**47 931**	**59 157**	**54 595**	**113,90%**	**92,29%**	**-4 562**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-4 610**	**5 843**	**12 467**	**-270,43%**	**213,37%**	**6 624**
Társüzemi szolgáltatások	-1 017	-1 200	-853	83,87%	71,08%	347
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	1 017	1 200	853	83,87%	71,08%	-347
Központi általános költség	4 549	5 688	7 023	154,39%	123,47%	1 335
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-8 142**	**1 355**	**6 297**	**-77,34%**	**464,72%**	**4 942**

A tervhez képest az összbevétel 103,17 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 92,29 %-on. A tevékenység adózás előtti eredménye: 6 297 eFt.

Közszolgáltatási feladatra előirányzott kompenzáció: 40 000 eFt.
Közszolgáltatási feladat jogos kompenzációja: 34 119 eFt.
Felül kompenzáció mértéke: 5 881 eFt.

A közszolgáltatási feladat ellátása:

A közfeladat ellátása alvállalkozók bevonásával történik. Az alvállalkozói tevékenységek a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére, szállítására, ártalommentes elhelyezésére, a közszolgáltató nevében történő számlakibocsátásra, valamint a közszolgáltatási díjak beszedésére terjednek ki.
Társaságunk, mint közszolgáltató, 2024-ben összesen 16 638 m³ nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről és kezeléséről gondoskodott. Ebből lakossági mennyiségként 12 671 m³, közületi mennyiségként 3967 m³ került elszámolásra.
Ezen tevékenységből származó árbevétel összesen 67 062 eFt volt, amely tartalmazza az önkormányzattól kapott 40 000 eFt kompenzációt is.

Közbeszerzési eljárás keretében Társaságunk alvállalkozói szerződést kötött a Közmű Generál Kft.-vel 2024. február 1-jétől, mely 2025. január 31-ig hatályos.
Közszolgáltatási díjtételek az önkormányzati rendelet alapján:

- Lakossági igénybe vevők esetén: 994 Ft/m³ + ÁFA
- Közületi igénybe vevők esetén: 1 104 Ft/m³ + ÁFA

Alvállalkozói díjtételek:

- Közületi ügyfelek esetén: 2 899 Ft/m³ + ÁFA
- Lakossági ügyfelek esetén: 2 789 Ft/m³ + ÁFA

A díjszámítás alapját a mindenkor hatályos önkormányzati rendeletben szereplő díjtétel képezi.

Ártalmatlanítás, megsemmisítés díjai:
Az ártalmatlanító helyen történő elhelyezés és megsemmisítés díját a hatályos önkormányzati rendelet szerinti csatornadíj alapján 234 Ft + ÁFA/m³ összegben határozták meg.
A 2024. év során eddig szennyvíz fogadására 3 660 eFt-ot, vízterhelési díjra pedig 233 eFt-ot fizetett ki Társaságunk.

Költségek, ráfordítások:
Az alvállalkozói teljesítés értéke 50 445 eFt a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére, szállítására és ártalommentes elhelyezésére vonatkozó költségek díjaként, amely a tervezett éves díj 92,4 %-a.
Személyi jellegű ráfordításként 1 fő, más feladatokban is foglalkoztatott főállású munkavállaló arányosított bére, járulékai, cafeteria-juttatásai, valamint egyéb személyi jellegű kifizetései kerültek elszámolásra.
A közvetett költségek tevékenységre vetített része a Keretszerződésben meghatározott elvek alapján került felosztásra.

III. 2.6. Táboroztatás

adatok eFt-ban,%-ban

Nyári táboroztatás	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	14 370	15 000	12 146	84,52%	80,97%	-2 854
- 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	43 000	43 000	43 000	100,00%	100,00%	0
Bevétel összesen	**57 370**	**58 000**	**55 146**	**96,12%**	**95,08%**	**-2 854**
Anyagjellegű ráfordítás	31 689	40 165	27 277	86,08%	67,91%	-12 888
Személyi jellegű ráfordítás	5 632	4 848	4 196	74,50%	86,55%	-652
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**37 321**	**45 013**	**31 473**	**84,33%**	**69,92%**	**-13 540**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**20 049**	**12 987**	**23 673**	**118,08%**	**182,28%**	**10 686**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	10 515	13 197	14 311	136,10%	108,44%	1 114
Tevékenység adózás előtti eredménye	**9 534**	**-210**	**9 362**	**98,20%**	**-4458,10%**	**9 572**

A 2024. tény adatai a bevétel tekintetében a tervhez képest 95,08 %-os, míg a tevékenység összes költsége 69,92 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény 9 362 eFt.

Társaságunk az idei évben is megbízást kapott Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától a 2024. évben megrendezésre kerülő nyári napközis táborok megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátására.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából a NYÍRVV Nonprofit Kft szervezte meg a nyári napközis tábort a város általános iskoláiba járó gyermekek számára.
A táborozás 2024. június 24-től augusztus 16-ig, nyolc turnusban valósult meg.
A turnusok időpontjáról és a helyszínekről 23 városi általános iskola kapott tájékoztatást – mind levélben, mind elektronikus úton.

Ebben az évben az alábbi helyszíneken:

- Sóstói Múzeumfalu területén 2024.07.01.-tól 07.26.-ig négy turnusban,
- Kis Vakond tábor 2024.06.24.-től 08.16.-ig nyolc turnusban,
- Arany János Gimnázium 2024.06.24.-tól 07.05.-ig kettő turnusban,
- Futorobi játszóház 2024.06.24-től 08.16.-ig nyolc turnusban,
- Digi tábor 2024.06.24.-tól 07. 12.-ig és 08.05-től 08.16-ig öt turnusban,

A táborokra nagy volt az érdeklődés, így összesen 1 285 gyerek vett részt rajtuk.

A szülőknek a jelentkezési lapot, amelyet társaságunk küldött ki, az iskolákhoz kellett leadniuk, a részvételi díjat pedig átutalással fizethették meg a NYÍRVV Nonprofit Kft. által a tájékoztatóban megadott bankszámlaszámra. A szülők kizárólag az étkezési díjat, 10 000 Ft/fő összeget fizették, több gyermeket nevelő szülők esetében pedig az összeg 50%-át kellett

000590

megfizetniük igazolás benyújtása mellett. A szociálisan rászoruló gyermekek számára egy turnusban ingyenes táborozási lehetőséget biztosítottunk.
A kedvezmény kizárólag az első turnusra vonatkozott, a további turnusokra a részvételi díj 35 000 Ft/fő volt.

A gyermekek szállítását a Volánbusz Zrt. biztosította a különböző táborhelyszínekre, többek között a Sóstói Múzeumfaluba, a Kisvakond táborba, valamint a Futorobi játszóházba. Ez jelentős segítséget jelentett a szülőknek, hiszen a táborozók számára csupán egy 2 800 Ft-os diákbérlet megváltása volt szükséges, és a gyermekek buszos kísérők felügyelete mellett utazhattak. Ezzel a lehetőséggel 389 gyermek élt. A buszok két kiindulási helyről indultak: a vasútállomástól, valamint az Örökösföldi autóbusz-végállomástól.

A táborokban a gyermekek számára napi háromszori, bőséges és megfelelő étkezést biztosítottunk.

A táborozásban kedvezményben részesülő gyermekek:

- három vagy több gyermekes család: 219 fő
- tartós beteg gyermek: 39 fő
- rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő gyermek: 20 fő
- nevelésbe vett gyerek: 13fő

Összesen: 291 fő

Összegzés:

A napközis táborozás 2024-ben is népszerű volt a szülők és a gyerekek körében. Ennek egyik oka az volt, hogy a táborok magas szakmai színvonalon, érdekes és élményszerű programokat biztosítottak a gyermekek számára. Másik okként említhető, hogy a szociálisan hátrányos helyzetű gyermekek számára ezek a táborok megoldást jelentettek a nyári szünet alatti hasznos időtöltésre, az informatika iránti érdeklődés felkeltésére, valamint új ismeretek elsajátítására.
A szülők szóban megfogalmazott visszajelzései alapján hálásak voltak Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának azért, hogy lehetőséget biztosított gyermekeik napközis táborban való részvételére. Elégedettségüket fejezték ki a szervezéssel, a tábori programokkal kapcsolatban, és jelezték, hogy a jövőben is szeretnék, ha gyermekük részt vehetne a napközis táborban.
A Múzeumfalu 2024-ben csupán négy hetet vállalt, azonban jelezte, hogy a 2025-ös évben szívesen részt venne több héten keresztül is a táboroztatásban.
A táborok lebonyolításában sok munkatárs vett részt, a pénzügyi és gazdasági hátteret a NYÍRVV Nonprofit Kft. munkatársai biztosították. A tábor szervezője napi szinten nyomon követte a szerződésben vállalt programok és tevékenységek megvalósulását, és az esetlegesen felmerülő problémákra azonnali megoldást talált. A Volánbusz Zrt.-vel kialakított folyamatos kapcsolattartásnak köszönhetően sikerült megoldani azt is, ha az utaztatáshoz a kísérőkön felül további diákokra volt szükség kísérőként.

III. 2.7. NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	204 088	175 222	164 308	80,51%	93,77%	-10 914
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	247 000	277 000	277 000	112,15%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	49 786	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	296 786	277 000	277 000	93,33%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	408	110	23 722	5814,22%	21565,45%	23 612
Bevétel összesen	**501 282**	**452 332**	**465 030**	**92,77%**	**102,81%**	**12 698**
Anyagjellegű ráfordítás	306 832	290 660	267 778	87,27%	92,13%	-22 882
Személyi jellegű ráfordítás	83 545	98 605	97 175	116,31%	98,55%	-1 430
Értékcsökkenési leírás	7 220	6 954	25 444	352,41%	365,89%	18 490
Egyéb ráfordítás	2 104	321	60 783	2888,93%	18935,51%	60 462
Tevékenység összes közvetlen költsége	**399 701**	**396 540**	**451 180**	**112,88%**	**113,78%**	**54 640**
Pénzügyi műveletek eredménye			0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**101 581**	**55 792**	**13 850**	**13,63%**	**24,82%**	**-41 942**
Társüzemi szolgáltatások	15 522	14 200	15 276	98,42%	107,58%	1 076
- átvett	15 569	14 200	15 588	100,12%	109,77%	
- átadott	47	0	312	0,00%	0,00%	
Központi általános költség	37 481	39 894	48 797	130,19%	122,32%	8 903
Tevékenységek adózás előtti eredménye	**48 578**	**1 698**	**-50 223**	**-103,39%**	**-2957,77%**	**-51 921**

A 2024 tény adatai a bevétel tekintetében a tervhez képest 102,81 %-os, míg a tevékenység összes közvetlen költsége 113,78 %-os teljesítést mutat, emiatt az adózás előtti eredmény -50 223 eFt.

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. Ennek keretében többféle módon számolunk el az önkormányzattal, attól függően, hogy az adott ingatlan melyik mellékletben, mely alpontban szerepel.
Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához havi és negyedéves gyakorisággal került kiszámlázásra.

Nem lakáscélú ingatlankezelés - Egységes Üzemeltetési Szerződés 2. sz. melléklet a) pontja szerinti:

- Tokaji út
- Hősök tere
- Egyéb önkormányzati nem lakás célú ingatlanok

Nem lakáscélú ingatlankezelés - Egységes Üzemeltetési Szerződés 2. sz. melléklet b) pontja szerinti és saját ingatlankezelés:

- Tanműhelyek
- Szigligeti ingatlan
- Sportpályák
- Tüzér u. 2-4.
- Népkert utca
- Szőlőszem Bölcsőde

000589

Nem lakáscélú ingatlankezelés - Egységes Üzemeltetési Szerződés 2. sz. melléklet a) pontja szerinti ingatlanok

adatok eFt-ban,%-ban

NLC-Tokaji u. Hősök tere, Egyéb	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	20 982	16 772	19 589	93,36%	116,80%	2 817
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	54 000	54 000	54 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	54 000	54 000	54 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	160	50	2 830	1768,75%	5660,00%	2 780
Bevétel összesen	**75 142**	**70 822**	**76 419**	**101,70%**	**107,90%**	**5 597**
Anyagjellegű ráfordítás	44 833	60 428	52 400	116,88%	86,71%	-8 028
Személyi jellegű ráfordítás	13	17	7	53,85%	41,18%	-10
Értékcsökkenési leírás	323	322	360	111,46%	111,80%	38
Egyéb ráfordítás	28	0	66	235,71%	0,00%	66
Tevékenység összes közvetlen költsége	**45 197**	**60 767**	**52 833**	**116,89%**	**86,94%**	**-7 934**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**29 945**	**10 055**	**23 586**	**78,76%**	**234,57%**	**13 531**
Társüzemi szolgáltatások	4 339	4 800	2 431	56,03%	50,65%	-2 369
- átvett	4 339	4 800	2 743	63,22%	57,15%	-2 057
- átadott	0	0	312	0,00%	0,00%	312
Központi általános költség	3 875	3 828	5 818	150,14%	151,99%	1 990
Tevékenység adózás előtti eredménye	**21 731**	**1 427**	**15 337**	**70,58%**	**1074,77%**	**13 910**

A tervhez viszonyított a 2024. évi bevétel 107,90 %-os teljesítést mutat, a tevékenység összes közvetlen költsége 86,94 %-ban teljesült, ezért az adózás előtti eredmény 15 337 eFt.

NLC ingatlan kezelés

Üzemeltetési feladatra előirányzott kompenzáció: 54 000 eFt.

- Hősök tere 9.

Balesetveszély (vakolathullás) elhárítása déli homlokzaton, csapadék csatorna karbantartása. Az irodaház üzemeltetésének keretében 2024-ben folyamatosan elláttuk az irodák és a közös helyiségek karbantartási munkálatait. Ennek részeként biztosítottuk az elektromos és vízhálózati javításokat az irodákban, folyosókon és mosdókban, valamint elvégeztük a dugulások elhárítását. Emellett gondoskodtunk a tűzoltócsapok és tűzoltókészülékek rendszeres ellenőrzéséről, a rovar- és rágcsálóirtásról, valamint a villamos biztonsági felülvizsgálatok elvégzéséről.

- Tokaji u. 3.

A telephely biztonságos üzemeltetésének érdekében a tűzvédelmi előírásoknak való megfelelés céljából a raktárak homlokzatára szekrényekbe szerelt tűzoltó készülékeket telepítettünk. Megtörtént a szívóvezeték kiépítése a telephelyen lévő víztároló medencéhez, aminek elkészültét követően, illetve a medence környezetének átalakítását követően a műtárgy alkalmassá vált oltóvíztárolóként funkcionálni.

000533

- **Luther u. 3.**

2024-ben az épület egyes emeleti irodahelyiségeiben festési és burkolatjavítási munkálatokat végeztünk, továbbá sor került a külső homlokzat és a nyílászárók karbantartására, szükség szerint azok javítására vagy cseréjére is.

- **Szent István u. 1.**

A 226/2017. (IX.28.) számú közgyűlési határozat értelmében a Szent István utca 1. szám alatti ingatlanban található 1 db földszinti iroda üzemeltetése 2024-ben is Társaságunk feladata volt.

- **Bessenyei tér 3-4.**

Az épület üzemeltetési, karbantartási feladatait az év során elláttuk.

Nem lakáscélú ingatlankezelés - Egységes Üzemeltetési Szerződés 2. sz. melléklet b) pontja szerinti és saját ingatlankezelés

adatok eFt-ban,%-ban

NLC-Sportpályák,Szigliget,Tanműhelyek, Népkert u.	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	183 106	158 450	144 719	79,04%	91,33%	-13 731
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	193 000	223 000	223 000	115,54%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	49 786	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	242 786	223 000	223 000	91,85%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	248	60	20 892	8424,19%	34820,00%	20 832
Bevétel összesen	**426 140**	**381 510**	**388 611**	**91,19%**	**101,86%**	**7 101**
Anyagjellegű ráfordítás	261 999	230 232	215 378	82,21%	93,55%	-14 854
Személyi jellegű ráfordítás	83 532	98 588	97 168	116,32%	98,56%	-1 420
Értékcsökkenési leírás	6 897	6 632	25 084	363,69%	378,23%	18 452
Egyéb ráfordítás	2 076	321	60 717	2924,71%	18914,95%	60 396
Tevékenység összes közvetlen költsége	**354 504**	**335 773**	**398 347**	**112,37%**	**118,64%**	**62 574**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**71 636**	**45 737**	**-9 736**	**-13,59%**	**-21,29%**	**-55 473**
Társüzemi szolgáltatások	11 183	9 400	12 845	114,86%	136,65%	3 445
- átvett	11 230	9 400	12 845	114,38%	136,65%	3 445
- átadott	47	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	33 605	36 066	42 979	127,89%	119,17%	6 913
Tevékenység adózás előtti eredménye	**26 848**	**271**	**-65 560**	**-244,19%**	**-24191,88%**	**-65 831**

A tervhez viszonyított a 2024. évi bevétel 101,86 %-os teljesítést mutat, a tevékenység összes közvetlen költsége 118,64 %-ban teljesült, ezért az adózás előtti eredmény – 65 560 eFt.

Az értékesítés árbevétele tartalmazza a saját ingatlanok (Tüzér u. 2.-4. és a Népkert u.) bérbeadásából származó összeget, továbbá az üzemeltetésre átvett ingatlanok, sportlétesítmények bérbeadásából, szigligeti táboroztatásból származó bevételek összegét.
Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához időarányosan kiszámlázásra került.

Itt kerülnek kimutatásra a pályázatból megvalósított **Szőlőszem Bölcsőde** (Nyírszőlő) adatai is. 2023-ban Társaságunk beruházásában Nyíregyháza-Nyírszőlős Kollégium utcán megvalósult a Szőlőszem bölcsőde, ami 2024. februárjában megkezdte a működését. A működési engedélyezési eljárás sikeres lezárásához munkatársaink aktívan hozzájárultak. Belső kerítések építésére, az eszközök és bútorok összeszerelésére, feliratok elhelyezésére, illetve a teraszkorlát kiegészítésére volt szükség. A működés időszakában vízvételi hely kiépítésére került sor az öntözés megkönnyítése céljából, illetve fűnyírót szereztünk be, és adtunk át a szolgáltatónak.

Tanműhelyek

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 13 000 e Ft

A tanműhelyek üzemeltetésében 2024-ben nem történt változás a 2023-as évhez képest.

096585

A tanműhelyek működését az év során végig a megszokott gyakorlat szerint biztosítottuk, ezáltal folyamatos és zavartalan üzemelést tudtunk garantálni.

2024-ben is elláttuk az üzemeltetésre átvett Derkovits utcai és Ungvár sétányi tanműhelyek működésének biztosítását, amely magában foglalta a takarító személyzet és az udvari munkás által végzett feladatokat.

Szigliget Gyermeküdülő

adatok eFt-ban,%-ban

Szigliget Gyermeküdülő	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	41 006	41 000	38 042	92,77%	92,79%	-2 958
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	50 000	60 000	60 000	120,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	49 786	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	99 786	60 000	60 000	60,13%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	8	10	4	50,00%	40,00%	-6
Bevétel összesen	**140 800**	**101 010**	**98 046**	**69,63%**	**97,07%**	**-2 964**
Anyagjellegű ráfordítás	114 127	81 944	63 322	55,48%	77,27%	-18 622
Személyi jellegű ráfordítás	11 026	10 709	12 011	108,93%	112,16%	1 302
Értékcsökkenési leírás	325	324	414	127,38%	127,78%	90
Egyéb ráfordítás	285	271	344	120,70%	126,94%	73
Tevékenység összes közvetlen költsége	**125 763**	**93 248**	**76 091**	**60,50%**	**81,60%**	**-17 157**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**15 037**	**7 762**	**21 955**	**146,01%**	**282,85%**	**14 193**
Társüzemi szolgáltatások	55	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	55	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	7 517	9 331	9 874	131,36%	105,82%	543
Tevékenység adózás előtti eredménye	**7 465**	**-1 569**	**12 081**	**161,84%**	**-769,98%**	**13 650**

A bevételek a tervhez viszonyítottan 97,07 %-os, a tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 81,60 %-os teljesítést mutat, melynek hatására a tevékenység adózás előtt eredménye 12 081 eFt.

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 60 000 e Ft
Az önkormányzati kompenzáció az üzemeltetési feladatok ellátásához időarányosan kiszámlázásra került.

2024-ben a táboroztatás díját nem emeltük meg: általános iskolások esetén 46 000 Ft/fő, felnőttek és középiskolások esetén 56 000 Ft/fő volt a részvételi díj. Ez az összeg tartalmazta a résztvevők útiköltségét, étkezési díját, szállásdíját, a programok belépőinek árát, valamint a közüzemi és üzemeltetési díjakat.

A részvételi díjhoz az önkormányzat 2024-ben is 10 000 Ft/fő támogatást nyújtott azon nyíregyházi lakóhellyel rendelkező, alapfokú tanintézmény tanulójaként nyilvántartott gyermekek számára, akik rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesültek, tartósan betegek voltak, vagy akiknek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodott.

A Szigligeti tábor 2024. június 23-án kezdődött, azt megelőzően egy 50 fős előszezoni turnus zajlott le, az első hivatalos turnusban pedig 101 fő vett részt, beleértve a vendégházasokat is. Az előző évek gyakorlatához hasonlóan, 2024-ben is Társaságunk gondoskodott a gyermekek étkeztetéséről és a táborba történő szállításáról, mely feladatokat közbeszerzési eljárás és árajánlatkérés lefolytatása után szerveztük meg.



A táborban 2024-ben is színvonalas programok várták a gyerekeket. A korábbi hagyomány folytatásaként lehetőséget kaptunk arra, hogy a Szigligeti vár nyári előadásain a turnusok gyermekei kedvezményesen megvásárolt jegyekkel részt vehessenek, tovább gazdagítva a tábori élményeket.

Sportlétesítmények

adatok eFt-ban,%-ban

Sportlétesítmények üzemeltetése	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	140 016	116 000	105 230	75,16%	90,72%	-10 770
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	136 000	150 000	150 000	110,29%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	136 000	150 000	150 000	110,29%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	240	50	51	21,25%	102,00%	1
Bevétel összesen	**276 256**	**266 050**	**255 281**	**92,41%**	**95,95%**	**-10 769**
Anyagjellegű ráfordítás	145 057	148 004	150 205	103,55%	101,49%	2 201
Személyi jellegű ráfordítás	59 884	74 197	72 507	121,08%	97,72%	-1 690
Értékcsökkenési leírás	6 502	6 238	7 033	108,17%	112,74%	795
Egyéb ráfordítás	20	30	58 903	294515,00%	196343,33%	58 873
Tevékenység összes közvetlen költsége	**211 463**	**228 469**	**288 648**	**136,50%**	**126,34%**	**60 179**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**64 793**	**37 581**	**-33 367**	**-51,50%**	**-88,79%**	**-70 948**
Társüzemi szolgáltatások	10 861	9 400	10 737	98,86%	114,22%	1 337
- átvett	10 908	9 400	10 737	98,43%	114,22%	1 337
- átadott	47	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	25 706	26 405	27 322	106,29%	103,47%	917
Tevékenység adózás előtti eredménye	**28 226**	**1 776**	**-71 426**	**-253,05%**	**-4021,73%**	**-73 202**

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: 150 000 eFt

Bevételünk a sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származik, mely bevétel 2024. évben 105 230 eFt-ban teljesült, amely a tervezett 90,72 %-a, a tevékenység összbevétele 255 281 eFt, mely 4,05 %-kal maradt el a tervezetthez képest. A tevékenység összes közvetlen költsége 126,34 %-on teljesült, így az adózás előtti eredménye -71426 eFt.

A sportlétesítmények üzemeltetése 2024. december 31-vel elkerült Társaságunktól, melynek következtében a tevékenység átadásához kapcsolódó kötelezettségek jelentős ráfordításokat igényeltek.

Városi stadion:

A sporttevékenység zavartalan gyakorlása érdekében a szükséges pályakarbantartási feladatok ellátását munkatársaink folyamatosan, ütemezetten végezték. Az építmények üzemeltetése során felmerült hibák elhárítása, a szükséges javítások elvégzése megtörtént. A tekepálya éves karbantartása nettó 174 eFt költséget jelentett. A szabványossági felülvizsgálat a stadiont illetően nettó 220 eFt költséggel járt.
A városi stadion fejlesztéséhez kapcsolódóan több, a tervünkben nem szereplő munka végrehajtása vált szükségessé. Az ágazat munkatársai végezték el a meglévő műfüves labdarúgópályák labdafogó hálóinak részleges cseréjét, illetve a kosárlabda pályát határoló kerítés és vasbeton fal felújítását. Az előbbihez nettó 1 224 eFt, míg az utóbbihoz nettó 306 eFt értékű anyag beszerzésére volt szükség.
Vállalkozó bevonásával került kivitelezésre a tenisz épület déli és nyugati homlokzatának helyreállítása nettó 887 eFt, illetve a kosárlabda pályát határoló kerítés dekorációs munkáinak elvégzése nettó 2 024 eFt vállalkozói díjért. Beszereztünk két darab ivókutat nettó 564 eFt összegben, amit a stadiont kivitelező konzorcium telepített.
A kondipark fejlesztési munkáit vállalkozó végezte el, nettó 19 500 eFt értékben. A strandröplabda pálya átépítését társaságunk munkatársai végezték el a kondipark kivitelezésével párhuzamosan, mivel a két terület egymással határos.
A meglévő salakos labdarúgópályák labdafogó hálóinak teljes cseréjére is sor került. A kivitelezés a meglévő műfüves pályáknál alkalmazott hálótípus alkalmazásával történt, a megvalósítás nettó 24 365 eFt vállalkozói díjjal járt. A salakos labdarúgópályák felújításához kapcsolódó munkákba a karbantartási csoport munkatársai is bekapcsolódtak, megtörtént a pályavilágítás kapcsolószekrényének cseréje, a kapuk, a rugófal és a pályavilágítási oszlopok felületképzésének helyreállítása, a pályák szélén újonnan gyártott padok telepítésére került sor a kapcsolódó munkákkal együtt, valamint 6 db fedett cserepadot gyártottak és építettek be kollégáink.
Vállalkozó bevonásával sor került a Tekecsarnokot és a „volt Söröző" magába foglaló épületegyüttes homlokzatát érintő egyes karbantartási munkák elvégzésére is. A munkavégzés nettó 4 975 eFt vállalkozói díjjal járt. A Tekecsarnok csapadékvíz elleni szigetelését is javítani kellett, amely nettó 110 eFt költséggel járt.

Örökösföld Sportpálya:

A center élőfüves és az edzőpálya folyamatos karbantartását és jó minőségű műtrágyázását rendszeresen elvégeztük annak érdekében, hogy a pályák mindig optimális állapotban legyenek. Az intenzív használat következtében gépparkunk műszaki állapota gyorsabban romlott, ezért a karbantartási munkálatokat sűrűbben kellett elvégezni, hogy a berendezések megbízható működését biztosítani tudjuk.

A nagy műfüves pálya karbantartását is folyamatosan végeztük, és az esetlegesen felszakadt részeket azonnal kijavítottuk. Takarékossági okokból korábban megszüntettük a porta szolgálatot, helyette egy korszerű riasztó- és kamerarendszert építtettünk ki a terület biztonságának érdekében.

Az Örökösföldi sportpálya üzemeltetése 2024. július 1. napjával megszűnt, miután a tulajdonos 86/2024. (VI.27.) számú határozatával visszavette az üzemeltetési jogot, és egyidejűleg átadta azt a Spartacus 1928 Utánpótlásképző Központ Nonprofit Kft. részére.

Volán pálya:

A sportlétesítmény élő füves pályájának felújítását és karbantartását 2024-ben is rendszeresen elvégeztük, jó minőségű műtrágya alkalmazásával és gyomtalanítással. A fennmaradó zöldfelületek gondozása, nyírása folyamatos jelenlétet és munkavégzést igényelt annak érdekében, hogy a pálya környezete egész évben rendezett maradjon. Takarékossági megfontolásokból 2024-ben megszüntettük a porta szolgálatot, helyette korszerű riasztó- és kamerarendszert telepítettünk a terület biztonságának növelése érdekében.

Orosi pálya:

Az Orosi pálya élő füves területének felújítását és karbantartását szintén elvégeztük, a munkálatok során jó minőségű műtrágyát használtunk és rendszeres gyomtalanítást végeztünk. A pályát övező zöldterületek ápolása egész évben folyamatos figyelmet és munkát igényelt annak érdekében, hogy a környezet rendezett és esztétikus maradjon.

2024. december végén a Városi Stadion, a Volán pálya és az Orosi pálya üzemeltetése is átadásra került: a tulajdonos, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése által hozott 154/2024. (XII.12.) számú határozata alapján a **NYÍRVV Nonprofit Kft. üzemeltetési joga ezen ingatlanok tekintetében 2024. december 31. napjával megszűnt**. A sportlétesítmények üzemeltetését 2025. január 1. napjától a Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. látja el.

III. 2.8. Piac és Vásártér üzemeltetés

adatok eFt-ban,%-ban

Piac és Vásártér üzemeltetés	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	623 152	716 228	704 615	113,07%	98,38%	-11 613
- 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	5 647	0,00%	0,00%	5 647
Egyéb bevétel	3 696	3 282	2 875	77,79%	87,60%	-407
Bevétel összesen	**626 848**	**719 510**	**713 137**	**113,77%**	**99,11%**	**-6 373**
Anyagjellegű ráfordítás	190 208	224 648	203 385	106,93%	90,53%	-21 263
Személyi jellegű ráfordítás	122 672	151 576	134 514	109,65%	88,74%	-17 062
Értékcsökkenési leírás	38 795	39 453	43 479	112,07%	110,20%	4 026
Egyéb ráfordítás	6 964	3 260	8 146	116,97%	249,88%	4 886
Tevékenység összes közvetlen költsége	**358 639**	**418 937**	**389 524**	**108,61%**	**92,98%**	**-29 413**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**268 209**	**300 573**	**323 613**	**120,66%**	**107,67%**	**23 040**
Társüzemi szolgáltatások	21 785	20 570	19 188	88,08%	93,28%	-1 382
- átvett	21 785	20 570	19 188	88,08%	93,28%	-1 382
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	114 889	163 710	185 070	161,09%	113,05%	21 360
Ágazat adózás előtti eredménye	**131 535**	**116 293**	**119 355**	**90,74%**	**102,63%**	**3 062**

A 2024. évben a Piac- és Vásártér Üzemeltetési Ágazat **összbevétele** a 2023. évhez viszonyítva 13,77 % -kal emelkedett. Az összbevétel a tervhez képest 99,11 %-on teljesült, a tevékenység összes közvetlen költsége 92,98 %-on. Jelentős az ágazat adózás előtti eredménye: 119 355 eFt.

A Piac- és Vásártér Üzemeltetési Ágazat 2024. évi üzleti eredményét a 2023. év tényadataihoz viszonyítva, az infláció mértékét követő díjtétel emelésre alapozva terveztük.

A saját szolgáltatásainkból származó bevételek az egységes, inflációs emelés mellett az alábbiak szerint alakultak:

- A Piaccsarnok bérletidíj és helypénzdíj árbevétele 10% -kal, ezen belül a helypénzdíj összbevétel 12% -kal emelkedett a tavalyi évhez képest,
- a tavaszi palánta és virágárusok nem helypénzjegy alapú napidíjat, hanem havidíjat fizettek, így ez a bevétel a bérleti díjakban jelentkezett.

Vásártéren a bérletidíj, a behajtásidíj és a helypénzdíj árbevétele 13,07 % -kal haladta meg a 2023. év számadatait. A parkolóbevétel 18,6% -kal nőtt. Ehhez hozzájárult a díjemelésen túl, időarányosan a piac területére behajtó, vásárlói gépjárművek számának növekedése is (288 000 db), ami 1,7% -kal haladta meg az előző év adatait.
A Vásártér, HIP részén a helypénzjegyek értékesítéséből származó bevétel 14,7 %-kal lett több.

A nagybani piac forgalma a harmadik negyedév végére behozta az év eleji lassú indulást, sőt a bevétel az inflációs emelés mértékét meghaladva, 20%-kal növekedett. Ez azért volt lehetséges, mert a nagybani piac a kereskedői és termelői árusítással töltött napjainak száma emelkedett, és ezt a hatást az sem csökkentette, hogy az árusítók darabszáma pedig 6,8 %-kal csökkent a 2023. évhez képest.

220540

A piacok közvetlen üzemeltetési költségeinek tervezése során is figyelembe kellett vegyük a 2023. évi infláció miatt érvényesített áremelkedést a szolgáltatók és az alvállalkozók-, továbbá a Társüzemek által elvégzett karbantartási munkák során is.

Az üzemeltetés költségeinek a mértéke az inflációs érték alatt maradt, a 2023. évhez viszonyítva 8,61 %-kal emelkedtek csak. A tevékenységhez kapcsolódóan felhasznált anyagok, segédanyagok költsége közel 12% -kal emelkedett. A piacok közüzemi költségei közül szembetűnő emelkedés tapasztaltunk a vízdíj (285%) és a csatornadíj (452%) vonatkozásában, az év eleji díjrendezéseket követően. Az őrzés -védelem vonatkozásában jelentős megtakarítást realizáltunk (8,42 %) a Vásártér védelmének 2023-ban történt átszervezése, továbbá a Piaccsarnokban az éjszakai portaszolgálat helyett bevezetett videótávfelügyeletnek köszönhetően. A piacok energia költségei a 2023. évhez képest az árak lassan csökkenő tendenciájának eredményeképpen 23,2%-kal alulmaradtak. A távhőszolgáltatás költsége a Piaccsarnok 2023. év végi rekonstrukciójának köszönhetően 57,5%-kal csökkent.

Megvalósított fejlesztések és beruházások:

1. Piaccsarnok:
   - Videótávfelügyeleti rendszer kialakítása,
   - A csarnok belső tereinek tisztító festését és álmennyezet kialakítása.
2. Jósavárosi Piac:
   - Kamerarendszer kiépítése, videótávfelügyeleti rendszerhez kapcsolása.
3. Örökös Piac:
   - Kamerarendszer kiépítése, videótávfelügyeleti rendszerhez kapcsolása.
4. Vásártér:
   - A használt és iparcikk piacrész térvilágításának korszerűsítése.
   - Érmeszámláló és -válogatógép beszerzése.
5. Alkalmi vásárok:
   - Az adventi fénydekoráció bővítettük, új motívumok beszerzése.
   - Nyírszőlői piac területén árusító asztalok kialakítása.

Személyzeti politika és stratégia

A piacok ügyviteli rendszere a 2023. év végére átszervezésre került egy több lépcsőből és számos beruházással járó fejlesztés eredményeképp. A helypénzszedőkre alapozott napidíjbeszedés rendje helyett, alakítottunk ki automatizált beléptető rendszereket és az elektronikus, sablonszerződések egységes rendszerét. A fejlesztések megkezdése előtt a helypénzdíj és a számlabevételek aránya 65% - 35% volt, a díjbeszedés feladatait nyolc helypénzdíj beszedő kolléga látta el. A fejlesztések hatására az arány megváltozott, a 2024. gazdasági évben a helypénzbevétel aránya már csak 8,1% volt. A folyamatok megváltozása miatt, a 2024-ben nyugdíjba vonult helypénzdíjszedő kollégát nem kellett pótolnunk, ugyanis a munkakörök és feladatok átszervezése és a szakhatósági elvárásoknak megfelelő, szakmai munka feltételei a jelenlegi 4 fő mellett is biztosítottak.

III. 2.9. Gépjármű javítás és Gépüzemeltetés

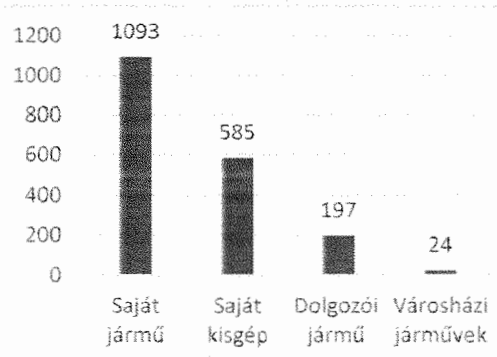
adatok eFt-ban,%-ban

Gépjármű javítás és Gépüzemeltetés	2023. évi tény e Ft	2024. évi terv e Ft	2024.évi tény e Ft	Index 2024.tény/ 2023. tény %	Index 2024.tény/ 2024. terv %	2024. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	9 365	6 000	8 907	95,11%	148,45%	2 907
- 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	1 165	0	1 738	149,18%	0,00%	1 738
Bevétel összesen	**10 530**	**6 000**	**10 645**	**101,09%**	**177,42%**	**4 645**
Anyagjellegű ráfordítás	20 285	25 804	18 585	91,62%	72,02%	-7 219
Személyi jellegű ráfordítás	73 554	91 388	79 557	108,16%	87,05%	-11 831
Értékcsökkenési leírás	2 478	2 152	2 377	95,92%	110,46%	225
Egyéb ráfordítás	192	150	257	133,85%	171,33%	107
Tevékenység összes közvetlen költsége	**96 509**	**119 494**	**100 776**	**104,42%**	**84,34%**	**-18 718**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-85 979**	**-113 494**	**-90 131**	**104,83%**	**79,41%**	**23 363**
Társüzemi szolgáltatások	-82 646	-96 960	-89 305	108,06%	92,10%	7 655
- átvett	124	2 700	3 249	2620,16%	120,33%	549
- átadott	82 770	99 660	92 554	111,82%	92,87%	-7 106
Központi általános költség	1 930	1 365	2 763	143,16%	202,42%	1 398
Ágazat adózás előtti eredménye	**-5 263**	**-17 899**	**-3 589**	**68,19%**	**20,05%**	**14 310**

A 2024. év összbevétele jelentőse meghaladta mind a bázis év adatát, mind a tervezett adatokat. A tervezett bevételt 177,42 %-on teljesítette, azonban a társüzemi szolgáltatások elmaradtak a tervezett mértékhez képest, azok 92,87 %-on teljesültek. Az ágazat adózás előtti eredménye a tervhez viszonyítva jelentős javulást mutat, de így is - 3 589 eFt.

A Gépjárműjavítási és Gépüzemeltetési Csoport 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 az önkormányzat saját, valamint a társaság dolgozóinak tulajdonában lévő járművek javítása is.
2024. évben használt munkalapok darabszáma összesen 1899 db, amelyek a munka összetétele szerinti bontásban a következőképpen alakult:



Külső javítás (szerződéses javítások, dolgozói tulajdonban lévő járművek javítása) árbevétele 2024.évében 8 907 eFt.
Saját járműparkunk javításából a társágazatoknak átterhelt költség 2024.évében 90 458 e Ft.

Üzemanyag elszámolás alakulása 2024.évében
- gázolaj: 135 294 liter
- benzin: 16 052 liter

Az elmúlt 12 hónapban elvégzett feladatok:

- E útdíj felügyelet, részlegesen az e-útdíjfizetés
- Menetlevél, gépnapló kiadás-visszavételezés, ezzel kapcsolatos elszámolás adminisztráció elvégzése
- Üzemanyag rendelés/üzemanyagkút-karbantartás
- Veszélyes hulladékkezelés
- Emelőgépek felülvizsgálat rendezés
- Motorfűrészek zaj és vibráció vizsgálat rendezés
- 54 db jármű műszaki vizsgára történő felkészítése
- 4 db kistehergépjármű beszerzés lebonyolítás
- Téli hószemlére történő felkészülés.
- Sószóró adapterek felkészítése beüzemelése
- Tólólapok felkészítésé beüzemelése
- Nyári adapterek tavaszi felkészítésé/ téli konzerválása.
- KOY-591 frsz. Mercedes Axor konténerszállító fékjavítás
- YNC-224 frsz. Greder motor javítás
- RHP-729 frsz. Renault Master kipufogó rendszer javítás
- KOK-425 frsz. Fiat Ducato szívó-kipufogó rendszer javítás
- YJW-085 frsz. Antonio Carraro traktor motor javítás
- YMU-466 frsz. Cat 432F rakodógép 1000 üzemórás nagyszerviz
- LKC-862 frsz. Mercedes Atego kuplung egység javítás
- AYA-668 frsz. Liaz locsoló tehergépjármű kuplung egység javítás
- JSZ-397 frsz. MAN tehergépjármű nagy javítás
- YIT-702 frsz. CASE 695 SR rakodó gép nagy javítás
- HSV-419 frsz. Mercedes Atego seprőgép nagy javítás
- MJA-348 frsz. Renault Megane üzemanyag rendszer javítás
- MVW-397 frsz. Renault Master üzemanyag rendszer javítás
- NWR-409 frsz. Opel movano kuplung egység javítás
- YMP-978 frsz. Hako seprőgép kipufogó rendszer javítás
- KKX-009 frsz. Multicar üzemanyag rendszer javítás
- LLM-456 frsz. Fiat Ducato plató javítás
- AADB-049 frsz. Kubuta motor javítás
- AAFI-438 frsz. MST rakodó gép 1000 üzemórás nagy szerviz

IV. Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk személyi jellegű ráfordításának alakulása:

adatok eFt-ban, %-ban

Megnevezés	2023. évi tény		2024. évi terv		2024. évi tény		Index 2024.tény/2023.tény		Index 2024.tény/2024.terv	
Bérköltség	1 920 612		2 434 074		2 224 174		115,81%		91,38%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		410 527		518 566		394 612		96,12%		76,10%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	168 962		211 296		228 025		134,96%		107,92%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		17 796		21 603		17 114		96,17%		79,22%
Bérjárulékok	229 330		313 249		271 779		118,51%		86,76%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		28 216		34 216		27 735		98,30%		81,06%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 318 904**		**2 958 619**		**2 723 978**		**117,47%**		**92,07%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**456 539**		**574 385**		**439 461**		**96,26%**		**76,51%**

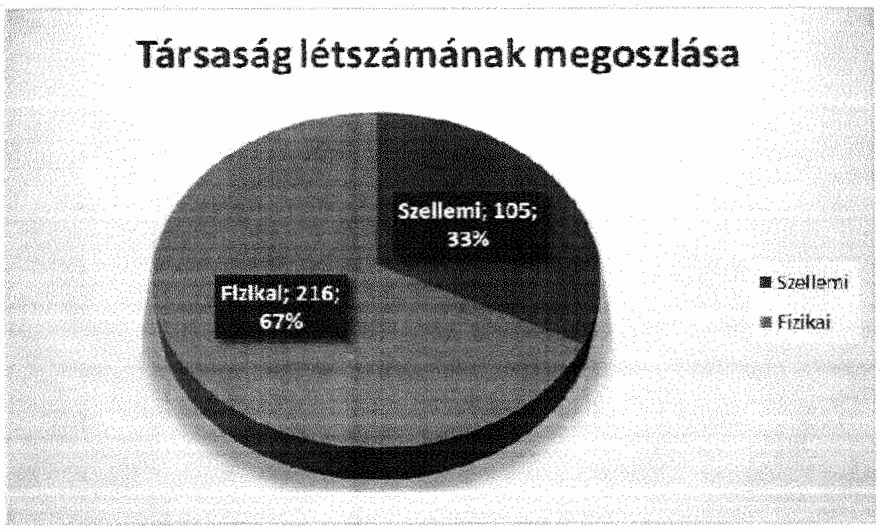
A tárgyévben a társasági személyi jellegű ráfordítás az előző évhez képest 17,47 %-os növekedést, ellenben a tervhez viszonyítva 7,93 %-os csökkenést mutat.

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

2024. december 31. napján a Társaságunk munkajogi állományi létszám összetétele:

adatok fő-ben

Állománycsoport	Szellemi	Fizikai	Összesen:
Teljes munkaidős	104	213	**317**
Részmunkaidős	1	3	**4**
Összesen:	**105**	**216**	**321**



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

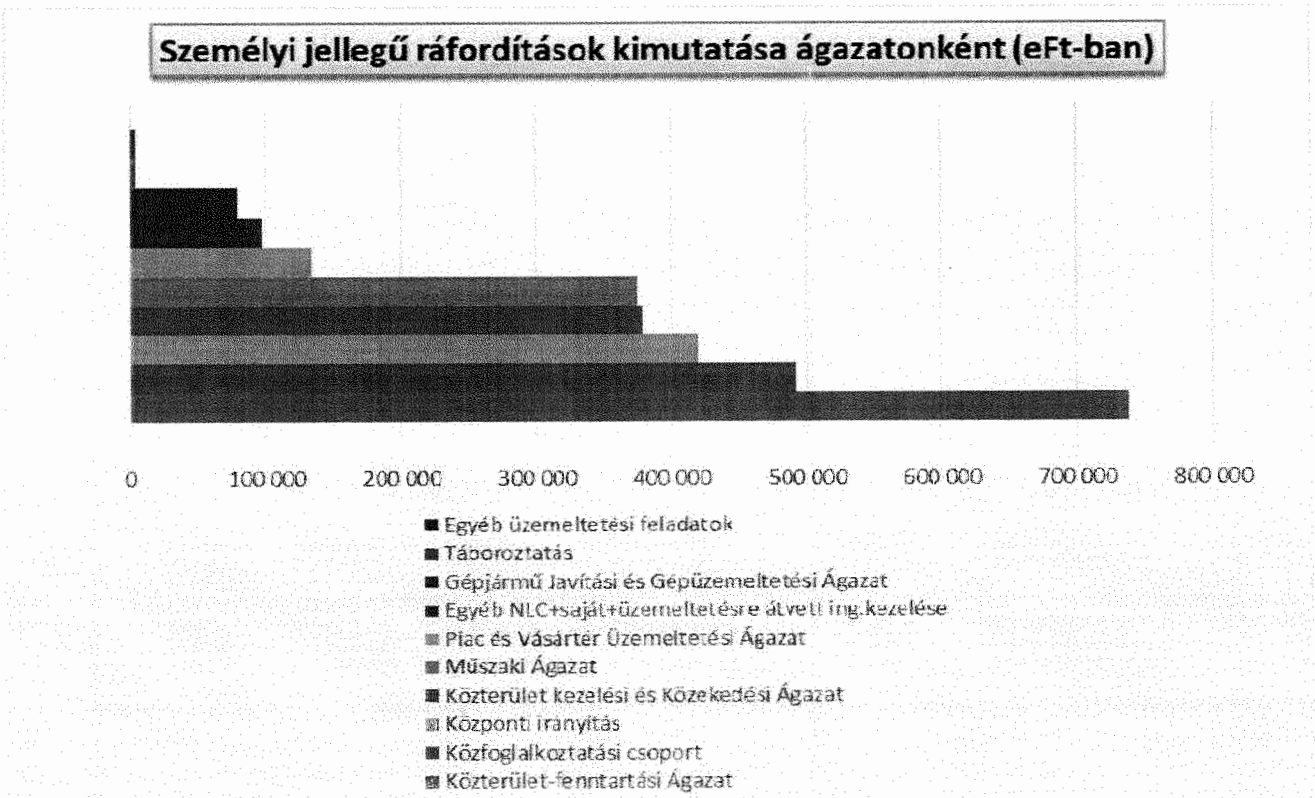
Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszám terv 2024-ben (fő)				Létszám 2024.12.31-én (fő)			
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Közterület-fenntartási Ágazat	Teljes	15	108	123	Teljes	15	106	121
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**15**	**108**	**123**	**∑**	**15**	**106**	**121**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok	Teljes	14	101	115	Teljes	14	99	113
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	14	101	115	∑	14	99	113
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Kisegítő mezőgazd. szolgáltatás, környezetvédelem	Teljes	1	7	8	Teljes	1	7	8
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	1	7	8	∑	1	7	8
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Teljes	12	42	54	Teljes	12	39	51
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	**12**	**43**	**55**	**∑**	**12**	**40**	**52**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Út és közlekedés	Teljes	5	26	31	Teljes	5	24	29
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	5	27	32	∑	5	25	30
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Parkolás és közterület-használat	Teljes	7	16	23	Teljes	7	15	22
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	7	16	23	∑	7	15	22
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Műszaki Ágazat	Teljes	23	47	70	Teljes	21	45	66
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	**23**	**48**	**71**	**∑**	**21**	**46**	**67**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Energetika	Teljes	2	0	2	Teljes	2	0	2
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	2	0	2	∑	2	0	2
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	Teljes	18	28	46	Teljes	16	27	43
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	18	28	46	∑	16	27	43
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Állategészségügyi tevékenység	Teljes	2	4	6	Teljes	2	4	6
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	2	4	6	∑	2	4	6
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása	Teljes	1	15	16	Teljes	1	14	15
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	1	16	17	∑	1	15	16
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Közfoglalkoztatási Csoport	Teljes	6	1	7	Teljes	6	1	7
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**6**	**1**	**7**	**∑**	**6**	**1**	**7**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Teljes	9	13	22	Teljes	9	12	21
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**9**	**13**	**22**	**∑**	**9**	**12**	**21**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport	Teljes	2	10	12	Teljes	2	9	11
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**2**	**10**	**12**	**∑**	**2**	**10**	**11**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Központi irányítás	Teljes	39	1	40	Teljes	39	1	40
	Rész	1	1	2	Rész	1	1	2
	∑	**40**	**2**	**42**	**∑**	**40**	**2**	**42**
		Szellemi	**Fizikai**	**∑**		**Szellemi**	**Fizikai**	**∑**
Társaság létszáma összesen	**Teljes**	**106**	**222**	**328**	**Teljes**	**104**	**213**	**317**
	Rész	**1**	**3**	**4**	**Rész**	**1**	**3**	**4**
	∑	**107**	**225**	**332**	**∑**	**105**	**216**	**321**

A fenti létszámadatok a személyi jellegű ráfordításokban az alábbiak szerint jelennel meg:

adatok eFt-ban

Szervezeti egység	2023. évi tény			2024. évi terv			2024. évi tény			Index 2024. évi tény/2023. évi tény			Index 2024. évi tény /2024. évi terv		
	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék
Közterület-fenntartási Ágazat	497 544	56 897	53 107	630 501	69 856	81 965	594 934	77 464	65 244	119,57%	136,15%	122,85%	94,36%	110,89%	79,60%
Közterület kezelési és Közlekedési Ágazat	243 189	24 328	29 313	325 459	32 369	42 124	306 454	36 653	36 456	126,01%	147,63%	124,37%	94,16%	113,23%	86,54%
Közfoglalkoztatási csoport	447 655	21 305	32 598	556 014	25 882	39 084	437 066	21 835	33 459	97,63%	102,49%	102,64%	78,61%	84,36%	85,61%
Műszaki Ágazat	232 744	23 540	28 481	316 781	30 473	41 183	304 891	34 003	36 347	131,00%	144,45%	127,62%	96,25%	111,58%	88,26%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	101 140	10 740	10 792	121 448	14 329	15 799	108 201	14 418	11 895	106,98%	134,25%	110,22%	89,09%	100,62%	75,29%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	60 802	5 547	7 205	74 998	6 640	9 750	65 364	6 426	7 767	107,50%	115,85%	107,80%	87,15%	96,78%	79,66%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	70 925	6 278	6 342	79 393	8 888	10 324	81 460	8 809	6 905	114,85%	140,32%	108,88%	102,60%	99,11%	66,88%
Központi irányítás	258 041	19 754	60 809	321 423	22 859	71 972	318 088	28 306	73 578	123,27%	143,29%	121,00%	98,96%	123,83%	102,23%
Egyéb üzemeltetési feladatok	3 542	73	251	3 767	0	490	3 636	111	12	102,65%	152,05%	4,78%	96,52%		2,45%
Táboroztatás	5 200	0	432	4 290	0	558	4 080	0	116	78,46%	0,00%	26,85%	95,10%		20,79%
Összesen:	**1 920 782**	**168 962**	**229 330**	**2 434 074**	**211 296**	**313 249**	**2 224 174**	**228 025**	**271 779**	**115,80%**	**134,96%**	**118,51%**	**91,38%**	**107,92%**	**86,76%**

2024-ben a személyi jellegű ráfordítások tény adatai ágazatonként az alábbiak szerint alakultak:



A létszámok megoszlásának megfelelően a személyi jellegű ráfordításokban is a Közterület-fenntartási Ágazat képviseli a legnagyobb részt.

2024. december 31. napjáig az alábbi munkakörökben voltak mozgások:

Munkaviszony létesítés

Belépők	**fő**
Adminisztrátor	3
Belső kontroller	1
Gépkocsivezető	1
Karosszérialakatos	1
Kertész	1
Munkavezető	2
Lakatos	2
Mezőgazdasági gépszerelő	1
Műszaki igazgató	1
Pályamunkás	3
Pénzügyi munkatárs	1
Piac felügyelő	1
Segédmunkás	13
Takarítónő	5
Villanyszerelő	1
Műszaki szakértő	1
Összesen:	***38***

Munkaviszony megszűnése/megszüntetése

Kilépők	**fő**
Adminisztrátor	1
Gépkezelő	2
Géplakatos	1
Munkatárs	2
Helypénzszedő	1
Karosszérialakatos	1
Ágazatvezető	1
Lakotterületi fakitermelő-faápoló	1
Munkavezető	1
Műszaki igazgató	1
Pályagondnok	1
Pályamunkás	6
Parkgondozó-kisgépkezelő	1
Parkgondozó-lakott területi fakitermelő	1
Parkoló ellenőr	1
Piac felügyelő	1
Segédmunkás	11
Takarítónő	2
Ügyintéző	1
Villanyszerelő	1
Vízvezeték szerelő	1
Műszaki szakértő	1
Összesen:	***40***

2024. évben csökkent a kilépő munkavállalók száma melynek oka valószínűleg, hogy ebben az évben sikerült munkavállalóinknak olyan anyagi és erkölcsi megbecsülést nyújtani, mely elősegítette a jobb és könnyebb megélhetést.

A toborzási folyamatunk sokkal sikeresebb mióta különböző állásportálokon is meghirdetjük betöltendő állásainkat.

Nyugdíj mellett foglalkoztatottak munkavállalóink száma folyamatosan növekszik.

2024-ban az alábbi munkakörökben foglalkoztattunk nyugdíjas munkavállalókat:

Munkakör megnevezés	Foglalkoztatás jellege
Energetikai ügyintéző	Teljes munkaidős
Munkavezető	Teljes munkaidős
Foglalkoztatási ügyintéző	Részmunkaidős
Mezőőr	Teljes munkaidős
Házfelügyelő (2 fő)	Teljes munkaidős
Ügyviteli munkatárs	Teljes munkaidős
Hivatalsegéd	Részmunkaidős
Beszerzési csoportvezető	Teljes munkaidős
Takarítónő	Teljes munkaidős
Közterület fenntartási ágazatvezető	Teljes munkaidős
Géplakatos	Teljes munkaidős
Gépkocsivezető	Teljes munkaidős

Bérköltségek alakulása

A bérköltség tervezésénél a főállású munkavállalóknál 2 434 074 eFt-tal tervezünk, mely a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint átlagosan 15%-os béremelés bértömegét is tartalmazta. 2024. év 1-12.hónapban a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 2 224 174 eFt volt, mely tartalmazza a differenciáltan megítélt jutalmakat is.

A kötelező minimálbér (266 800 Ft/hó) és garantált bérminimumra történő béremelést (326 000 Ft/hó) végrehajtottuk már 2023. december 01-től, mely 148 főt érintett. Az üzleti terv jóváhagyását követően pedig a tervezett béremelést (átlagosan 15 %) is visszamenőleg 2024. január1-től érvényesítettük.

Megbízási díj 2024. 12. 31. napjáig 24 081 e Ft összegben került elszámolásra.
A megbízási díj a Szigligeti nyári tábor kísérőinek díját, az önkormányzati táborok buszos kísérőinek díját, az önkormányzati táborok felügyelőinek díját, az Ügyvezető megbízási díját, valamint a megfelelési tanácsadó díját is tartalmazza.

Személyi jellegű kifizetések és cafetéria

2024. évben személyi jellegű kifizetések és cafetériára összesen 211 296 eFt-ot terveztünk, amelynek tényleges összege 228 025 eFt, 107,92 %-ban teljesült.

Társaságunk megfelelő munkakörülmények biztosításával (technikai-, munkavédelmi eszközök, munka- és védőruha, védőfelszerelés), egyéb költségek megtérítésével (saját gépjármű használat, telefon), béren kívüli egyéb juttatásokkal (cafetéria, iskolakezdési támogatás, utazási költségtérítés, temetési segély) kívánja kiegészíteni munkavállalói juttatásait, ezzel is igyekezve dolgozóit elkötelezetté tenni és minél hosszabb távon megtartani. A korábbi évekhez hasonlóan nőnapra, a húsvéti ünnepre és karácsonyra megajándékoztuk munkavállalóinkat, és az iskolakezdésben is segítettük őket, munkavállalóinknak 126 gyermek után csökkentettük az anyagi terheket a támogatással.

Társaságunk megpróbál mindent megtenni azért, hogy a munkavállalóink jól érezzék magukat, elköteleződjenek a munkáltatójuk iránt, még akkor is, ha a bérversennyel nehezen tudjuk felvenni a versenyt.

2024-ban 13 043 eFt gépkocsi költségtérítéssel járultunk hozzá a főállású munkavállalók saját gépkocsival történő munkavégzéséhez, mely a 2024. évre tervezetthez képest 13,05%-os elmaradás.
A munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítés mértéke 2023. évhez képest kis mértékben csökkent, 15 790 eFt-ot tett ki 2024-ben.

2024 évben a természetbeni juttatásként adott ***cafetéria*** éves keretösszege az előző évekhez képest megnövekedett, összesen bruttó 410 000 Ft/fő/év volt. Összesen 101 384 eFt került kifizetésre.

A munkavállalók által választható cafetéria elemek:

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

Munkavállalóink a SZÉP kártya és a készpénz cafetéria elemet vették igénybe, a kifizetések Cafetéria szabályzatunk alapján történtek meg.

A képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről szóló 50/1999. (XI.03.) EüM. Rendeletben foglaltak alapján a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges, éleslátást biztosító szemüveget is térítettünk dolgozóink részére, melynek költsége 2 701 eFt, a tervezett 2 000 eFt 135,05 %-a.

Az alábbi táblázat mutatja be részletesen a személyi jellegű egyéb bérkifizetések tételeit:

-000549

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	Index 2024.tény/ 2023. tény	Index 2024.tény/ 2024. terv
Védőital	6 581	7 000	3 538	53,76%	50,54%
Betegszabadság	24 577	0	29 999	122,06%	0,00%
Munkába járás, bérlettérítés	15 971	12 000	15 790	98,87%	131,58%
Saját személygépkocsi használat	13 340	15 000	13 043	97,77%	86,95%
Kifizetőt terhelő SZJA	3 303	1 000	5 069	153,47%	506,90%
Temetési segély	1 946	3 000	2 609	134,07%	86,97%
Iskolakezdési támogatás	3 132	3 000	3 352	107,02%	111,73%
Éleslátást biztosító szemüveg	1 152	2 000	2 701	234,46%	135,05%
Reprezentáció	681	700	497	72,98%	71,00%
Egyes meghat.jutt.-csekély ért.ajándék. telefon,stb.	19 798	14 000	27 841	140,63%	198,86%
Cafetéria SZÉP kártya	62 681	114 835	99 740	159,12%	86,86%
Cafetéria készpénz	1 233	0	1 644	133,33%	0,00%
Cafetéria adója, kez.ktg.	9 462	19 947	15 010	158,63%	75,25%
Munkáltatót terhelő táppénz	5 105	5 000	7 192	140,88%	143,84%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	0	13 814	0	0,00%	0,00%
Végkielégítés	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**168 962**	**211 296**	**228 025**	**134,96%**	**107,92%**

Bérjárulékok alakulása

A munkáltatót terhelő járulékok tekintetében a 2024. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

A járulékok összege a bérköltségeknek megfelelően teljesültek.
2024-re tervezett mértéke 313 249 eFt volt összesen, melyből 271 779 eFt teljesült.

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

2024. év során az alábbi **képzés**eket valósítottuk meg:

- Munkahelyi elsősegélynyújtó tanfolyam – 26 fő
- Tehergépkocsival és járműszerelvénnyel végzett közúti közlekedési szolgáltatás, továbbá áruszállítás végzéséhez előírt gépjárművezetői tanfolyam és szakvizsga (GKI) – 11 fő
- Gépkezelői tanfolyam – 9 fő

Társaságunk törvényi szabályozás miatt ***üzemi kifizetőhely***et 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.

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.

Táppénz hozzájárulásként 2024. évben a főállású munkavállalók után 5 650 eFt lett kifizetve, közfoglalkoztatottak után 1 542 eFt.

2024. évben összesen 46 866 eFt került kifizetésre (ebből főállású munkavállaló részére: 40 451 eFt, közfoglalkoztatott részére: 6 414 eFt) az alábbi TB ellátásokra:

adatok Ft-ban

2024.1-12.hó		
2024.Tb ellátások	**Főállású**	**Közfoglalkoztatott**
Táppénz	16 949 960	4 626 735
Gyermekgondozási díj	18 603 240	263 130
Gyermekápolási táppénz	1 357 550	862 190
Baleseti táppénz	3 540 665	432 500
Passzív CSED	0	34 925
Passzív GYED	0	195 010
Összesen:	40 451 415	6 414 490

V. Beruházások

2023-ban a társaság beruházása a tervezettől 271 850 eFt-tal maradt el a tulajdonossal történt évközi egyeztetések és a feladatok ellátását elsődlegesen kiszolgáló beruházások fontosságának mérlegelése eredményeképp. 2024-ben 132 622 eFt-tal haladta meg a tervezetet. Ennek főként az az oka, hogy a Szőlőszem Bölcsőde (Nyírszőlő) 2024-ben került aktiválásra.

2024. évben megvalósult jelentősebb beruházások nettó értéke:

TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 Bölcsőde	217 955 eFt
Kisteherautó billenős 7 személyes	8 995 eFt
Ponyvás kisteherautó	6 995 eFt
Parkoló automata felújítása	14 840 eFt
2 db 3 személyes furgon	14 758 eFt
Számítógépek, monitorok	8 230 eFt

Jelentősebb, 2024. évben meg nem valósult beruházások nettó értéke:

- Utcaseprő gép 40 000 e Ft
- Emelőkosaras gépjármű 20 000 eFt
- Vontatott sószóró 6 500 eFt
- Parkoló automata felújítása 15 160 eFt
- 2 db személyautó 16 000 eFt

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2024.évi Terv Mennyiség db	2024.évi Tény Mennyiség db	2024.évi Terv (nettó eFt)	2024.évi Tény (nettó eFt)	Megvalósított beruházás
Közterület-fenntartási Ágazat	Utcaseprő gép (nagy, használt)	1		40 000		
	Raktárkonténer (8 lábas, Jósaváros)	1		1 200		
	Facsik permetező adapter	1		500		
	Lombfúvó (Stihl akkumulátoros)	3	1	360	123	Lomb szívó/fúvó STIHL SH86
	Kisteherautó (billenő, 7 személyes)	1	1	7 000	8 995	SNU-352 Renault Master tgk.
	Sövényvágó (Stihl)	6	6	1 200	602	**4 db** 60 cm STIHL HS 45; **2db** Sövénynyíró akkumulátoros STIHL HSA100
	Lombfúvó (Stihl) **2 db** benzines, **2 db** akkus	4	1	480	112	**1 db** Lombfúvó akkumulátoros STIHL BGA100
	Talajfúró (Stihl - cserjeültetéshez)	1	1	300	361	Gödörfúró STIHL BT131+Fűrószár 300mm
	Magassági ágvágó (Stihl) benzines	3	3	960	713	Ágvágó Husqvarna 525 PT-5S 25,4cm3telesz
	Magassági sövényvágó (Stihl) benzines	3	3	750	528	Magassági sövénynyíró STIHL HL 92 C-E
	Emelőkosaras gépjármű (min. 3 személyes)	1		20 000		
	Fúrófej adapter (tuskófúráshoz)	1		1 650		
	Motorfűrész (Stihl MS194T)	2	1	300	120	Motorfűrész STIHL MS194 **T**
	Motorfűrész (Stihl MS261)	1		250		
	Motorfűrész (Stihl MS261)	2		250		
			1		68	Nyomtató Brother DCP-L2552DN MFP TN2421
			1		292	STIHL FS240C-E Motoros fűkasza + adapter
			1		24	Spirálozógép Deli E3872
			1		15	HIKOKI G13STA Sarokcsiszoló 600W
			1		350	**Ráaktiválás:**JA0039 Rézsűkanál
			1		642	Hatszög filagória(paddal+asztallal)
			1		82	Gérvágó AEG PS254 L
			1		130	Akkus gépcsomag DeWalt DCK266P2 kofferbe
			1		356	Motorfűrész 50cm STIHL MS 661
			3		108	Akkumulátor töltő AL301
			9		731	Akkumulátor AP 300
			1		39	Óvtáska csatlakozó kábellel AP
			1		129	Gérvágó fűrész 2000W Metabo
			1		37	Samsung Galaxy A05s A057 DS 64 GB
			1		237	Ágvágó robbanómotoros Husqvarna 525PT-5S
			1		331	BT 131 talajfúró+ 300mm fúrótag
			1		128	**Ráaktiválás:**JA0032 ACV vonószerkezet 11-22 t
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Ponyvás kisteherautó(LCN-593 helyett)	1	1	7 000	6 995	RXK-167 Fiat Ducato tgk.
	Vontatott szószóró	1		6 500		
			3		39	Szoftver MS Office 2019 proff.plus
			1		50	Digitális fényképezőgép AGFA WP8000
			3		125	Nyomtató Canon i-Sensys LBP6030 fekete
			1		30	Sarokcsiszoló 230-as HIKOKI 2200W G23SW2
			1		81	Makita Fúrókalapács HR2800 SDS-Plus
			1		420	Ráaktiválás:JA0185 Ponyva+váz felépítmény
			1		21	Sarokköszörű 125EK100W
Gépjárműjav.és Gépüzemeltetési Ágazat			1		5	**Ráaktiválás:**GE2460 szerszámkocsiba pótlás
			1		610	Delphi DS-180 Diagnosztikai műszer
			1		14	**Ráaktiválás:**GE2460 szerszámkocsiba pótlás
			1		101	Yato Pneumatikus ütvecsavarozó 1"5800NM
			1		1 385	Karcher HDS 10/21-4 M Melegvizes mosó
			1		2	**Ráaktiválás:**GE1967 szerszámkocsiba pótlás
			2		54	Sarokcsiszoló 125 Dewalt
Parkolási csoport	PDA beszerzése	11	11	1 550	902	PDA Blackview BV5300 Plus típusú
	Parkoló automata felújítása	14	7	30 000	14 840	**Ráaktiválás:**Parkolójegy kiadó automata felújítás
Műszaki Ágazat	3 személyes furgon beszerzése IKF-702 és KMX-074 forgalmi rendszámú járművek pótlására	2	2	16 000	14 758	AIEA-640 Citroen Berlingo Furgon tgk., AIEJ-365 Citroen Berlingo Furgon tgk.
			1		101	Gorenje RK4182 PW4 Hűtőszekrény
			6		81	**Ráaktiválás:**GE0650 Csőtisztító spirál
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Piaccsarnok Videótávfelügyelet kialakítása	1	1	3 000	2 540	**Ráaktiválás:**GE0645;GE2260 kamerarendszer
	Jósavárosi piac Kamerarendszer kiépítése	1	1	1 500	1 801	Korányi u.Piac térfigyelő kamerarendszer
	Örökös piac Kamerarendszer kiépítése	1	1	1 500	1 801	Család u.Piac térfigyelő kamerarendszer
	Érmeszámláló és -válogató beszerzése	1	1	1 100	1 396	Pelican 309 érmeválogató
	Piaccsarnok festés/ álmennyezet kialakítás	1		11 000		
	Vásártér térvilágítás korszerűsítés	1		5 000		
	Adventi fények beszerzése	1	52	5 000	772	Kandeláber Motívum
	Nyírszőlői Piac árusító asztalok kialakítása	1	10	4 000	4 251	Elárusító asztal (fémvázas,fabetétes)
			1		56	Samsung A145F DS64GB 4GBRAM zöld telefon
			1		26	Kávéfőző Szarvasi Mini expresso
			1		38	Alumínium létra 3x7 fokos
			1		273	Karcher Adapter új tömlő,szennymaró
			1		88	MB1100UV bankjegyszámláló
			1		58	**Ráaktiválás:**GE2485;GE2456 Ipari sorompók
			10		2 452	Kecskelábú asztal (saját kiv.beruházás)
			1		17 576	Raaktiválás EP0002 Piaccsarnok belső piacrész felúj.
			2		695	FS 461 motoroskasza
			1		630	**Ráaktiválás:**EP0002 Piaccsarnok belső felúj.pótmunka

Üzemeltetési Csoport Stadion	Stihl BG86 lombfúvó	2		240		
			1		713	Volán sportpálya riasztórendsz.kiépítése
			1		1 797	Volán sportpálya kamerarendsz.kiépítése
			1		207	Törzs u.sportpálya riasztórendszer kiép.
			1		1 823	Törzs u.sportp.térfigyelő-kamerarendszer
			1		391	**Ráaktiválás**Törzs u.sportp.térfigyelő-kamerarendszer
			1		513	Stadion Tekepálya riasztórendszer kiép.
			1		377	Stadion Teniszcsarnok riasztórendszer
			1		571	Stadion Boxterem riasztórendszer kiép.
			1		22	Bit klt.
			1		90	Akkus csavarbehajtó
			1		115	Alaska kerti szerszámtároló ház 6x8
Állategészségügyi tevékenység						
Közfoglalkoztatási csoport	Einhell áramfejlesztő TC-IG 2000 benzines 4 liter	1	1	187	197	Áramfejlesztő benzines Einhell TC-IG
	Dewalt DCG406P2-QW 18V XR 125mm kefe nélküli sarokcsiszoló, 2*5,0Ah, TSTAK-ban akkumulátoros sarokcsiszoló	5	7	658	930	Szénkefe nélküli akkumulát.sarokcsiszoló
	Dewalt DCS367P2-QW 18V Premium 2*5,0Ah TSTAK kofferben akkumulátoros kardfűrész	4	4	559	591	Akkumulátoros kardfűrész 18V 2*5AH+töltő
	Dewalt DCF680G2-QW 7,2V mozgás aktivált csavarozó 2db 1,0Ah Li-Ion akku 4Nm, Koffer	4	4	207	192	Csavarozó DCF680G2-QW
	Dewalt DCD991P2-QW 18V XR Li-Ion kefe nélküli prémium 2*5,0Ah akkumulátoros fúró-csavarozó	4	4	543	492	Szénkefe nélküli prémium fúró-csavarozó
	Dewalt DCH172P2-QW 18V XR Ütvefúró SDS-Plus 2*5,0Ah + koffer akkumulátoros ütvefúró	2	2	301	250	Akkumulátoros SDS Plus ütvefúró 18V 2*5A
	Dewalt DWV901L-QS L-osztályú porszívó 30 liter 1400W szűrőtisztító automatikával	1	1	165	148	Ipari porszívó 30L-es 1400W Dewalt
	Rothenberger csőtisztító spirál készlet	1	1	88	103	ROSPI 10H+E 10mm/10m kézi csőtisztító
	Rothenberger szerszám készlet S 16mm 5db-os	1	1	58	48	Szerszámklt.S16mm-es spirálhoz 5 r.Roth.
	Rothenberger csőtisztító spirál 10mm, 10m-es	1		22		
	Nagy teljesítményű sarokcsiszoló	1		150		
	Sövényvágó	4	4	760	323	HS 45 sövényvágó
	Lombfújó akkumulátoros	2	2	240	353	BGA 100 akkumulátoros lombfúvó+ AP300S
	Szegélyvágó akkumulátoros (akkumulátorral, töltővel)	4	4	780	672	FSA 86R akkum.szegélyvágó AP300S+AL101
	Akkus útvecsavarozó készlet behajtóval	2	2	264	133	Akkumulátoros útvefúró-csavarbehajtó
			6		240	Palack Olajemelő YT-1715 YATO
			2		44	**Ráaktiválás**:GE0916;GE2521 Stihl BG-86 lombfúvó
			3		6	**Ráaktiválás:**GE1967 szersz.kocsira
			1		11	**Ráaktiválás:**IR1416 Nilfisk gégecső 2,5m porszívóhoz
			1		50	Létra 3x9 fokos CORDA
			1		135	Salgó polcrendszer 2m mag. 3,99m hosszú
			1		70	Satu 125 MM York forgó
			2		213	Akkumulátoros gépcsomag 18V Dewalt
			1		160	Akkumulátoros körfűrész 18V 184mm+töltő
			2		100	Sarokcsiszoló Dewalt DWE4257QS 1500W/125
			1		109	MSA 220 akkumulátoros fűrész
			1		147	FS 235 motoroskasza
			1		81	HS 45 sövényvágó
			2		230	SH 86 lombfúvó-szívó
Központi irányítás	Iktató klíma	2		500		
	Nyomtatók	3	1	150	39	Nyomtató Canon LBP6030B
	Személyautó	2		16 000		
	Monitorok beszerzése	40	40	1 200	1 300	Monitor DELL E2423H
	Számítógépek beszerzése	70	70	8 400	6 930	Dell Optiplex micro haszn pc
	Szerverek beszerzése	2	1	400	139	DELL PowerEdge R630 szerver professional
	Irodai székek beszerzése	12	6	600	165	Irodaszékek
			1		36	Samsung A047F Galaxy A04s 32GB telefon
			1		236	Apple Iphone 13 telefon
			17		221	Szoftver MS Office 2019 proff.plus
			1339		26 340	Nyírszőlős Bölcsődei eszközök
			1		36	Agrimotor Clip-1600 42 cm fűnyíró elektr
			1		241	Apple Iphone 14 256GB éjfekete
			6		37	NOKIA 105 2019 SingleSIM telefon fekete
			2		628	Klima Midea Xtreme Save 3,5 kW
			1		25	Karcher WD3 V-17/4/20 porszívó
			1		102	Samsung Galaxy A55 Királysárga telefon
			1		6	Kiegesztő szerszám klt. Lanberg NT-0301
			1		11	Air Duster 2in1 légkompresszor
			1		61	Hálózati eszköz Mikrotik RB4011iGS
			1		28	Hálózati eszköz TP-LINK 24port Gigabit
			3		321	Monitor Lenovo T27h-30
			2		245	Scanner HP Scanjet Pro s4 3000
			4		412	Lenovo ThinkCentre M720T haszn pc
			1		200	Lenovo ThinkPad P53 haszn nbk
			1		139	Lenovo Ideapad 15
			2		120	ThinkPad X280
			1		5	Vágógép HSM TA A/3
			1		10	Laminálő hordozható A/3
			2		74	Samsung Galaxy A05s A057 DS 64 GB
			1		43	Irodaszék Nibe
			1		9	NOKIA 105 (2023) 2G DualSIM fekete
	TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006		1		191 615	Nyírszőlő Kollégium u.59. Ingatlan
NLC üzemeltetési csoport Szigliget			3		69	Kültéri Wifi antenna MikroTik Wap ac
			1		21	Kávéfőző Mini Expresso
Anyaggazdálkodás			4		173	3 db irodaszék Nibe,1 db irodaszék Lambjerg
			3		440	Salgó polcrendszer 2m mag. 3,99m hosszú
Összesen:				**200 822**	**333 444**	

VI. A Társaság kommunikációja, marketing tevékenysége

A NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2024. évben tovább erősítette elköteleződését a tudatos és célzott PR- és marketingtevékenységek mellett. Ennek során kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy kommunikációnk ne csupán informatív, hanem értéket közvetítő is legyen. Célunk, hogy tevékenységünk átláthatóságát és érthetőségét széles körben biztosítsuk, miközben erősítjük a felénk irányuló bizalmat, és elősegítjük a hosszú távon is fenntartható, kölcsönösen előnyös együttműködéseket.

Törekedtünk arra, hogy minden rendelkezésünkre álló csatornát felhasználva – legyen az online vagy offline – elérjük a városlakókat, és naprakész információt nyújtsunk számukra az általunk végzett feladatokról, szolgáltatásokról, aktuális akciókról, valamint a környezetbarát megoldásainkról. Ezzel is erősítve a közösséghez való tartozás élményét, valamint a közös felelősségvállalás gondolatát.

Célcsoportjaink

- felnőtt és gyermeklakosság,
- oktatási intézmények,
- gazdálkodó szervezetek,
- civilszervezetek,
- média képviselői

Reklámozás, hirdetés

Kommunikációnk egyik fő célja a tájékoztatás és a figyelemfelkeltés, különösen a lakosságot közvetlenül érintő kérdésekben. Ennek érdekében Társaságunk fizetett tömegkommunikációs eszközök igénybevételével rendszeresen informálja a városlakókat a közterületeken végzett munkálatokról, valamint a szolgáltatásainkkal kapcsolatos legfontosabb tudnivalókról.
Kiemelt hangsúlyt fektettünk arra, hogy időben és pontosan tájékoztassuk a lakosságot például a nyitvatartási és parkolási rendben bekövetkező változásokról, a bérlakásokkal kapcsolatos pályázati lehetőségekről, valamint aktuális akcióinkról és pályázatainkról.

Fizetett hirdetéseink célja nemcsak a figyelem felkeltése, hanem a Társaság tevékenységeinek megismerése és annak növelése is. A reklámközvetítők kiválasztásánál elsődleges szempont a célcsoport hatékony elérése, ennek érdekében alkalmazunk többek között újsághirdetéseket és rádióreklámokat, melyek révén üzeneteink gyorsabban és szélesebb körben juthatnak el a lakossághoz.

Direktmarketing

A szűkebb lakókörnyezetet érintő munkálatokról közvetlen módon is tájékoztatjuk az érintett lakosságot, ezzel is biztosítva az előzetes információhoz jutás lehetőségét. A gallyazási, fakivágási, útépítési, járdajavítási munkák, valamint a parkolási rend változásai esetében célzott kommunikációt alkalmazunk: szórólapokon és online csatornáinkon keresztül közvetlen elérést biztosítunk az adott lakóövezetben élők számára.

000555

Ez a közvetlen és helyspecifikus tájékoztatás elősegíti a lakosság felkészülését, valamint hozzájárul a munkavégzésünk gördülékeny lebonyolításához és a lakók együttműködésének erősítéséhez.

Médiakapcsolatok

Az integrált kommunikációs megközelítés jegyében többféle csatornát használunk párhuzamosan: együttműködünk a helyi médiumokkal – legyen szó nyomtatott sajtóról, rádióról, televízióról vagy online felületekről –, hogy üzeneteink a lehető legszélesebb körben és a lehető leghatékonyabban jussanak el a városlakókhoz.

Társadalmi felelősségvállalás

Mint a városi zöldfelületek és parkok fenntartója, fontosnak tartjuk, hogy népszerűsítsük és formáljuk a felnőtt és gyermeklakosság környezettudatosságát, valamint a szép, rendezett környezet iránti igényét. A programok kedvező lakossági megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni a városi környezet fenntartásában.
Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében, a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával közösen, immár 10. éve rendszeresen elindítja a városszépítő akcióit, amelyek célja a közösség bevonása és a környezettudatos szemlélet megerősítése.
Az évek során számos sikeres kezdeményezés valósult meg, amelyek nemcsak a város esztétikai értékét növelik, hanem közösségformáló erejük is jelentős. A faültetések, a virágosítási akciók, valamint az egyéb környezettudatosságot elősegítő programok és a lakossági tájékoztatók mind-mind hozzájárulnak ahhoz, hogy a városlakók magukénak érezzék Nyíregyháza közterületeit, és aktív részeseivé váljanak azok megóvásának és fejlesztésének. Meggyőződésünk, hogy csak közös felelősségvállalással teremthetünk fenntartható, élhető és szerethető városi környezetet.

Már hosszú évek óta működik az ÖKOSuli együttműködés a Nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola Petőfi Sándor Tagintézménye és Társaságunk között, melyhez néhány éve, 2020-ban csatlakozott a Nyíregyházi Egyetem is.

A program célja, hogy a helyi diákokat aktívan bevonjuk városunk természeti környezetének felfedezésébe, alakításába és szebbé tételébe. Ennek keretében a tanulók évről évre számos környezetvédelmi tevékenységben vehetnek részt, amelyek során élményeken keresztül tanulhatnak a természet értékeiről.

Ősszel és tavasszal együtt ültetjük a közterületi virágokat, ezzel is színesebbé és élhetőbbé téve környezetünket. A diákok figyelemmel kísérhetik a nádvágást a Bujtosi Városligetben is, ahol kollégáink szabadtéri, interaktív környezetismereti órák keretében mutatják be a tó élővilágát, valamint a nádvágás szerepét és jelentőségét. Az őszi haltelepítés szintén különleges élményt nyújt, ahol a gyerekek közelről figyelhetik meg a vízi életközösségek működését.

Meggyőződésünk, hogy ezek az élmények nemcsak szórakoztatóak, hanem maradandó nyomot is hagynak a gyerekekben, hozzájárulva ahhoz, hogy környezettudatos felnőttekké váljanak.

306556

Egyéb akciók és események

2024. évben Társaságunk továbbra is lehetőséget biztosított a lakosság számára közterületi járdalapok, valamint a telepítéshez szükséges anyagok igénylésére, ezzel is támogatva a közterületek szépítését és rendezettségének fenntartását.
Emellett a Társaságunk által üzemeltetett piacok több jelentős közösségi eseménynek és programnak is otthont adtak, amelyek hozzájárultak a városi közösségi élet élénkítéséhez:



A KisállatBörze az év során 12 alkalommal került megrendezésre a Fokos utcai Kertvárosi Piac területén, mely népszerű programként szolgálta az állatbarát közönséget. Emellett a Búza téri Piac két alkalommal is otthont adott a BabaBörzének, amely elsősorban a kisgyermekes családokat szólította meg.
A nyári hónapokban – június, július és augusztus során – a Sóstói Piac is rendszeresen várta a városlakókat és a Nyíregyházára érkező turistákat, lehetőséget teremtve a helyi termelők termékeinek népszerűsítésére és a közvetlen termelő-fogyasztó kapcsolat erősítésére.

A 2024. évben felhívást tettünk közzé, melyben a városlakók segítségét kérve kerestük a város karácsonyfáját. Hamar rátaláltunk a megfelelőre, melyet ebben az évben egy orosi család ajánlott fel Nyíregyháza közösségének. Az általuk adományozott fenyőfa – mely talán az eddigi legformásabb volt – a Kossuth téren kapott méltó helyet, ahol a Szeretet Ünnepének egyik meghatározó jelképévé vált.

Ezen túlmenően az útátadásokkal, faültetésekkel kapcsolatos eseményekről rendszeresen tájékoztattuk városunk lakóit, hangsúlyozva ezzel a közös érdekek fontosságát és az együttműködés erejét. Városszépítő akcióink elsődleges célja, hogy aktívan bevonjuk a helyi lakosságot Nyíregyháza arculatának alakításába, valamint erősítsük a kapcsolatot a rendezett, esztétikus városkép és a városüzemeltető társaság munkája között.

Nyíregyháza Applikáció

Az applikáció letöltéseinek száma 2024. december 31. napjáig elérte a 16 802 főt, amely folyamatos növekedési tendenciát mutat. A felhasználók megoszlása alapján 12 495 fő turista üzemmódban használja az alkalmazást, míg 4307 regisztrált városlakó a kibővített funkciókkal ellátott verzióhoz is hozzáfér.
Az applikáció indulásától 2024. év végéig összesen 1705 darab bejelentés érkezett regisztrált felhasználóktól a városunkkal kapcsolatos észrevételekről, ebből 160 bejelentés kifejezetten Társaságunk számára került továbbításra.
Az alkalmazásban jelenleg 3 szerződéssel rendelkező cég szerepel, akik megjelennek szolgáltatásaikkal az applikáció felületén.
Az Exagent Group Kft-vel kötött support szolgáltatásra vonatkozó szerződésünk folyamatos.

VII. Társaság jogi tevékenysége

2024. január 01. – 2024. december 31. közötti időszakban a jogi csoport feladatköre az alábbiakat foglalta magában:

1.) A parkolási pótdíjak és egyéb követelések peresítése, illetve végrehajtási eljárás útján történő behajtása:

1.a.) a jogi csoporthoz parkolási ügyben beérkezett iratok mennyisége (ideértve a végrehajtással kapcsolatos iratokat is): 10 220 db.
1.b.) parkolási pótdíj és egyéb költség megfizetése iránt folyamatban lévő peres eljárások száma: 9 db.
1.c.) parkolási pótdíj behajtása iránt folyamatban lévő végrehajtási eljárások száma: 3 570 db
1.d.) parkolási pótdíj behajtásával kapcsolatos ügyekben részletfizetés engedélyezése: 55 db.

2.) Kártérítés megfizetésével kapcsolatos peres eljárások száma: 2 db

- **Magyar István János** felperes keresetében a 4400 Nyíregyháza, Szent I. utca 68. szám előtt álló személygépjárművében faág által okozott káreset miatt 2.603.101.-Ft. és járulékai megfizetésére kérte kötelezni a NYÍRVV Nonprofit Kft. alperest. A Nyíregyházi Járásbíróság a felperes keresetét elutasította, mely ítélet ellen a felperes fellebbezést nyújtott be.

- **Kiss Edina** felperes a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata I. rendű alperes és a NYÍRVV Nonprofit Kft. II. rendű alperes ellen 4.629.970.-Ft. és járulékai megfizetése iránt indított peres eljárást, mivel állítása szerint a közút kezelője a 4400 Nyíregyháza, Sport utcán a csapadékvíz elvezetéséről megfelelően nem gondoskodott, emiatt az összegyűlő víz a felperesi ingatlanban károkat okozott.

3.) A különböző szerződések, szerződés módosítások megszerkesztése: 470 db.

4.) A közbeszerzési eljárások lebonyolítása:

4.a.) Lezárult közbeszerzési eljárások:
- Aszfalt beszerzése
- Autóbuszok megállóhelyeinek takarítása és egyéb feladatok elvégzése
- Útszóró só beszerzése
- Háztartási szennyvíz gyűjtése, szállítása, ártalmatlanító helyen történő elhelyezése
- Egynyári növények előállítása, beszerzése és ültetése
- Fák, cserjék, fenyők, örökzöldek, évelőnövények beszerzése
- Földút karbantartása
- Fűnyírási munkák elvégzése 7 körzetben
- Burkolati jelek festése
- Közvilágítási aktív elemek üzemeltetése és karbantartása
- Szúnyoglárva, illetve imágó elleni védekezés
- Növényvédelmi munkák elvégzése

003558

- Autóbusszal történő személyszállítás
- Földgáz beszerzése
- Kétnyári és hagymás növények beszerzése, ültetése
- Emelőkosaras kistehergépjármű beszerzése (eredménytelen eljárás 2 alkalommal)
- Riasztásfigyelési szolgáltatások elvégzése
- Fűnyírási munkák elvégzése 7 körzetben (3 alkalommal)
- Portaszolgálati feladatok ellátása
- Zárt csapadékcsatorna mosatása és egyéb feladatok elvégzése
- Villamosenergia beszerzése

4.b.) Folyamatban lévő közbeszerzési eljárások:
- Autóbuszok megállóhelyeinek takarítása és egyéb feladatok elvégzése
- Háztartási szennyvíz gyűjtése, szállítása, ártalmatlanító helyen történő elhelyezése
- Aszfalt beszerzése

5.) A kárigények megvizsgálása:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal az egyes balesetek kivizsgálása során adatszolgáltatást kért Társaságunktól, mellyel kapcsolatos irat száma: 2 db.

A kárigények kivizsgálása 98 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.

100559

VIII. Mellékletek:

1. sz. melléklet: 2024. terv-tény összesített eredménykimutatás
2. sz. melléklet: 2024. terv-tény összesített költségterv

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2024. évi tény összesített eredménykimutatása

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen		Közterület fenntartási Ágazat		Közterület kezelési és közlekedési Ágazat		Műszaki Ágazat								Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport		Nem kömművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás							
Megnevezés	2024. terv	2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Csoport összesen 2024. terv	Csoport összesen 2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Csoport összesen 2024. terv	Csoport összesen 2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2024. terv	Központi irányítás összesen 2024. tény
							2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény															2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény		
I.Értékesítés nettó árbevétele	**6 830 628**	**6 722 282**	**1 727 745**	**1 718 780**	**2 224 129**	**2 197 952**	**1 103 989**	**1 053 951**	**376 315**	**375 299**	**144 000**	**142 262**	**1 624 304**	**1 571 512**	**0**	**0**	**716 228**	**704 615**	**6 000**	**8 907**	**65 000**	**67 062**	**15 000**	**12 146**	**70 772**	**73 589**	**381 450**	**367 719**	**0**	**0**	**452 222**	**441 308**
- Üzleti tevékenység	**1 808 594**	**1 718 696**	23 611	22 589	652 684	626 507	181 849	142 316	6 000	4 984	7 000	5 262	194 849	152 562	0	0	716 228	704 615	6 000	8 907	25 000	27 062	15 000	12 146	16 772	19 589	158 450	144 719	0	0	175 222	164 308
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	**4 941 034**	**4 941 034**	1 659 134	1 659 134	1 571 445	1 571 445	886 140	886 140	370 315	370 315	137 000	137 000	1 393 455	1 393 455	0	0	0	0	0	0	40 000	40 000	0	0	54 000	54 000	223 000	223 000	0	0	277 000	277 000
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	**81 000**	**62 552**	45 000	37 057	0	0	36 000	25 495	0	0	0	0	36 000	25 495	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.Aktivált saját teljesítmények értéke	**0**	**5 846**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199	0	5 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	**832 577**	**739 299**	**14 020**	**15 214**	**70 775**	**105 807**	**230**	**837**	**7 500**	**15 139**	**2 000**	**729**	**9 730**	**16 705**	**659 474**	**511 565**	**3 282**	**2 875**	**0**	**1 738**	**0**	**0**	**43 000**	**43 000**	**50**	**2 830**	**60**	**20 892**	**32 186**	**18 673**	**32 296**	**42 395**
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**4 420 879**	**3 950 709**	**907 367**	**716 184**	**1 420 519**	**1 503 005**	**1 071 502**	**834 867**	**158 201**	**114 963**	**93 627**	**79 344**	**1 323 330**	**1 029 174**	**46 645**	**34 151**	**224 648**	**203 385**	**25 804**	**18 585**	**54 900**	**50 836**	**40 165**	**27 277**	**60 428**	**52 400**	**230 232**	**215 378**	**86 841**	**100 334**	**377 501**	**368 112**
V. Személyi jellegű ráfordítások	**2 958 619**	**2 723 978**	**782 322**	**737 642**	**399 952**	**379 563**	**25 097**	**17 779**	**315 802**	**308 629**	**47 538**	**48 833**	**388 437**	**375 241**	**620 980**	**492 360**	**151 576**	**134 514**	**91 388**	**79 557**	**4 257**	**3 759**	**4 848**	**4 196**	**17**	**7**	**98 588**	**97 168**	**416 254**	**419 971**	**514 859**	**517 146**
VI. Értékcsökkenési leírás	**155 586**	**195 493**	**37 336**	**42 419**	**40 728**	**43 313**	**0**	**0**	**1 898**	**3 198**	**545**	**1 708**	**2 443**	**4 906**	**8 520**	**9 616**	**39 453**	**43 479**	**2 152**	**2 377**	**0**	**0**	**0**	**0**	**322**	**360**	**6 632**	**25 084**	**18 000**	**23 939**	**24 954**	**49 383**
VII. Egyéb ráfordítások	**89 366**	**243 944**	**3 930**	**24 381**	**2 275**	**3 521**	**0**	**61**	**1 500**	**3 607**	**30**	**79**	**1 530**	**3 747**	**3 000**	**6 413**	**3 260**	**8 146**	**150**	**257**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**66**	**321**	**60 717**	**74 900**	**136 696**	**75 221**	**197 479**
A. Üzemi tevékenység eredménye	**38 755**	**353 303**	**10 810**	**213 368**	**431 430**	**374 357**	**7 620**	**202 081**	**-93 586**	**-39 959**	**4 260**	**13 027**	**-81 706**	**175 149**	**-19 671**	**-30 776**	**300 573**	**323 613**	**-113 494**	**-90 131**	**5 843**	**12 467**	**12 987**	**23 673**	**10 055**	**23 586**	**45 737**	**-9 736**	**-563 809**	**-662 267**	**-508 017**	**-648 417**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**36 903**	**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**	**36 903**	**0**	**36 903**
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**2**	**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**
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**36 901**	**0**	**0**	**0**	**-2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36 903**	**0**	**36 903**
C. Adózás előtti eredmény	**38 755**	**390 204**	**10 810**	**213 368**	**431 430**	**374 355**	**7 620**	**202 081**	**-93 586**	**-39 959**	**4 260**	**13 027**	**-81 706**	**175 149**	**-19 671**	**-30 776**	**300 573**	**323 613**	**-113 494**	**-90 131**	**5 843**	**12 467**	**12 987**	**23 673**	**10 055**	**23 586**	**45 737**	**-9 736**	**-563 809**	**-625 364**	**-508 017**	**-611 514**
Társüzemi szolgáltatások	**0**	**0**	44 761	65 662	42 699	26 902	6 880	5 598	-76 310	-80 995	3 000	1 233	-66 430	-74 164	36 360	32 623	20 570	19 188	-96 960	-89 305	-1 200	-853	0	0	4 800	2 431	9 400	12 845	6 000	4 671	20 200	19 947
- átadott	**224 574**	**215 274**	38 354	35 834	2 250	0	0	0	83 110	85 721	0	0	83 110	85 721	0	0	0	0	99 660	92 554	1 200	853	0	0	0	312	0	0	0	0	0	312
- átvett	**224 574**	**215 274**	83 115	101 496	44 949	26 902	6 880	5 598	6 800	4 726	3 000	1 233	16 680	11 557	36 360	32 623	20 570	19 188	2 700	3 249	0	0	0	0	4 800	2 743	9 400	12 845	6 000	4 671	20 200	20 259
Központi általános költségek	**0**	**0**	8 562	9 811	172 411	205 660	40 949	35 962	3 072	5 222	2 048	1 555	46 068	42 739	118 914	113 862	163 710	185 070	1 365	2 763	5 688	7 023	13 197	14 311	3 828	5 818	36 066	42 979	-569 809	-630 035	-529 916	-581 238
C. Társaság adózás előtti eredménye	**38 755**	**390 204**	**-42 513**	**137 895**	**216 320**	**141 793**	**-40 209**	**160 521**	**-20 348**	**35 814**	**-788**	**10 239**	**-61 344**	**206 574**	**-174 945**	**-177 261**	**116 293**	**119 355**	**-17 899**	**-3 589**	**1 355**	**6 297**	**-210**	**9 362**	**1 427**	**15 337**	**271**	**-65 560**	**0**	**0**	**1 699**	**-50 223**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2024. évi tény összesített eredménykimutatása

Anyagjellegű ráfordítások	Társaság összesen		Közterület fenntartási Ágazat		Közterület kezelési és közlekedési Ágazat		Műszaki Ágazat								Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport		Nem kömművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás							
Megnevezés	2024. terv	2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Csoport összesen 2024. terv	Csoport összesen 2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Csoport összesen 2024. terv	Csoport összesen 2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2024. terv	Központi irányítás összesen 2024. tény
							2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény															2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény		
Vásárolt anyag	**344 509**	**277 246**	167 739	142 886	88 840	75 272	1 632	2 225	26 220	17 082	1 920	583	29 772	19 890	12 200	4 815	12 200	8 398	10 500	5 962	0	0	0	0	775	1 009	21 793	15 327	690	3 687	23 258	20 023
Vízdíj	**60 102**	**58 924**	33 818	31 614	89	91	16 990	16 679	119	161	1 072	950	18 181	17 790	71	97	4 461	5 064	238	322	0	0	0	0	27	45	2 682	3 176	535	725	3 244	3 946
Üzemanyag, kenőanyag	**87 580**	**79 580**	50 336	47 112	18 550	17 340	324	177	2 000	1 502	2 200	1 069	4 524	2 748	5 500	2 709	980	599	1 500	1 639	0	0	0	0	70	91	2 620	1 965	3 500	5 377	6 190	7 433
Energia költségek	**984 470**	**768 038**	46 359	34 472	11 690	12 858	728 024	578 889	4 244	1 764	4 291	3 935	736 559	584 588	2 538	1 090	76 072	48 047	8 751	3 594	0	0	0	0	5 050	1 888	77 826	74 008	19 625	7 493	102 501	83 389
Munka-, védőruha, védőital	**15 458**	**17 571**	5 551	6 071	925	1 278	0	0	1 806	1 488	150	223	1 956	1 711	5 200	7 272	1 200	502	400	424	0	0	0	0	0	21	221	253	5	39	226	313
Egyéb anyagköltség	**41 599**	**41 043**	9 064	9 243	3 145	3 072	0	0	3 100	2 128	8 870	6 861	11 970	8 989	3 950	4 405	5 850	5 569	300	304	0	51	0	0	0	15	2 320	1 781	5 000	7 614	7 320	9 410
Anyagköltség összesen	**1 533 718**	**1 242 402**	**312 867**	**271 398**	**123 239**	**109 911**	**746 970**	**597 970**	**37 489**	**24 125**	**18 503**	**13 621**	**802 962**	**635 716**	**29 459**	**20 388**	**100 763**	**68 179**	**21 689**	**12 245**	**0**	**51**	**0**	**0**	**5 922**	**3 069**	**107 462**	**96 510**	**29 355**	**24 935**	**142 739**	**124 514**
Karbantartás, javítás	**108 384**	**80 053**	8 639	9 938	21 000	23 259	3 120	606	50 365	19 980	540	209	54 025	20 795	1 080	469	5 900	13 205	300	1 097	0	8	0	0	830	670	12 610	7 908	4 000	2 704	17 440	11 282
Köztisztasági díjak	**92 091**	**36 612**	62 255	16 643	400	693	0	18	4 820	3 136	396	360	5 216	3 514	0	0	16 250	8 681	55	26	0	0	0	0	4 200	4 121	3 565	2 707	150	227	7 915	7 055
Telefon, internet szolgáltatás	**9 146**	**11 924**	1 022	2 025	3 130	3 296	49	55	500	665	205	199	754	919	820	324	950	1 245	100	80	0	0	0	0	45	18	625	877	1 700	3 140	2 370	4 035
Bérleti díjak, lízingdíjak	**53 510**	**69 752**	43 874	57 351	1 027	3 134	144	0	1 820	427	30	255	1 994	682	420	348	4 300	4 818	850	2 086	0	0	0	0	140	41	505	453	400	839	1 045	1 333
Őrzés, védelem	**219 546**	**182 094**	14 791	17 250	9 359	9 526	0	0	36 898	33 609	1 204	489	38 102	34 098	6 377	7 119	72 346	63 332	0	112	0	0	0	0	39 438	37 159	33 439	10 173	5 694	3 325	78 571	50 657
Kiküldetési költségek	**400**	**210**	0	49	0	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400	56	0	62	400	118
Fűtés	**11 068**	**10 090**	0	0	500	349	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 696	2 244	0	0	0	0	0	0	0	0	4 872	7 497	0	0	4 872	7 497
Csatorna díj	**15 459**	**18 448**	3 521	5 610	120	130	0	0	164	230	0	0	164	230	99	138	3 582	6 459	330	460	0	0	0	0	19	50	6 882	4 336	742	1 035	7 643	5 421
Hirdetés, marketing	**7 038**	**5 773**	1 948	1 984	70	70	0	22	600	565	360	353	960	940	50	0	3 300	1 595	0	0	0	0	0	91	0	0	10	0	700	1 093	710	1 093
Számítástechnikai szolgáltatás	**9 294**	**10 134**	80	81	2 563	2 404	30	14	740	761	41	12	811	787	1 180	982	440	421	705	802	0	0	0	0	0	0	15	9	3 500	4 648	3 515	4 657
Postai szolgáltatás	**13 398**	**14 190**	156	27	2 790	3 340	25	5	6 680	6 533	10	0	6 715	6 538	1 050	736	1 050	9	5	1	0	0	0	0	0	0	132	4	1 500	3 535	1 632	3 539
Szállítási szolgáltatás	**22 350**	**14 344**	250	120	100	2	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	5	0	95	0	0	0	0	0	0	5 000	0	0	0	16 000	14 122	0	0	16 000	14 122
Ügyvédi szolgáltatás	**4 200**	**8 000**	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	0	0	3 800	0	3 800
Végrehajtási és perköltség	**38 800**	**43 607**	50	11	32 050	38 219	0	0	6 000	4 817	0	0	6 000	4 817	0	8	700	552	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	**161 749**	**246 404**	8 499	14 550	27 380	46 108	5 570	800	6 250	13 577	10 000	7 404	21 820	21 781	2 150	1 653	5 640	27 349	1 302	1 110	0	40	35 000	27 093	20	3 954	42 938	77 967	17 000	24 799	59 958	106 720
Igénybevett szolgáltatás	**766 433**	**751 635**	**145 085**	**125 639**	**100 489**	**130 573**	**8 938**	**1 520**	**119 037**	**88 500**	**12 786**	**9 281**	**140 761**	**99 301**	**14 226**	**11 782**	**120 154**	**130 005**	**3 647**	**5 774**	**0**	**48**	**40 000**	**27 184**	**44 692**	**46 013**	**121 993**	**126 109**	**35 386**	**49 207**	**202 071**	**221 329**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	**6 990**	**8 879**	1 997	2 260	2 685	1 813	840	2 085	0	148	665	265	1 505	2 498	200	92	150	527	13	27	300	260	0	0	0	92	40	434	100	876	140	1 402
Bankköltség	**40 047**	**48 554**	525	1 454	15 212	19 237	13	419	235	425	35	72	283	916	2 430	1 669	1 750	2 425	150	204	0	32	165	93	0	30	532	685	19 000	21 809	19 532	22 524
Biztosítási díjak	**9 397**	**11 514**	2 820	3 801	1 465	1 891	24	13	840	1 153	138	199	1 002	1 365	330	220	270	162	305	335	0	0	0	0	0	0	205	233	3 000	3 507	3 205	3 740
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
Egyéb szolgáltatások költsége	**56 434**	**68 947**	**5 342**	**7 515**	**19 362**	**22 941**	**877**	**2 517**	**1 075**	**1 726**	**838**	**536**	**2 790**	**4 779**	**2 960**	**1 981**	**2 170**	**3 114**	**468**	**566**	**300**	**292**	**165**	**93**	**0**	**122**	**777**	**1 352**	**22 100**	**26 192**	**22 877**	**27 666**
Eladott áruk beszerzési értéke	**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**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások	**2 064 294**	**1 887 725**	**444 073**	**311 632**	**1 177 429**	**1 239 580**	**314 717**	**232 860**	**600**	**612**	**61 500**	**55 906**	**376 817**	**289 378**	**0**	**0**	**1 561**	**2 087**	**0**	**0**	**54 600**	**50 445**	**0**	**0**	**9 814**	**3 196**	**0**	**-8 593**	**0**	**0**	**9 814**	**-5 397**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**4 420 879**	**3 950 709**	**907 367**	**716 184**	**1 420 519**	**1 503 005**	**1 071 502**	**834 867**	**158 201**	**114 963**	**93 627**	**79 344**	**1 323 330**	**1 029 174**	**46 645**	**34 151**	**224 648**	**203 385**	**25 804**	**18 585**	**54 900**	**50 836**	**40 165**	**27 277**	**60 428**	**52 400**	**230 232**	**215 378**	**86 841**	**100 334**	**377 501**	**368 112**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2024. évi tény összesített költségterve

Költségek és egyéb ráfordítások	Társaság összesen		Közterület fenntartási Ágazat		Közterület kezelési és közlekedési Ágazat		Műszaki Ágazat								Közfoglalkoztatási csoport		Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport		Nem köművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése		Nyári táboroztatás		Központi Irányítás					
Megnevezés	2024. terv	2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Állategészségügy		Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Csoport összesen 2024. terv	Csoport összesen 2024. tény	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2024. tény	Csoport összesen 2024. terv	Csoport összesen 2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2024. terv	Központi irányítás összesen 2024. tény
							2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény															2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény	2024. terv	2024. tény		
Bérköltség	**2 434 074**	**2 224 174**	630 501	594 934	325 459	306 454	20 749	15 312	257 897	251 062	38 135	38 517	316 781	304 891	556 014	437 066	121 448	108 201	74 998	65 364	3 767	3 636	4 290	4 080	0	0	79 393	81 460	321 423	318 088	400 816	399 548
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	**211 296**	**228 025**	69 856	77 464	32 369	36 653	1 650	1 158	24 378	27 901	4 445	4 944	30 473	34 003	25 882	21 835	14 329	14 418	6 640	6 426	0	111	0	0	15	7	8 873	8 803	22 859	28 305	31 747	37 115
Bérjárulékok	**313 249**	**271 779**	81 965	65 244	42 124	36 456	2 698	1 309	33 527	29 666	4 958	5 372	41 183	36 347	39 084	33 459	15 799	11 895	9 750	7 767	490	12	558	116	2	0	10 322	6 905	71 972	73 578	82 296	80 483
Személyi jellegű ráfordítások	**2 958 619**	**2 723 978**	**782 322**	**737 642**	**399 952**	**379 563**	**25 097**	**17 779**	**315 802**	**308 629**	**47 538**	**48 833**	**388 437**	**375 241**	**620 980**	**492 360**	**151 576**	**134 514**	**91 388**	**79 557**	**4 257**	**3 759**	**4 848**	**4 196**	**17**	**7**	**98 588**	**97 168**	**416 254**	**419 971**	**514 859**	**517 146**
Értékcsökkenési leírás	**155 586**	**195 493**	**37 336**	**42 419**	**40 728**	**43 313**	**0**	**0**	**1 898**	**3 198**	**545**	**1 708**	**2 443**	**4 906**	**8 520**	**9 616**	**39 453**	**43 479**	**2 152**	**2 377**	**0**	**0**	**0**	**0**	**322**	**360**	**6 632**	**25 084**	**18 000**	**23 939**	**24 954**	**49 383**
Egyéb ráfordítások	**89 366**	**243 944**	**3 930**	**24 381**	**2 275**	**3 521**	**0**	**61**	**1 500**	**3 607**	**30**	**79**	**1 530**	**3 747**	**3 000**	**6 413**	**3 260**	**8 146**	**150**	**257**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**66**	**321**	**60 717**	**74 900**	**136 696**	**75 221**	**197 479**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**2**	**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**
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	7 624 450	7 114 126	1 730 955	1 520 626	1 863 474	1 929 404	1 096 599	852 707	477 401	430 397	141 740	129 964	1 715 740	1 413 068	679 145	542 540	418 937	389 524	119 494	100 776	59 157	54 595	45 013	31 473	60 767	52 833	335 773	398 347	595 995	680 940	992 535	1 132 120

ÉAK Nonprofit Kft.
2025-04-29 10:59:44 +0200

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

000564

[EsBo program]

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**3 114 545**	**3 394 054**
A.I.	**Immateriális javak**	**4 514**	**1 843**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	4 514	1 843
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**2 342 921**	**2 729 841**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 805 804	1 767 608
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	419 920	787 661
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 468	83 931
A.II.5.	Beruházások, felújítások	35 719	76 028
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	4 010	14 613
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**767 110**	**662 370**
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	767 110	662 370
B.	**Forgóeszközök**	**10 307 734**	**9 504 185**
B.I.	**Készletek**	**158 052**	**214 972**
B.I.1.	Anyagok	153 655	208 819
B.I.5.	Áruk	4 397	6 153
B.II.	**Követelések**	**2 656 329**	**3 364 738**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 213 907	2 781 686
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	55 217	123 695
B.II.6.	Egyéb követelések	387 205	459 357
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**7 493 353**	**5 924 475**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5 210	10 650
B.IV.2.	Bankbetétek	7 488 143	5 913 825
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 656**	**30 812**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 863	26 004
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 793	4 808
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**

000565

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**3 778 800**	**4 365 974**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**2 700 000**	**2 700 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**203 310**	**701 070**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**560 000**	**377 731**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	315 490	587 173
E.	**Céltartalékok**	**606 539**	**626 539**
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	605 000	625 000
E.3.	Egyéb céltartalék	1 539	1 539
F.	**Kötelezettségek**	**8 338 659**	**7 203 487**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**662 370**	**554 527**
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	662 370	554 527
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**7 676 289**	**6 648 960**
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	104 740	107 843
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	6 252	2 776
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229 769	329 251
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 700 295	4 936 367
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 635 233	1 272 723
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**735 937**	**733 051**
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 096	10 432
G.3.	Halasztott bevételek	725 841	722 619
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**

000566

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

000567

[EsBo program]

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 847 092	12 841 239
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**10 847 092**	**12 841 239**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 258	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 946	3 731
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**-312**	**3 731**
III.	**Egyéb bevételek**	**146 757**	**44 256**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 818	11 883
05.	Anyagköltség	1 207 584	1 301 257
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 680 993	4 749 244
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	856 972	840 320
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	159 993	27 856
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 269	102 517
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**5 976 811**	**7 021 194**
10.	Bérköltség	3 008 402	3 828 699
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	449 098	551 279
12.	Bérjárulékok	422 937	527 290
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**3 880 437**	**4 907 268**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**153 399**	**210 480**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**530 987**	**323 526**
VII.a.	ebből: értékvesztés	12 097	8 537
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**451 903**	**426 758**
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	113 035	86 508
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	113 035	86 508
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	200 376	195 258
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	250	12 536
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**313 661**	**294 302**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141 396	72 324
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 983	389
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**155 379**	**72 713**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**158 282**	**221 589**

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**610 185**	**648 347**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**294 695**	**61 174**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**315 490**	**587 173**

000569

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

.....

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

000570

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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

000571

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
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
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

000572

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
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

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
Halasztott adó követelések és kötelezettségek

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

000574

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. Rendkívüli környezeti hatások

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

6.10. Kiegészítések

000575

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2007. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak színvonalas hulladék-közszolgáltatást biztosítson. 2023. július 1-jétől mint a MOHU és annak régiókoordinátorai alvállalkozójaként hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységet, továbbá B3 lerakó üzemeltetését, hasznosítási és egyéb tevékenységet végez.

Célja továbbá, 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 fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az ÉAK 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
4600 Kisvárda, 068/17.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4355 Nagyecsed, 0188/19.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, 02354/5.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4551 Nyíregyháza, Szállási utca 72.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Korányi F. utca 3.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Kerék utca 1.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4700 Mátészalka, 0174/12.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Az ÉAK 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.

Az ÉAK 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.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így az ÉAK Nonprofit Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

Az ÉAK Nonprofit Kft. 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak: A szomszédos országban folyó harcok gazdasági következményei: egész évben jelentős hatást gyakorolt gazdálkodásunkra, mely bevételkieséssel nem járt, de anyagköltségünkben növekedést okozott. Nőttek az üzemanyag és az energiaárak, de a gazdasági élet szinte minden területén drágulást tapasztaltunk.

2023.07.01-jétől a hulladékgazdálkodásban új, az eddigiektől eltérő gazdasági rendszerben kellett működnünk. Az állam saját feladatellátás keretében Koncessziós szerződést kötött egy piaci szereplővel 35 évre. A koncesszor pedig egy leányvállalatot hozott létre, a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-t. Egyes feladatokra közvetlenül ezzel a társasággal szerződtünk, más közszolgáltatási feladatokra viszont a szolgáltatási területünk Régiókoordinátoraival kell együttműködnünk. Sikerült a korábbi szerződéseinket megtartani és egy új létesítmény üzemeltetésére valamint az új DRS rendszerben való közreműködésre is szerződést kötni. Így minden eddigi tevékenységünkre a korábban is általunk végzett területeken tudjuk végezni munkánkat. A mérlegkészítés időpontjáig minden számla kiállításra került és a korábbi évek bizonytalansága helyett egy kiszámítható, pontos, gazdaságilag megalapozott jövőkép tárult elénk.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az ÉAK 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 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: Pataki Éva 4400 Nyíregyháza, Szalag utca 6/F. 2/10 PM reg. szám: 185717

Az ÉAK Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság képviseletére jogosult alábbi személy írja alá: Éberhardt Gábor, 4432 Nyíregyháza Kincs köz 29.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az ÉAK Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név:	Varga János
Cím:	4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 12.
Regisztrációs szám:	002059

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ÉAK Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az ÉAK 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 az ÉAK 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 az ÉAK 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 2012. évi CLXXXV. törvény - a hulladékról 50.§ előírja kötelező jelleggel a tevékenységenkénti szétválasztást az éves beszámolóban az alábbiak szerint:

A Ht. 50. § (1) bekezdése értelmében a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. E szerint szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, az egyes tevékenységekre olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A fenti törvényi rendelkezés mellett a 235/2023 (VI.16) Korm.rendelet határoz meg részletszabályokat a számviteli szétválasztásra vonatkozóan. E szerint az egységesség és a teljes körű tevékenységhez rendelés elvét kell alkalmazni.

Ezek értelmében igyekeztünk a számviteli rendszerünket úgy kialakítani, hogy a költségek felmerülésekor egyértelműen kerüljön meghatározásra a tevékenységhez rendelés, amennyiben ez nem lehetséges akkor utólag a beszámoló készítésekor vetítési alapok alapján egyértelműen kerüljön minden felosztásra.

A fenti rendelkezések alapján a társaság 2024 év vonatkozásában elkészíti a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység és a B3 alkategóriájú hulladéklerakók hely szerinti bontásában történő szétválasztott beszámolóját.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

Az ÉAK 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

Az ÉAK 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 időpontját a Társaság a tulajdonosi elvárások teljesítése érdekében február utolsó napjában határozta meg.

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 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

A jelentős összhatás értékhatára 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 - a 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 elszámolására a Szvt. általános előírásain túl az a számviteli politikában rögzített szabályok szerint történik.

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

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 különbözet az egyes tételek esetében az alábbiak szerint:

0-365 napig terjedő vevő kintlévőség, az elszámolandó értékvesztés mértéke 0%,

365 napon túli kintlévőség esetén az elszámolandó értékvesztés mértéke éves 20%.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az ÉAK Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

Az ÉAK 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.

2.18. 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

Az ÉAK 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.

2.20. 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 meghatározásásához 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.25. 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.

2.26. 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 saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az ÉAK 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**3 114 545**	**3 394 054**	**279 509**
A.I.	**Immateriális javak**	**4 514**	**1 843**	**-2 671**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**2 342 921**	**2 729 841**	**386 920**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**767 110**	**662 370**	**-104 740**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**10 307 734**	**9 504 185**	**-803 549**
B.I.	**Készletek**	**158 052**	**214 972**	**56 920**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.II.	**Követelések**	**2 656 329**	**3 364 738**	**708 409**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**7 493 353**	**5 924 475**	**-1 568 878**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 656**	**30 812**	**-6 844**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**	**-530 884**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**3 778 800**	**4 365 974**	**587 174**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**2 700 000**	**2 700 000**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**203 310**	**701 070**	**497 760**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**560 000**	**377 731**	**-182 269**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	315 490	587 173	271 683
E.	**Céltartalékok**	**606 539**	**626 539**	**20 000**
F.	**Kötelezettségek**	**8 338 659**	**7 203 487**	**-1 135 172**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**662 370**	**554 527**	**-107 843**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**7 676 289**	**6 648 960**	**-1 027 329**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**735 937**	**733 051**	**-2 886**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**	**-530 884**

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**	**10 847 092**	**12 841 239**	**18,38**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**-312**	**3 731**	**1 295,83**
III.	**Egyéb bevételek**	**146 757**	**44 256**	**-69,84**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**5 976 811**	**7 021 194**	**17,47**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**3 880 437**	**4 907 268**	**26,46**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**153 399**	**210 480**	**37,21**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**530 987**	**323 526**	**-39,07**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**451 903**	**426 758**	**-5,56**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**313 661**	**294 302**	**-6,17**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**155 379**	**72 713**	**-53,20**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**158 282**	**221 589**	**40,00**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**610 185**	**648 347**	**6,25**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**294 695**	**61 174**	**-79,24**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0,00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**315 490**	**587 173**	**86,11**

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	**23,14**	**26,26**
Immateriális javak	0,03	0,03
Tárgyi eszközök	17,41	21,11
Befektetett pénzügyi eszközök	5,70	5,12
Halasztott adókövetelés	0,00	0,00
Forgóeszközök	**76,58**	**73,50**
Készletek	1,17	1,66
Követelések	19,74	26,02
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	55,67	45,82
Aktív időbeli elhatárolások	**0,28**	**0,24**
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	**28,07**	**33,76**
Jegyzett tőke	20,06	20,88
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	1,51	5,42
Lekötött tartalék	4,16	2,92
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	2,34	4,54
Céltartalékok	**4,51**	**4,85**
Kötelezettségek	**61,95**	**55,72**
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4,92	4,29
Rövid lejáratú kötelezettségek	57,03	51,43
Passzív időbeli elhatárolások	**5,47**	**5,67**
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 16 %-át, a tárgyévben 6,5 %-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 a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 2,5 %-át teszi ki.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 121,3 %-ban, a tárgyévben 128,6 %-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 2 390,9 %-ban, a tárgyévben 2 031 %-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 5,3 nap, a tárgyévben 6,1 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 74,5 nap, a tárgyévben 79,3 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 587 174 EFt értékkel, 15,5 %-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

Az ÉAK Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 28,1 %, a tárgyévben 33,8 %. 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 220,7 %-át, a tárgyévben 165 %-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

Az ÉAK Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1 135 172 EFt értékkel, 13,6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 92,1 %-ról 92,3 %-ra nőtt.

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 1 568 878 EFt értékkel, 20,9 %-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 1,32 , a tárgyévben 1,4 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 75,4 %, a tárgyévben 71,8 % 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 1,24 , a tárgyévben 1,32 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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 46,7 %-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 205 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 11 307 510 EFt, a tárgyévben 13 179 797 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 872 287 EFt értékkel, 16,6 %-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 10 847 092 EFt, a tárgyévben 12 841 239 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 994 147 EFt értékkel, 18,4 %-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 2,3 %-át, a tárgyévben a 4,5 %-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 11,7 %, a tárgyévben 21,7 % 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 8,3 %, a tárgyévben 13,4 % 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 29 Ft, a tárgyévben 46 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 28 Ft, a tárgyévben 45 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 101 Ft, a tárgyévben 173 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 81 Ft, a tárgyévben 120 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 29 718 EFt, a tárgyévben 35 085 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 315 490 EFt, a tárgyévben 587 173 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 271 683 EFt értékkel növekedett.

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)**	**2 655 097**	**-977 782**
1a.	Adózás előtti eredmény +	610 185	648 347
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	4 237	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-13 910	-491
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	596 275	647 856
2.	Elszámolt amortizáció +	153 399	210 480
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-5 394	-3 719
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	216 539	20 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	61 068	99 482
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	2 044 654	-1 136 500
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	33 699	-6 361
9.	Vevőkövetelés változása +	-1 623 621	-570 627
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-301 307	-194 459
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	1 605 700	6 844
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	125 915	50 778
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-303 383**	**-489 989**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	379 955	594 729
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	76 572	104 740
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-97 489**	**-104 789**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	1
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	4 237	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	101 726	104 740
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	50
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**2 254 225**	**-1 572 560**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	9 673	3 682
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**2 263 898**	**-1 568 878**

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:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elengedett rövid lejáratú kötelezettségek (eszközhöz kapcsolódó) (CF7->)	-334
Véglegesen kapott fejlesztési támogatás eredmény javára elszámolt összege (CF22->)	3 475
Véglegesen átadott pénzeszközök (eredmény terhére) (CF26->)	50
Devizás pénzeszközök mérlegfordulónapi átértékelése (fel: -, le: +) (->CF27)	-3 682
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-491**

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Fizetendő nyereség utáni adó kötelezettség változása (CF12->)	-10 396
Elengedett kötelezettségek (eszközhöz kapcsolódóan) (+) (->CF1b)	334
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-10 062**
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	-1 126 438
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-1 136 500

8. Passzív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Tárgyévben véglegesen kapott fejlesztési célú pénzeszközökből elhatárolt bevétel (CF22->)	-3 475
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-3 475**
MÉRLEG adatának változása (Passzív időbeli elhatárolások) (M->)	-2 886
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-6 361

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) vevőkre (->CF3)	3 346
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli vevői leírások (-) és visszaírásuk (+) (->CF3)	-2 718
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**628**
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	571 255
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-570 627

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) készletekre (->CF3)	-255

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) követelésekre (vevők nélkül) (->CF3)	3 346
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**3 091**
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	197 550
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-194 459

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

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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

Az ÉAK 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 az ÉAK 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

Az ÉAK 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 az ÉAK 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az ÉAK 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

Az ÉAK 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 (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	23 850	69	0	0	23 919
Szellemi termékek	4 375	0	0	0	4 375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
előlegek					
Immateriális javak összesen	**28 225**	**69**	**0**	**0**	**28 294**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 164 235	62 503	60 227	0	2 166 511
Műszaki berendezések, gépek, járművek	996 988	497 937	10 156	0	1 484 769
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	309 975	50 224	21 627	0	338 572
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	35 720	645 462	607 057	0	74 125
Beruházásokra adott előlegek	4 010	103 185	92 582	0	14 613
Tárgyi eszközök összesen	**3 510 928**	**1 359 311**	**791 649**	**0**	**4 078 590**
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	2 671	0	0	69	2 740
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 671**	**0**	**0**	**69**	**2 740**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	42 725	0	0	0	42 725
Műszaki berendezések, gépek, járművek	112 833	0	0	12 564	125 397
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 971	0	0	19 647	39 618
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**175 529**	**0**	**0**	**32 211**	**207 740**
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. Terven felüli értékcsökkenés egy egyéb építményhez tartozik, melynek a besorolása utólagosan kiderült, hogy nem volt megfelelő.

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	1 644	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 644**	**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 jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel az egyik tulajdonoshoz kapcsolódik. A jelenleg használt hulladékgazdálkodási infrastrukúrát a Társulás kohéziós Alap támogatásából hozta létre. A támogatás mellé szükséges 10%-os önerőt az ÉAK biztosította a Társulás számára, melyet ő maga is bankhitelből fedezett.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az ÉAK 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalatnak	662 370
Leányvállalatoknak	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak	0
Összesen:	**662 370**

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt értékvesztés 255 eFt volt. Mely nagyrészt korábbi eljáráshoz kapcsolódó kombiprés avulásából, kisebbrészt pedig hibás hulladékgyűjtő zsák elértéktelenedéséből származik.

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	208 819
5. Áruk	6 153

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)	2 790 223	2 781 686	8 537	11 883	8 537
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	123 695	123 695	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	459 357	459 357	0	0	0
Követelések összesen	**3 373 275**	**3 364 738**	**8 537**	**11 883**	**8 537**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	76 592
Leányvállalatokkal szemben	47 103
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**123 695**

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az ÉAK 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.

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	10 650
2. Bankbetétek	5 913 825

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 elhatárolásaként két tétel került kimutatásra, melyek a tárgyévet követően realizálódtak. Egyrészt egy kamatbevételhez kapcsolódik, másrészt pedig egy pályázat elszámolásához, melynek fizikai megvalósulása már befejeződött.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként 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.

4.10. 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	2 700 000	2 700 000		

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	203 310	701 070	497 760	
Lekötött tartalék	560 000	377 731	-182 269	fejlesztési tart. felhaszn.
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	315 490	587 173	271 683	
Saját tőke összesen	**3 778 800**	**4 365 974**	**587 174**	**587 174**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	2 700 000	2 700 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	**2 700 000**	**2 700 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az ÉAK 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

Lekötött tartalékként a még felhasználásra váró fejlesztési tartalékot mutatja ki a vállalkozás, melyet az eredménytartalékból vezetett át az előző évben.

Értékhelyesbítések alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az ÉAK 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 tárgyévben megképzett 20 milló forintos növekedés a bezárt lerakók utógondozására lettek elkülönítve. A korábban képzett céltartalékok nem kerültek felhasználásra.

Céltartalékok - egyéb címen

Egyéb céltartalékként az előző évben megképzett, folyamatban lévő rendőrségi eljárás várható jövőbeni ráfordításaként képzett összeg van kimutatva.

4.12. 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

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitelek	6	554 527
Összesen:	-	**554 527**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitel	OTP Bank Nyrt.	662 370
Összesen:		**662 370**

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási és fejlesztési hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség teljes összege		1 269 523
Fennálló kötelezettség		662 370
- ebből: rövid lejáratú		107 843
- ebből: hosszú lejáratú		554 527
Végső lejárat/esedékesség	2030.július 01.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	jelzálog	
formája		

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 Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel egy beruházási és fejlesztési hitelhez kapcsolódik, melyből a következő évi törlesztőrészletek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelből a következő évben fizetendő összegek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé 107 843 EFt

értékben.

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
2. Rövid lejáratú hitelek	107 843
3. Vevőktől kapott előlegek	2 776
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	329 251
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 936 367
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 272 723

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	4 934 560
Leányvállalatokkal szemben	1 807
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**4 936 367**

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

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
Fejlesztési célra kapott támogatás	27 236	23 761
Elengedett kötelezettség fejlesztési célra	698 605	698 605
Térítés nélkül átvett eszközök	0	253
Összesen:	**725 841**	**722 619**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az ÉAK 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az ÉAK Nonprofit Kft. adózási formája az előző évhez képest nem változott, de egy hosszas levélváltást, állásfoglalás kérést követően kiderült, hogy a társaság 2023. július 1-jétől nem tartozik az energiaadó hatálya alá. Ez egy óriási változás a cég életében, mivel a 41%-os különadót nem kell megfizetnie az eredménye után, így azt is fejlesztésekre tudja fordítani.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az ÉAK 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 az ÉAK 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	10 847 092	95,9	12 841 239	97,5
Aktivált saját teljesítményérték	-312	0,0	3 731	0,0
Egyéb bevételek	146 757	1,3	44 256	0,3
Pénzügyi műveletek bevételei	313 661	2,8	294 302	2,2
Bevételek összesen	**11 307 198**	**100,0**	**13 183 528**	**100,0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

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	69 252	89 925	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	86 508	0	0
Összesen:	**155 760**	**89 925**	**0**

Árbevétel jelentős tételei

Árbevételünk több mint 90%-a, MOHU, TAPPE vagy NHSZ Zounok társaságokhoz kapcsolódó szolgáltatási díjból származik. További nagyobb partnereink az alábbiak:

Nyír-Flop Kft.

Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

Sz-Sz-B Megyei Szilárdhulladékgazdálkodási Társulás

AUSTRIA JUICE Hungary Kft.

Nyírségvíz Zrt.

Master Good Kft.

Alföldi Környezetvédelmi Kft.

"Forest 95 Trade" Kft.

Steam Cook Kft.

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
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	202 937	65 966
Belföldi szolgáltatás nettó árbevétele	10 644 155	12 775 273
Összesen:	**10 847 092**	**12 841 239**

Export árbevétel bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az ÉAK 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 forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak: Korábbi fejlesztési célra kapott energiatakarékossági napelem pályázat éves felhasználás értékének összege, mely megegyezik a támogatás intenzitásával arányosított elszámolt értékcsökkenés összegével: 3475 EFt.

További támogatásként egy képzési programban megkapott támogatás arányos része található itt.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az ÉAK 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 az ÉAK Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

Az ÉAK 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

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	86 508
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	195 258
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 536

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ÉAK 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	5 976 811	55,8	7 021 194	56,0
Személyi jellegű ráfordítások	3 880 437	36,3	4 907 268	39,1
Értékcsökkenési leírás	153 399	1,4	210 480	1,7
Egyéb ráfordítások	530 987	5,0	323 526	2,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	155 379	1,5	72 713	0,6
Ráfordítások összesen	**10 697 013**	**100,0**	**12 535 181**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 301 257
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 749 244
07. Egyéb szolgáltatások értéke	840 320
08. Eladott áruk beszerzési értéke	27 856
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 517

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	3 828 699
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	551 279
12. Bérjárulékok	527 290

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	5 976 811	59,7	7 021 194	57,9
Személyi jellegű ráfordítások	3 880 437	38,8	4 907 268	40,4
Értékcsökkenési leírás	153 399	1,5	210 480	1,7
Költségnemek összesen	**10 010 647**	**100,0**	**12 138 942**	**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
Bérleti díj	2 732 679	3 385 014
Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatások	568 516	803 202
Javítás, karbantartás költségei	140 780	222 947
Vagyonvédelem	41 893	59 615

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Útdíj költsége	40 638	68 135
Egyéb szolgáltatások	156 487	210 331
Összesen	**3 680 993**	**4 749 244**

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
Adók, illetékek, hozzájárulások	285 861
Céltartalék képzés	20 000
Követelések értékvesztése	8 537
Egyéb nem részletezett kiadások	9 128

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 324
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	389

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 tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

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)	201 052
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	11 883

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Összesen:	212 935

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	20 000
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	212 339
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	3 271
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	152
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	8 537
Összesen:	244 299

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

Az ÉAK Nonprofit Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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

Az ÉAK 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	12 573	31 558
Összesen:	**12 573**	**31 558**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	686	1 679
Összesen:	**686**	**1 679**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az ÉAK 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 az ÉAK Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az ÉAK 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 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	34 744	18 746	53 490
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 600	3 600
Összesen:	**34 744**	**22 346**	**57 090**

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: 1 500 EFt.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	96	103
Fizikai	378	394
Összesen:	**474**	**497**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	847 633	1 079 592
Fizikai foglalkozásúak	2 160 769	2 749 107
Összesen:	**3 008 402**	**3 828 699**

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz	49 574
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	39 147
Munkáltatót terhelő SZJA	60 760
Cafetéria	227 982
Csekély értékű juttatás	50 008
Egyéb személyi jellegű kifizetés	123 808
Összesen:	**551 279**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	481 166
Rehabilitációs hozzájárulás	42 909
Egyéb bérjárulékok	3 215
Összesen	**527 290**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ÉAK Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelmi költségeink mértéke nem jelentős, ezek jellemzően a lerakók környezeti elemeinek monitoringozása. Ilyenek: figyelő kutakból történő akkreditált vízmintavétel és vizsgálat,illetve csurgalék víz vizsgálat, süllyedésmérés, geoelektromos szigetelőfólia vizsgálat (ahol van ilyen), depógáz összetételi vizsgálat, karbantartás és terület gondozás, meteorológiai adatok gyűjtése.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a Társaság a tárgyévben 20 000 eFt céltartalékot képzett a tulajdonában lévő lerakók utógondozására.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) az ÉAK Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel 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.

6.10. Kiegészítések

Az orosz-ukrán konfliktus nincs közvetlen hatással a vállalkozás tevékenységére, nem veszélyezteti a vállalkozás folytatását.

I. Számviteli szétválasztás

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) 50. §-a az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó hulladékgazdálkodási tevékenységet végző egyes gazdasági társaságok részére 2023.07.01-jétől számviteli szétválasztást ír elő a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (továbbiakban Kötelezett) részére. Ez többek között azt jelenti, hogy a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (Szt.) rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

Társaságunkat érintő szétválasztási kötelezettség az alábbi elkülönített nyilvántartás vezetésére vonatkozik:

- hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység
- hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység
- B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetése

A tevékenységeket az éves beszámoló kiegészítő mellékletében olyan módon kell bemutatni, mintha azokat önálló tevékenység keretében végezte volna, továbbá a tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A B3 alkategóriájú hulladéklerakó tevékenység szerinti felosztását az eszközök, források, a bevételek, a költségek és ráfordítások felmerülésének helye szerinti bontásban kell elkészíteni.

A fentiek értelmében a társaság beszámolójának kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatja be a közszolgáltatási tevékenység körébe tartozó és a közszolgáltatáson kívüli tevékenységét. Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig végezte el a Társaság. A szétválasztás során az arányszám meghatározása az árbevétel alapján történik.

1. Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegadatainak felosztási módszere:

K- Közszolgáltatási résztevékenység, I- Intézményi résztevékenység, B3- B3 lerakó üzemeltetése

KK- Koncesszión kívüli tevékenység

ÉAK Nonprofit Kft. Mérlegsorok		A szétválasztás módszere	Jelleg				Megosztás
			K	I	B3	KK	
A.	Befektetett eszközök	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
I.	Immateriális javak	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
II.	Tárgyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható

B.	Forgóeszközök	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
I.	Készletek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
II.	Követelések	Analitikus nyilvántartás és arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
III.	Értékpapírok	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Pénzeszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
C.	Aktív időbeli elhatárolások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
	Eszközök összesen	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. Mérlegsorok		A szétválasztás módszere	Jelleg				Megosztás
			K	I	B3	KK	
D.	Saját tőke	Számított adat	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
I.	Jegyzett tőke	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Eredménytartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
V.	Lekötött tartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Adózott eredmény	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
E.	Céltartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
F.	Kötelezettségek	Számított adat	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
G.	Passzív időbeli elhatárolás	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
	Források összesen	Számított adat	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható

2. Az ÉAK Nonprofit Kft. eredményadatainak felosztási módszere:

ÉAK Nonprofit Kft. Eredménykimutatás "A"		A szétválasztás módszere	Jelleg				Megosztás
			K	I	B3	KK	
I.	Értékesítés árbevétele	Analitikus nyilvántartás alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	Tételes minősítés alapján elkülönítve és/vagy analitika alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
III.	Egyéb bevételek	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
V.	Személyi jellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
VI.	Értékcsökkenés	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Egyéb ráfordítás	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
A	Üzemi tevékenység eredménye	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
C.	Adózás előtti eredmény	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
X.	Adófizetési kötelezettség	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
D.	Adózott eredmény	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható

3. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási, intézményi résztevékenység valamint a B3 lerakó mérleg adatai:

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése				Társaság adatai összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység	B3 lerakó üzemeltetés	Egyéb tevékenység		
A			**Befektetett eszközök**	**3 394 054**	**2 321 268**	**62 943**	**668 707**	**341 136**		
	I.		IMMATERIÁLIS JAVAK	1 843	1 260	34	363	185		arány
	II.		TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 729 841	1 866 998	50 625	537 842	274 376		
		1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 767 608	1 208 906	32 780	348 260	177 662		arány
		2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	787 661	538 699	14 607	155 187	79 168		arány
		3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83 931	57 402	1 556	16 536	8 436		arány
		5.	Beruházások, felújítások	76 028	51 997	1 410	14 979	7 642		arány
		6.	Beruházásokra adott előlegek	14 613	9 994	271	2 879	1 469		arány
	III.		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	662 370	453 009	12 284	130 502	66 575		arány
B			**Forgóeszközök**	**9 504 185**	**6 381 059**	**191 864**	**1 605 501**	**1 325 760**		
	I.		KÉSZLETEK	214 972	147 024	3 987	42 354	21 607		arány
	II.		KÖVETELÉSEK	3 364 738	2 182 157	78 009	395 888	708 685		arány
		1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 781 686	1 783 395	67 196	281 013	650 082		analitika
		2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	123 695	84 598	2 294	24 371	12 433		arány
		5.	Egyéb követelések	459 357	314 164	8 519	90 504	46 170		arány
	III.		ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0		analitika
	IV.		PÉNZESZKÖZÖK	5 924 475	4 051 878	109 869	1 167 259	595 469		
		1.	Pénztár, csekk	10 650	7 284	198	2 098	1 070		arány
		2.	Bankbetétek	5 913 825	4 044 594	109 672	1 165 161	594 399		arány
C			**Aktív időbeli elhatárolások**	**30 812**	**3 288**	**89**	**947**	**26 487**		
		1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 004	0	0	0	26 004		arány
		2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4808	3 288	89	947	483		arány
		3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0		arány
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN				**12 929 051**	**8 705 615**	**254 896**	**2 275 156**	**1 693 384**		

116900

A tétel megnevezése				ársaság adatai összese	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység	B3 lerakó üzemeltetés	Egyéb tevékenység		
D			**Saját tőke**	**4 365 974**	**2 777 644**	**107 714**	**711 473**	**769 143**		
	I.		JEGYZETT TŐKE	2 700 000	1 846 589	50 071	531 963	271 377		arány
	IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	701 070	479 477	13 001	138 127	70 465		arány
	V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	377 731	258 338	7 005	74 422	37 966		arány
	VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	587 173	653 096	28 749	-897 204	802 532		számított
			TARTALÉK		-459 857	8 887	864 166	-413 196		
E			**Céltartalékok**	**626 539**	500 000	0	0	126 539		számított
F			**Kötelezettségek**	**7 203 487**	**4 926 622**	**133 588**	**1 419 254**	**724 023**		
	I.		HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0		számított
	II.		HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	554 527	379 253	10 284	109 255	55 736		arány
	III.		RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 648 960	4 547 369	123 305	1 309 999	668 287		arány
		2.	Rövid lejáratú hitelek	107 843	73 756	2 000	21 248	10 839		arány
		3.	Vevőtől kapott előlegek	2 776	1 899	51	547	279		arány
		4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	329 251	225 182	6 106	64 870	33 093		arány
		6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 936 367	3 376 089	91 545	972 579	496 154		arány
		9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 272 723	870 443	23 603	250 756	127 921		arány
G			**Passzív időbeli elhatárolások**	**733 051**	**501 350**	**13 594**	**144 428**	**73 679**		
		1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0			0		arány
		2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 432	7 135	193	2 055	1 049		arány
		3.	Halasztott bevételek	722 619	494 215	13 401	142 373	72 630		arány
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN				**12 929 051**	**8 705 615**	**254 896**	**2 275 156**	**1 693 384**		

4. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási, intézményi résztevékenység valamint a B3 lerakó eredménykimutatás adatai:

adatok e Ft-ban

			A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység	B3 lerakó üzemeltetés	Egyéb tevékenység
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 841 239	8 782 404	238 140	2 530 022	1 290 673
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				0
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**12 841 239**	**8 782 404**	**238 140**	**2 530 022**	**1 290 673**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0			0
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 731	0	0	0	3 731
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**3 731**	**0**	**0**	**0**	**3 731**
	III.		**Egyéb bevételek**	**44 256**	**0**	**0**	**0**	**44 256**
			- ebből: visszaírt értékvesztés	11 883	0	0	0	11 883
		05	Anyagköltség	1 301 257	1 076 817	34 289	107 623	82 528
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 749 244	2 396 114	53 189	2 120 518	179 423
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	840 320	52 803	2 000	736 353	49 164
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	27 856	0	0	0	27 856
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 517	0	0	0	102 517
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**7 021 194**	**3 525 734**	**89 478**	**2 964 494**	**441 488**
		10	Bérköltség	3 828 699	3 258 549	85 317	300 685	184 148
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	551 279	475 174	13 388	38 825	23 892
		12	Bérjárulékok	527 290	447 750	12 145	40 736	26 659
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**4 907 268**	**4 181 473**	**110 850**	**380 246**	**234 699**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**210 480**	**174 067**	**1 882**	**18 786**	**15 745**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**323 526**	**221 119**	**5 996**	**63 700**	**32 711**
			- ebből: értékvesztés	8 537	0	0	0	8 537
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**426 758**	**680 011**	**29 934**	**-897 204**	**614 017**
		15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége	86 508	0	0	0	86 508
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	86 508	0	0	0	86 508
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	195 258	0	0	0	195 258
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 536	0	0	0	12 536
			- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**294 302**	**0**	**0**	**0**	**294 302**
		20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 324	0	0	0	72 324
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	389	0	0	0	389
			- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**72 713**	**0**	**0**	**0**	**72 713**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**221 589**	**0**	**0**	**0**	**221 589**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**648 347**	**680 011**	**29 934**	**-897 204**	**835 606**
	X.		**Adófizetési kötelezettség**	61 174	26 915	1 185	0	33 074
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)**	**587 173**	**653 096**	**28 749**	**-897 204**	**802 532**
Árbevétel arányos megosztás %				100%	68,39%	1,85%	19,70%	10,05%

000613

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. éves beszámolójáról

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az **ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2024. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 12 929 051 E Ft, az adózott eredmény 587 173 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 2024. 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 2024. 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 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2024. 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafusa, valamint annak felhatalmazása alapján kiadott 235/2024. (VI.16.) Korm. rendelet 1-3. paragrafusai („együtt: Előírások") 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 Tevékenységi Kimutatásoknak 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 hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény felhatalmazása alapján kiadott 235/2024. (VI.16.) Korm. rendelet 4. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- A kötelezett Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek.
- Az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciós árazás biztosítja a hulladékgazdálkodási feladatok ellátáshoz kapcsolódó tevékenységek és kötelezettségek további tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.
- Véleményünk szerint az éves beszámoló kiegészítő mellékletében – 1.sz. melléklet – bemutatott, tevékenységenként szétválasztott mérlegeket és eredménykimutatásokat a Szt.

előírásaival, valamint a kötelezett számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban állították össze.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Piroska Sándorné
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.

ÉAK

Nonprofit Kft.

BESZÁMOLÓ

2024

Koncesszor:

mohu

TARTALOMJEGYZÉK

1. BEVEZETŐ 3
2. TÁRSASÁG ADATAI 5
3. GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI TELJESÍTÉS 7
3.1. Bevételek 7
3.2. Költségek és ráfordítások alakulása 12
3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások 12
3.2.2. Személyi jellegű, egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítások 19
3.2.3. Költségösszetétel 21
4. PÉNZÜGYI HELYZET 25
4.1. Kintlévőség alakulása 2024.12.31-én 25
4.2. Szállítói kötelezettség alakulása 2024.12.31-én 25
4.3. Hitelállomány 26
4.4. Követeléskezelés 26
5. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 28
6. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA 31
7. 2024. ÉVI TEVÉKENYSÉGEINK, SZOLGÁLTATÁSAINK ÉRTÉKELÉSE 32
8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK 49

000620

Tisztelt Taggyűlés!

A 2024. évi üzleti tervünket úgy készítettük, hogy az az akkori ismereteink szerint kellően megalapozott volt. 2024 év volt az első teljes olyan év, amikor Társaságunk a koncessziós rendszerben, koncesszori alvállalkozóként végezte hulladékgazdálkodási feladatait.

2023 évben Társaságunk sikeresen lépett át az új koncessziós rendszerbe: gyakorlatilag valamennyi korábbi tevékenységünket továbbra is végeztük, valamint valamennyi infrastruktúránk, eszközünk és humán erőforrásunk lekötésre került. Ezt követően 2024-ben tevékenységünk a kisvárdai átrakóállomás üzemeltetésével és az új nyíregyházi válogató üzemben DRS hulladék válogatásával bővült.

A 2024 évre vonatkozó szerződés-hosszabbítások során alvállalkozói díjainkban nem sikerült emelést elérni, így – a költségek növekedése miatt - több tevékenységünk önmagában nézve negatív eredménnyel zárt. Sajnos ez országos jelenség, melynek eredményeként számos önkormányzati tulajdonú társaság fejezte be tevékenységét 2024 évben, így kerülve el a veszteséges működést és a tulajdonosi tőkepótlást. Mivel már 2024 évben is volt olyan tevékenységünk mely önmagában nézve veszteséges, így ezeket az eredménytartalommal bíró egyéb tevékenységekből finanszíroztuk.

A 2024. évi tevékenységünket, ill. elvégzendő feladatainkat az alvállalkozói szerződések részletesen meghatározták: a lakosság felé nyújtott szolgáltatásban csak a MOHU-MOL utasítására lett volna lehetőségünk változtatni.

A fentiek alapján 2024. évben bevételünk meghatározó része a koncessziós társaságtól, vagy a régiókoordinátoroktól, kisebbik része más piaci szereplőktől származott. Ezen bevételeken túlmenően társaságunk önkormányzati forrást vagy támogatást 2024 évben sem kapott.

Koncesszión kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítása és kezelése, melyet 2024-ben is piaci alapon végzett az ÉAK Nonprofit Kft.

2024 évben végrehajtottuk a bérek 15%-os emelését, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beindult új tevékenységek humánerőforrás igényéhez – kisebb létszámbővítést is végeztünk.

Energiafogyasztásunk (döntően villamosenergia) költsége az új válogatósor üzembe lépésével a korábbi évekénél magasabb lett, valamint nőtt az üzemanyag költségünk is.
Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nem volt mód, mivel a hulladékgazdálkodási tevékenységünk színvonalán (ill. a koncesszor által meghatározott feladatokon) nem csökkenthettünk, így a meghatározott ill. kialkudott fajlagos díjak adott szolgáltatási elemekhez és mennyiségi célértékekhez kötöttek.

A Társulás felé fizetendő bérleti díj mértéke folyamatosan növekszik, mivel az üzemeltetésre átvett vagyon értéke is nő. További bérleti díjat fizetett meg Társaságunk a hulladéklerakók infláció miatt csökkent rekultivációs és utógondozási alapjának szinten tartása érdekében, valamint a hulladéklerakó depóniák élettartamának valós szintre történő korrekciója miatt.

000621

2024 évi tevékenységünket összefoglalva elmondhatjuk, hogy az ÉAK rendelkezik a teljes hulladékgazdálkodási feladatellátáshoz szükséges műszaki, humánerőforrás és pénzügyi kapacitással, ami nagymértékben köszönhető a tulajdonosok eddigi döntéseinek, mellyel elősegítették, hogy a koncessziós rendszerben a feladatellátást változatlan színvonalon, hosszú távon folytatni tudjuk.

Tekintettel Társaságunk különböző forrásból ill. jogcímen kapott bevételeire, Társaságunk jogszabály alapján szétválasztott beszámoló készítésére kötelezett. A beszámoló 2024 évben négy fő tevékenységre bontva (hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység, B3 alkategóriájú lerakó üzemeltetése és koncesszión kívüli tevékenység) mutatja be az adott tevékenység végzése során felmerült bevételeket és költségeket.

2024-ban is célunk volt, hogy megerősítsük pozíciónkat a koncesszori rendszerben, továbbá, hogy - a koncessziós társaság finanszírozása mellett - az ÉAK Nonprofit Kft. piaci értékét folyamatosan növeljük a tulajdonosi vagyon megtartása és gyarapítása érdekében.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

Éberhardt Gábor
ügyvezető
ÉAK Nonprofit Kft.

000622

A Társaság cégneve: **ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.**
A Társaság székhelye: **4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.**
A Társaság telephelyei:

Központi telephely	Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Hulladéklerakó	Nyíregyháza - Külterület 02354/5 hrsz.
Hulladéklerakó	Nyíregyháza-Oros, Szállási út 72.
Hulladékudvar	Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
Hulladékudvar	Nyíregyháza, Kerék u. 1.

A Társaság fióktelepei:

Hulladéklerakó	Kisvárda - Külterület 068/17 hrsz.
Hulladéklerakó	Nagyecsed - Külterület 0188/19 hrsz.
Hulladékudvar	Mátészalka Külterület 0174/12 hrsz

A tulajdonosok neve (cégneve), székhelye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.

Mérleg összetétel

(e Ft-ban)

Eszközök	*2023*	*2024*	*Források*	*2023*	*2024*
Befektetett eszközök	3 114 545	3 394 054	Saját tőke	3 778 800	4 365 974
Készletek	158 052	214 972	Céltartalékok	606 539	626 539
Követelések	2 656 329	3 364 738	Kötelezettségek	8 338 659	7 203 487
Pénzeszközök	7 493 353	5 924 475	Passzív időbeli elhatárolás	735 937	733 051
Aktív időbeli elhatárolás	37 656	30 812			
Eszközök összesen	***13 459 935***	***12 929 051***	***Források összesen***	***13 459 935***	***12 929 051***

A mérlegfőösszeg a bázishoz képest jelentős 530 884 e Ft csökkenést mutat, mely összességében kötelezettségek pénzeszközökből való kiegyenlítésének tudható be. Eszköz oldalon a befektetett eszközök növekedése a megvalósított beruházásoknak köszönhető, mely már évek óta egy kívánt változást hozott, mely szerint a tárgyévben nagyobb mértékű volt a fejlesztés, mint az elszámolt értékcsökkenési leírás.
A forgóeszközök közül a készletek és a követelések nőttek, a pénzeszközök pedig csökkentek.

A követelések növekedésének oka a magasabb havi bevétel. Ezek egy része a hosszú fizetési határidő miatt le nem járt követelésként jelentkeznek. Másrészt a számlák utólagosan, az elfogadott teljesítésigazolás birtokában számlázhatók, tehát a decemberi számlák kb. január végéig kerültek számlázásra. A fennálló új rendszerben (most először egész évben) a szerződéseknek megfelelően, néha kisebb csúszásokkal, de minden 2024. évi árbevétel mérlegkészítésig számlázásra került, így vagy a pénzeszközöket (amennyiben már kifizetésre is került), vagy a követeléseket gyarapította.

Forrás oldalon a saját tőke és a céltartalék mutat növekedést. A saját tőkében csak az adózott eredmény növekedése jelentkezik. A saját tőkén belül további átrendeződés, hogy korábban képzett fejlesztési tartalékot oldottunk fel. Ennek megfelelően az átvezetés megtörtént a lekötött tartalék és az eredménytartalék között. Céltartalékok között kimutatott növekedést az utógondozás fedezetére képezett összeg eredményezi.

A kötelezettségek csökkenése főként kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség csökkenéséből adódik. A passzív időbeli elhatárolások között kimutatott csökkenés nem számottevő, itt főként a korábban átvett és halasztott bevételként nyilvántartott összeg és több időszakot érintő, de később számlázott 2024. évben figyelembe vett költségek és ráfordítások találhatók.

000624

3.1. Bevételek

A társaság bevétele 2023. második félévétől szerkezetileg (a koncessziós rendszer bevezetésével) átalakult. Ezért az előző évhez való hasonlítás a közszolgáltatási gyűjtés és a közszolgáltatási résztevékenység keretében gyűjtött hulladék ártalmatlanítása tekintetében nem értelmezhető (2023. I. félévében szolgáltatási díjként az NHKV-tól kapott díj összetételét nem ismertük, így az egy összegben a szolgáltatási igazgatóság sorain volt látható). A 2024-es tény adatokat így a tervhez képest célszerű összehasonlítani. Összességében viszont mind árbevétel, mind összes bevétel tekintetében előző évhez képest és tervhez képest is tudtuk növelni bevételeinket. Az összes bevétel előző évhez képest 16,56%-kal növekedett, tervhez képest pedig 8,92%-kal. Ez számszerűsítve is óriási szám, mely a társaság minden tagjától még nagyobb felelősséget és még több munkát igényelt.

Szolgáltatási Igazgatóság árbevétele:

Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás állami közfeladat, mely feladatot az állam koncesszióba adta. A koncessziós társaság a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. (a továbbiakban: MOHU). Társaságunk a MOHU által kijelölt Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződéseiből adódóan látja el a közszolgáltatási résztevékenység körébe tartozó feladatellátást.
A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele a MOHU által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódott.
Figyelembe véve, hogy a MOHU a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elválasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtés díjat tartalmazza, eltérően a korábbi években egyösszegben kapott szolgáltatási díjjal. A gyűjtött mennyiség a tervezett szintet nem érte el, tervezettől kevesebb hulladékot adtak át gyűjtésre az ingatlanhasználók. Ezekből adódóan a közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele a 2024. évre tervezett szintet minimálisan (1,47 %-kal) alul teljesítve realizálódott.
Az ipari hulladék gyűjtés bevétel a saját néven végzett, nem koncessziós körbe tartozó hulladékok, jellemzően építési-bontási hulladékok szállításából származik. A 2024. évi gyűjtött és szállított mennyiségek alapján mindhárom szállítási divízió területén a tervezett szintet meghaladó bevételt tudtunk megvalósítani.
A gyűjtőedények bérbeadásánál év közben jelentős változtatás nem volt jellemző. Az igénybe vevők egy része saját gyűjtőedényt vásárolt, ebből adódóan ezen tevékenység árbevétele a tervezett szintet megközelítően valósult meg.
A gyűjtőedény optimalizálások és cserék, a vegyeshulladék gyűjtő edényre felhelyezésre kerülő azonosító matricák használata, a fokozott gondossággal ellenőrzött gyűjtőedény rongálódások eredményeként a raktárunkban értékesített gyűjtőedény darabszám és annak árbevétele a tervezett szint alatt teljesült.
A hulladékszállítás egyéb árbevétele a

- hulladékudvarok és az ÚHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a MOHU által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel,

- a létesítményekből történő hulladék elszállítás, valamint a
- MOHU MOL Zrt.-vel a papír hulladékok szállítására és kezelésére kötött szerződésben és a MOHU MOL Zrt szerződött partnerével a műanyag hulladékok szállítására kötött szerződésben vállalt feladatellátásból származó bevétel.

Figyelembe véve, hogy a létesítmények között szállított mennyiség növekedett és az intézményi hulladékok mennyisége sem csökkent, a tevékenység bevétele a tervezett szintet meghaladó mértéket valósult meg.

Összességében a szolgáltatási igazgatósághoz tartozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és egyéb szolgáltatási feladatok ellátása az egész szolgáltatási területre vonatkozóan biztosításra került. Az igazgatóság árbevétele a 2024. évre tervezett szintet 1,08 %-kal meghaladva valósult meg.

A szolgáltatási bevételeink összetétele:

Srsz.	Bevételi sor	Bevétel eredete	Elszámolás alapja
1.	Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás	TAPPE Kft.-vel és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyisége (tonna) és az anyagfajtákként biztosított fajlagos szolgáltatási díj (Ft/tonna)
2.	Ipari hulladék gyűjtés	Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése)	Hulladék keletkezésének helyszíne (Ft/km, Ft/ forduló)
3.	Gyűjtőedény bérlet	Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadása	Bérbe adott gyűjtőedény db szám és az alkalmazott bérleti díj (Ft/db/hó)
4.	Raktári értékesítés	Raktárból értékesített gyűjtőedények	Értékesített gyűjtőedény db száma és az értékesítési ár (Ft/db)
5.	Hulladék szállítás egyéb árbevétele	TAPPE Kft.-vel kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Hulladék udvarokból (létesítményekből) hulladék kezelő létesítménybe történő szállított mennyiség (tonna) és a relációnkénti szolgáltatási díj (Ft/tonna)
		MOHU Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződés	Hulladék udvarok és ÚHTK nyitvatartása (óra) és a szolgáltatás díja (FT/óra)
		MOHU MOL Zrt.-vel kötött intézményi alvállalkozói szerződés	Gyűjtött papír hulladék mennyisége (tonna) és a szolgáltatási díj (Ft/tonna)

009626-

Műszaki Igazgatóság árbevétele:

Az igazgatóság terv szerinti árbevételének legnagyobb része a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel megkötött alábbi hulladékkezelési, ártalmatlanítási és rendelkezésre állási alvállalkozói szerződések teljesítéséből tevődik össze.

Srsz.	Szerződés megnevezése	Elszámolás alapja
1.	Létesítmény üzemeltetés (szelektív válogatómű)	A manuális válogatómű technológiai sorára feladott papír-műanyag-fém-kompozit-egyéb hasznosításra alkalmatlan hulladék keverékének mennyisége, illetve az automata válogatómű technológiai sorára feladott a visszaváltási rendszerből (DRS) származó PET flakon, alumínium/vas doboz hulladék keverékének mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna). A megtisztított üveg csomagolási hulladék mennyisége (Ft/tonna), illetve a megtisztított üveg szállítójárműre történő rakodásának mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
2.	Hulladéklerakás és lerakást megelőző mechanikai biológiai hulladékkezelés (ártalmatlanítás és MBH kezelés)	A mechanikai-biológiai hulladékkezelőben (MBH) kezelt egyéb települési/kommunális és lom hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna). A lerakó depónián ártalmatlanított és hasznosított hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna- a szolgáltatási díj a MEKH által meghatározott hatósági ár-).
3.	Biológiailag lebomló hulladék kezelése (komposztálás)	A komposztált, biológiailag lebomló, növényi eredetű hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
4.	Intézményi szolgáltatás (gazdálkodó szervezetek papír hulladékának előkezelése)	Válogatott és bálázott papírhulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
5.	DRS hulladékok átvétele (PET műanyag, alumínium/vas fém és üveg visszaváltási rendszerből származó hulladékok átvétele)	Havi rendelkezésre állás átalánydíja (hónap x Ft/hónap), illetve az átvett DRS hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
6.	Átrakó üzemeltetés	Az átrakó technológiájából kikerült szelektív hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).
7.	Létesítmények közötti szállítás	A válogatómű technológiai soráról lekerülő, hasznosításra alkalmatlan, ártalmatlanításra szállított hulladék mennyisége és a szolgáltatási díj (tonna x Ft/tonna).

Az igazgatóság egyéb árbevétele a koncessziós körön kívül eső egyéb ipari, inert (építési/bontási) és biológiailag lebomló hulladékok ártalmatlanításából, hasznosításából, kezeléséből és komposzt termék értékesítésből származik.

000627

A koncessziós és koncessziós körön kívül eső egyéb szerződéseink pénzügyi elszámolásának alapja a kezelt hulladék mennyisége, a hulladék mennyiség változásával egyenes arányban változik a bevételünk.

A 2024. évben a hulladékkezelő létesítményeinkbe beszállított és az egyben kezelt hulladék mennyiség nagyrészt növekedett, ennek arányában bevételeink is meghaladják a tervezett szintet. A nagyecsedi lerakó ártalmatlanításnál látható kisebb alul teljesítés, mely a beszállított hulladék mennyiség csökkenésének köszönhető, minimálisan alul teljesítettük a komposzt termék értesítésünket is.

A bevételünk terven felüli teljesítésében az is közrejátszik, hogy az üzleti terv készítésének időpontjában az alábbi koncesszorhoz köthető információk nem álltak még rendelkezésünkre:

1. a válogatómű esetében nem volt tisztázott, hogy a 2023. június 30. napján készleten lévő NHKV Zrt. tulajdonát képező szelektív hulladék válogatása milyen módon kerül Társaságunknak kifizetésre. Az elért megállapodás értelmében a készleten lévő hulladék válogatásának elszámolása megegyezik a MOHU szerződésében rögzített díjjal, a készleten lévő szelektív hulladék a 2024. év folyamán került kiválogatásra és elszámolásra,
2. a nyíregyházi MBH-ban végzett hulladékkezelési szolgáltatásunkra 2024. március 31.-ig tartó határozott idejű szerződés volt érvényben -tervben is ezen időszak szerepelt-, a szerződés lejárta előtt a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel folytatott sikeres tárgyalások eredményeként 2024. december 31. napjáig sikerült meghosszabbítani, a feltételek változatlanul hagyása mellett,
3. Társaságunk 2024. április 01. napján szerződést kötött a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel a Kisvárdai Átrakó Állomás üzemeltetésére, ahol az átrakásra kerülő együttesen gyűjtött szelektív hulladék mennyisége a szerződéses teljesítés pénzügyi alapja.

Központi Igazgatás árbevétele:

A Központi Igazgatás árbevételeként tervezett és teljesített tevékenységek főként a régiókoordinátorokkal kötött ügyfélszolgálati tevékenység ellenértéke jelentkezik. Másrészt a PR területhez kapcsolódnak. Kiemelt feladatunknak tartjuk továbbra is a szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő rendezvényeinket, akcióinkat, melyet Nyíregyháza MJV Önkormányzata részben finanszíroz. Továbbá itt szerepel azon eszközeink hasznosítása, melyet átmenetileg a tevékenységünkhöz nem tudunk felhasználni.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeink között szerepel az előző évben elszámolt értékvesztés visszaírása, mely az előző évekhez képest kisebb mértékben realizálódott. Itt kerül kimutatásra továbbá a káreseményekkel kapcsolatosan kapott kártérítés, a behajtott késedelmi kamatok és fizetési meghagyások költségeinek megtérített összege. Továbbá azon tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó ügyletek, melyek nettó módon értékelve pozitív eredményt mutatnak.

000628

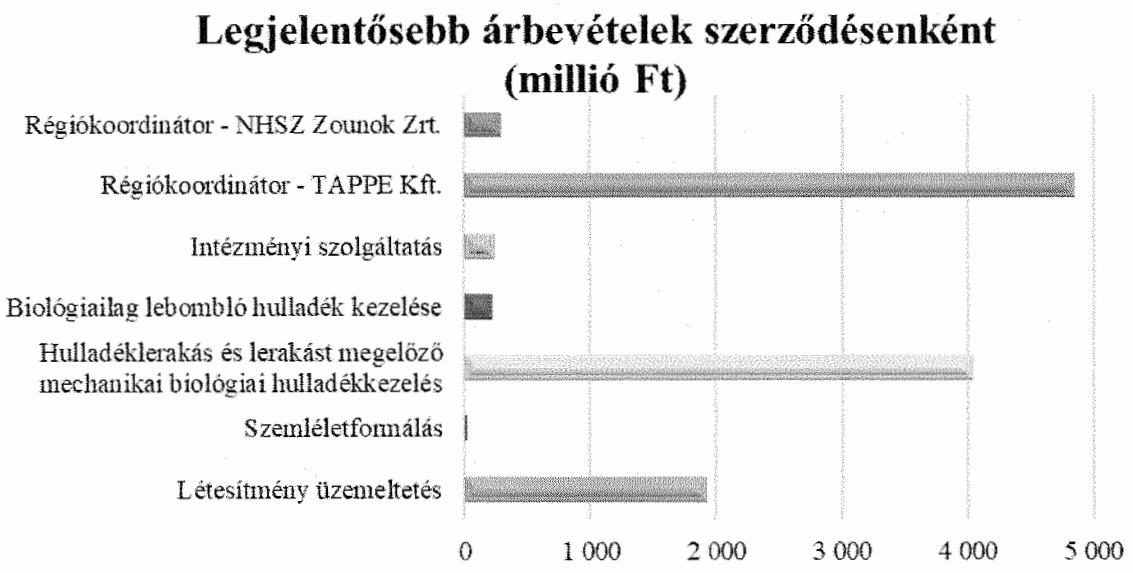
Pénzügyi bevételek:

Pénzügyi bevételeink nagy része a kamatjellegű bevételek elszámolásához kapcsolódik, kisebb része pedig a devizás tételek (EUR elszámolású vevő ill. szállító) realizált árfolyamnyereségéből származik. Ezen a soron megnövekedett értékek a folyamatosan növekvő kamatlábaknak köszönhető.

Bevételek					(e Ft-ban)
Ágazat	*2023. évi tény*	*2024. évi terv*	*2024. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
Szolgáltatási Igazgatóság					
Közszolgáltatás/koncesszió keretében végzett szolgáltatás	7 081 193	5 079 045	5 004 337	70,67%	98,53%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	77 877	69 664	106 234	136,41%	152,49%
Kisvárda ipari hulladék gyűjtés	28 755	47 366	51 899	180,49%	109,57%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	34 770	26 230	33 752	97,07%	128,68%
Gyűjtőedényzet bérlet	36 469	36 000	34 225	93,85%	95,07%
Raktári értékesítés	47 663	50 000	43 795	91,88%	87,59%
Hulladékszállítás egyéb árbevétele	235 329	356 881	451 941	192,05%	126,64%
Összesen	**7 542 056**	**5 665 186**	**5 726 183**	**75,92%**	**101,08%**
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	848 225	1 372 852	1 478 561	174,31%	107,70%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	461 839	757 047	784 310	169,82%	103,60%
Nagyecsedi lerakó ártalmatlanítás	430 877	701 556	665 960	154,56%	94,93%
Előkezelés inert hulladék	107 130	126 098	166 617	155,53%	132,13%
Egyéb előkezelés	566 171	1 701 036	2 158 503	381,25%	126,89%
Válogatómű/Átrakó	566 050	1 261 118	1 518 496	268,26%	120,41%
Közszolgáltatás keretében papír hull.értékesítés	14 967	0	0	0,00%	0,00%
Ipari papír hulladék értékesítés	28 021	0	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás keretében műanyag hull.értékesítés	83 334	0	0	0,00%	0,00%
Ipari műanyag hulladék értékesítés	1 853	0	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás keretében fém hull.értékesítés	16 298	0	0	0,00%	0,00%
Ipari fém hulladék értékesítés	3 225	0	0	0,00%	0,00%
Üveg hulladék értékesítés	3 181	0	0	0,00%	0,00%
Zöld hulladék hasznosítás	3 555	10 000	9 327	262,36%	93,27%
Egyéb árbevétel	49 086	49 000	91 045	185,48%	185,81%
Összesen:	**3 183 812**	**5 978 707**	**6 872 819**	**215,87%**	**114,95%**
Központi Igazgatás					
Egyéb árbevétel	121 224	241 615	242 237	199,83%	100,26%
Összesen	**121 224**	**241 615**	**242 237**	**199,83%**	**100,26%**
Árbevétel összesen	**10 847 092**	**11 885 508**	**12 841 239**	**118,38%**	**108,04%**
Egyéb bevétel	146 757	65 000	44 256	30,16%	68,09%
Pénzügyi bevétel	313 661	150 000	294 302	93,83%	196,20%
Bevétel összesen	**11 307 510**	**12 100 508**	**13 179 797**	**116,56%**	**108,92%**

Árbevételünk nagy része közvetlenül a koncessziós társasághoz illetve a két régiókoordinátorhoz kapcsolódik. A lenti kimutatás szemlélteti az ehhez kapcsolódó szerződések összetételét illetve nagyságrendjét.

000629





3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításainkat az előző évek figyelembevételével és az előttünk álló feladatokkal terveztük. A készletezés minimális mértékű volt a költségek optimalizálása miatt. Ezt kellett követnünk ebben az évben is. Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez képest igaz növekedést mutatnak, de a nagy összegű emelkedéseknek a bevétel oldalon is meg van a hatása. A tervezéskor még nem voltak ismertek egyes szerződések kimenetele, így azokkal ahogy a bevételi úgy a kiadási oldalon sem számoltunk

3.2.1.1. Költségelemek jelentős összetevői:

- *Javítási, fenntartási anyag, eszköz:*
  A vásárolt anyagok közül jelentős költséget képvisel a javítási és segédanyagok beszerzése. Ezek a költségek nagymértékben függenek a forint-euro árfolyam alakulásától. A tevékenység végzéséhez elengedhetetlen javítások nagy részét saját műhelyünkben végezzük. Költségeink előző évhez képest jelentősen emelkedtek, de még így sem érték el a tervezett szintet. Sajnos eszközeink jelentős része folyamatos karbantartást és nagymértékű alkatrészcseréket igényel.

- *Üzemanyag:*
  Az üzemanyag felhasználásunk mennyisége minimálisan terv fölötti a megnövekedett szolgáltatásoknak köszönhetően, de a tervezett magas üzemanyag ára átlagosan nem érte el a tervezett szintet.

- *Munka-, védőruha,*
  Társaságunk 2024-ben az előző évekhez hasonlóan a saját munkavállalóinknak minden munka- és védőruha felhasználását, a közfoglalkoztatott létszámnak pedig a védőkesztyűt biztosította az előző évekhez hasonlóan. 2024. évben is Társaságunk nagy figyelmet fordított a biztonságos munkavégzéshez elengedhetetlen eszközök meglétére és azok folyamatos cseréjére.

- *Energia (víz, gáz, villamos)*
  Ezen a soron a víz, villamos áram és a gázszolgáltatás közvetlenül az energiaszolgáltatótól beszerzett értékei szerepelnek. A válogató mű az egyik legnagyobb energia felhasználó egységünk. Terv szinten ezen költségeinket nehéz volt tervezni, mert az új válogató folyamatos működését 2023 évben csak három hónapon keresztül láthattuk, így ezekből az adatokból tudtunk kiindulni. Az energia költségek közül az elektromos és a gázenergia esetében külön táblázatban és diagrammal szeretnénk szemléltetni a változásokat a fejezet végén.

- *Nyomtatvány. irodaszer*
  Ezen a soron előző évhez hasonlóan a tervben szerepel a 2023. IV. negyedéves számla mellé MOHU által kiküldött matricák előállítási költsége. Kedvező változás, hogy ez a továbbiakban nem minket terhel.

- *Bérleti díjak,*
  A különböző pályázati úton beszerzett eszközök Társulásnak fizetett díját és a közszolgáltatás végzéséhez elengedhetetlen eszközök bérleti díját tartalmazza. A társulásnál megképzett díj a felmerülő (értékcsökkenés) és jövőbeni költségekre (rekultiváció) megképzett összegeket tartalmazza. Ezen túl felülvizsgálatra került a bérleti díjban megképzett rekultivációs céltartalék, és a már leírt eszközök pótlási alapjának finanszírozására szolgáló inflációs növekedés is.

- *Szállítási költség:*
  Speciális közúti szállítások költsége, melyet Társaságunk nem tud elvégezni, a tervezett költségszint felével sikerült teljesítenünk az évet.

- *Postai szolgáltatás:*

000631

Ezen szolgáltatási díjunk mind tervhez, mind előző évhez képest növekedett. Ezen költségünk 90%-a az ügyfélszolgálati levelezéshez köthető. A jövőben célunk ezen költségeink arányos csökkentését elérni. Sok esetben keresnek minket elektronikus úton, melyre mi is ezen a módon válaszolunk. Továbbá egyre gyakoribb az elektronikus számlát választó ügyfelünk.

- *Karbantartás, javítás:*
  Ezen a soron a használt eszközök, járművek karbantartási költségei találhatók. Egyrést azokat a speciális idegen javításokat tartalmazza, melyeket saját műhelyünk nem tud elvégezni eszköz, vagy humánerőforrás hiány miatt. Másrészt tartalmazza a bevezetett új integrált irányítási rendszerünk személyre szabásának és a teljes szolgáltatási területre bevezetett telepítési, karbantartási költségét. A díjak a MOHU által elvárt magasszintű karbantartási követelményeknek és a megnövekedett szolgáltatási szerződéseknek köszönhetően mind előző évhez képest, mind a tervhez képest nőttek. Az eszközparkunk magas átlagéletkora és általános állapota nagy erőfeszítést kíván, hogy megbízható módon tudjuk teljesíteni szerződéses kötelezettségeinket.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek*
  A létesítmény üzemeltetési, ezen belül a szelektív válogatómű üzemeltetéséhez kapcsolódó hulladékválogatás költsége tervszinten maradt annak ellenére, hogy az ehhez kapcsolódó árbevétel jóval a terv felett realizálódott. A válogatómű technológiai sorára feladott kevert szelektívhulladék és visszaváltási rendszerből származó ún. DRS hulladékok manuális és gépi, több műszakban végzett válogatása során az alábbi hasznosítható csomagolási hulladékfrakciók kerülnek leválogatásra: hullám és vegyes papír, PET flakon (3 színre osztályozva), PP+HDPE flakon, PE fólia, alumínium és vas, illetve italoskarton-kompozit hulladék.

- *Őrzés, védés*
  A tervtől való nagy eltérés oka, hogy év elején a szolgáltató felé jelentkező bizalomvesztés miatt saját munkavállalóként foglalkoztattuk az őrzésben közvetlenül résztvevő embereket. Ezt követően, amikor a szolgáltató elhárította az akadályokat, a szerződés fennmaradó időtartamára, szigorúbb feltételek mellett újra a korábbi beszerzési eljárásban nyertes fél szolgáltatta az őrzés-védést.

- *Egyéb igénybevett szolgáltatás*
  Ezen a soron jellemzően a felhasznált útdíj költsége, gépek, készülékek felülvizsgálati díja, üzemorvosi szolgáltatás, munka, - tűzvédelmi, -ADR szaktanácsadás, szennyvíz szolgáltatás díjai merülnek fel. A soron mutatkozó tervhez képest történő csökkenés oka az időben átnyúló esetlegesen a jövő évre halasztott igénybevételnek köszönhető.

- *Bankköltség*
  A bankköltség növekedése mind a bank által alkalmazott díjak növekedéséből mind a bankon keresztül végzett tranzakciók növekedéséből adódnak.

- *Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)*
  A lerakásra kerülő hulladék után fizetendő lerakási járulék elszámolása történik ezen a soron. A befizetett lerakási járulék az előző évek alapján változatlan áron és értékkel jelentkezett. Az ártalmatlanításra átvett hulladék csökkenése mind előző évhez képest, mind tervhez képest csökkent.

000632

- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
  Az előző évben még szerepelt az NHKV nevében értékesített hulladék díja, melyet leszámlázott felénk. A MOHU ezt már maga végzi, így nem fut át rajtunk sem a bevételi sem a ráfordítás oldalon. Az értékesített gyűjtőedényzet és zsák beszerzési ára (ELÁBÉ) pedig az értékesítés, valamint a gyűjtőedény beszerzési árának köszönhetően nagy mértékben a terv szint alatt maradt.

- *Közvetített szolgáltatások:*
  Ezen a soron jelentkeznek a más vállalkozásoknak továbbszámlázott rezsi költségek. Továbbá azok az igénybevett szolgáltatások, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás eszközein végzett felújítások során.

000633

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban) 16

Megnevezés	*2023. évi tény*	*2024. évi terv*	*2024. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
Javítási és fenntartási anyag, eszköz	352 444	410 512	394 219	111,85%	96,03%
Szelektív hulladék anyagköltsége	2 131	0	0	0,00%	0,00%
Üzemanyag	642 120	682 095	675 173	105,15%	98,99%
Munkavédelmi költség	38 096	50 000	38 704	101,60%	77,41%
Energia (víz, gáz, villamos)	129 823	137 873	135 854	104,65%	98,54%
Nyomtatvány, irodaszer	31 116	33 000	6 213	19,97%	18,83%
Egyéb anyagköltség	11 854	13 000	51 094	431,03%	393,03%
„A" Anyagköltség összesen	**1 207 584**	**1 326 480**	**1 301 257**	**107,76%**	**98,10%**
Bérleti díjak	2 732 679	2 440 000	3 385 014	123,87%	138,73%
Szállítási költség	10 359	10 400	5 522	53,31%	53,10%
Postai szolgáltatás	6 917	7 000	8 172	118,14%	116,74%
Telefon, internet díja	11 011	12 000	12 973	117,82%	108,11%
Karbantartás, javítás	140 770	200 000	222 947	158,38%	111,47%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	4 211	6 000	2 310	54,86%	38,50%
Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek	568 516	800 000	803 202	141,28%	100,40%
Őrzés, védés	41 893	70 000	59 615	142,30%	85,16%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	164 637	225 001	249 489	151,54%	110,88%
„B" Igénybevett szolgáltatás összesen:	**3 680 993**	**3 770 401**	**4 749 244**	**129,02%**	**125,96%**
Hatósági díjak	11 842	12 000	9 808	82,82%	81,73%
Biztosítási díjak	31 958	40 000	32 770	102,54%	81,93%
Bankköltség	20 410	22 000	29 346	143,78%	133,39%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	792 762	800 000	768 396	96,93%	96,05%
„C" Egyéb szolgáltatások költsége	**856 972**	**874 000**	**840 320**	**98,06%**	**96,15%**
„D" Eladott áruk beszerzési értéke	**159 993**	**60 000**	**27 856**	**17,41%**	**46,43%**
„E" Közvetített szolgáltatás	**71 269**	**70 000**	**102 517**	**143,85%**	**146,45%**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	**5 976 811**	**6 100 881**	**7 021 194**	**117,47%**	**115,08%**

3.2.1.2. Néhány nagyobb volumenű költségünk alakulása

Külön szeretnénk bemutatni két anyagfelhasználás kimutatását grafikusan is. Ezek költsége vagy akkora növekedést mutat, nagy jelentőségű az anyagköltségek alakulását tekintve. Az energia árak változása már tervezéskor ismert volt, viszont a válogatómű projekt csúszása miatt nem volt akkora felhasználásunk, mint amire tervezéskor számítottunk. Az üzemanyag ár tekintetében pedig várakozásunk nagyobb volt, terveinket az előző év alapján készítettük, így az üzemanyagár alakulása kedvezően befolyásolta ezen költségeinket.

000634

Vásárolt anyagok

(e Ft-ban)

	2024. évi terv	2024. évi tény	Index
Javítási anyagok	410 512	394 219	96,03%
Egyéb anyagok	96 000	96 011	100,01%
Összesen	506 512	490 230	96,79%

Üzemanyag

		2024. évi terv	2024. évi tény	Index
Mennyiség	(liter) gázolaj	1 480 000	1 486 525	100,44%
Érték	(e Ft) gázolaj	673 000	665 835	98,94%
Beszerzési átlgár	(Ft/l) gázolaj	455	448	98,50%
Érték	(e Ft) benzin	8 000	7 705	96,31%
Érték	(e Ft) gáztöltet	1095	1633	149,13%
Összesen	(e Ft)	682 095	675 173	98,99%

Bérleti díjak

	2024. évi terv	2024. évi tény	Index
Sz-Sz-B Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás	2 440 000	3 329 438	136,45%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	0	51 600	NR
Egyéb bérlet	0	3 976	NR
Összesen	2 440 000	3 385 014	138,73%

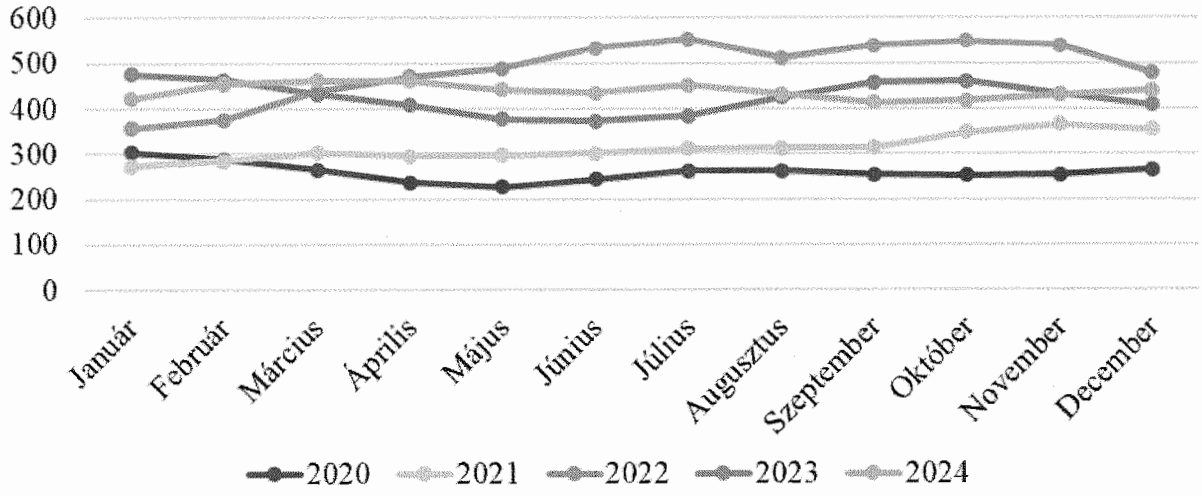
Energia

	2024. évi terv	2024. évi tény	Index
Gázenergia	12 000	12 039	100,33%
Villamosáram	122 000	120 122	98,46%
Vízfelhasználás	3 783	3 693	97,62%
Összesen	137 783	135 854	98,60%

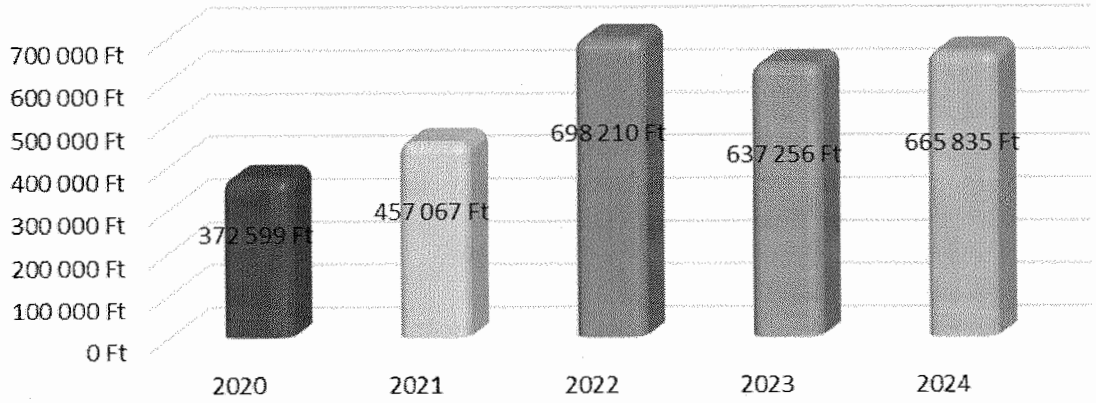
Hulladékválogatás

	2024. évi terv	2024. évi tény	Index
Válogatómű régi	609 000	609 983	100,16%
Válogatómű új	148 000	148 918	100,62%
Összesen	757 000	758 901	100,25%

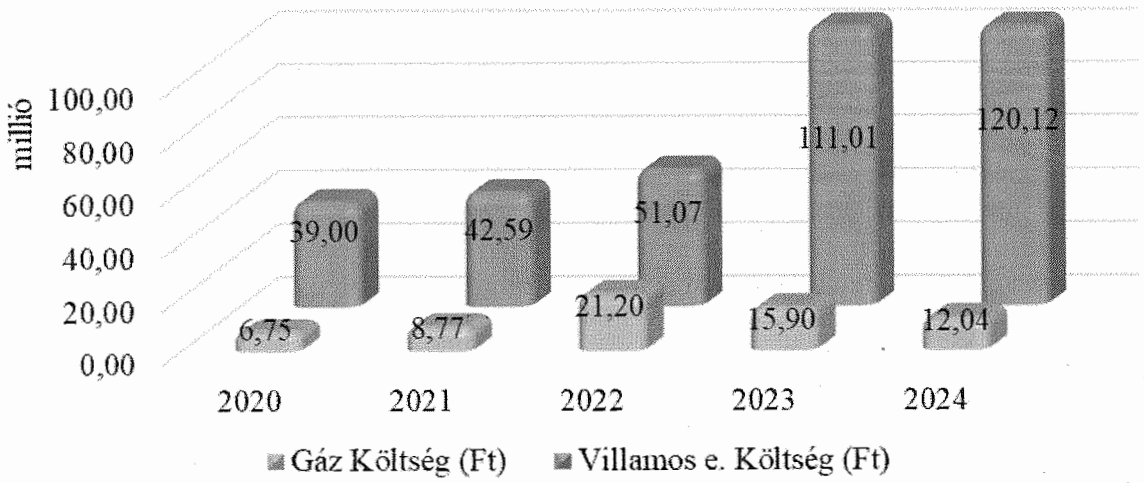
Gázolaj havi átlagköltség (Ft/l)



Éves üzemanyag felhasználás éréke (eFt)



Energiaköltségek alakulása (millió Ft)



3.2.2. Személyi jellegű, egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítások

- *Bérköltség:*
  A 2024. évre tervezett bértömeg felhasználásunk az üzleti tervhez képest 103,96 %-on realizálódott. A tervtől való eltérés oka, hogy a Műszaki igazgatóság hulladékválogató csarnokába telepített új eszközeinek üzemeltetéséhez, valamint a tervezés időszakában még nem látható új feladatok elvégzéséhez több munkaerő bevonására volt szükség (pl: kisvárdai átrakó, DRS). A Szolgáltatási igazgatóság létszámában már megközelítőleg elértük azt az optimális létszámot, amely a 2023-as átalakulást követően szükségessé vált. A hiányzó létszámot az egyszerűsített foglalkoztatottak foglalkoztatásával pótoltuk. A tavalyi év márciusában, januárra visszamenőleges hatállyal 15%-os bérfejlesztést hajtottunk végre. A gépjárműveink gazdaságos üzemeltetésének elengedhetetlen feltétele érdekében a nyíregyházi Hulladékszállítási divízió gépjárművezetői részére vezetésoptimalizáló tréningeket szervezett Társaságunk, majd augusztusban, a Colibri rendszer élesítését követően, motivációs eszközként új pótlékot vezettünk be a rendszert kiemelkedően alkalmazó sofőrjeink számára. Terveink között szerepel a Colibri vezetésoptimalizáló rendszer kiterjesztése a többi telephelyünk összes gépjárművére.

- *Betegszabadság, táppénz:*
  Hosszú-hosszú évek munkájának eredménye, hogy a betegszabadságra kiáramló juttatás, illetve a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás a tervezett összeget sem érte el. Az 5,46 %-os „megtakarítás" okai többek között a vonzó munkahelyi légkör megteremtése, az ösztönző rendszerünk megfelelő kialakítása, a régebbi dolgozók természetes „elhasználódása" következtében történő lemorzsolódás fiatal, agilis, képzett munkavállalókkal történő pótlása.

- *Egyéb személyi jellegű kifizetések:*
  Az egyéb személyi jellegű kifizetések közé sorolt üzleti ajándék, reprezentáció, telefon magáncélú használatára fordítható költségek, valamint a munkavállalóknak juttatott „csekély értékű ajándék" összességét, illetve a munkavállalók munkába járásának költségeit tartalmazza általános esetben. A 2024-es gazdasági évben ismét sikerült rezsi támogatás címén a családok támogatására is figyelmet fordítanunk. A 2022-ben kialakult energiaválság, a megnövekedett energiaárak és az elszálló infláció miatt a családok jövedelmi helyzetében még 2024-ben is nagy volt a bizonytalanság. Ebből adódóan Társaságunk minden munkavállaló egy megjelölt hozzátartozója részére családtámogatásként 2024. decembere végén nettó 200.000.-Ft összeget biztosított egyéb jövedelem jogcímen. Ez a szokatlan kifizetési forma egyszerű adóoptimalizáció és az innovatív lehetőségek kiaknázásának következménye.
  Társaságunk, munkavállalói részére az egyházi ünnepkörök idején szokásos ajándékot ad minden évben. A Társaság megfelelő gazdálkodása, és a jogszabályi változások pozitív eredményeként ezen juttatások felett Társaságunk december elején „csekély értékű" ajándékutalvánnyal kedveskedett munkavállalóinak.

- *Munkáltatót terhelő SZJA*
  Ezen a soron mutatjuk ki az egyéb személyi jellegű juttatásokat terhelő - munkáltató által fizetendő – személyijövedelem adóösszegét. A tervhez viszonyított 1,27 %-os

túllépés (760 e Ft) az év végén kifizetett rezsitámogatás és „csekély értékű" ajándék után fizetendő szja miatt realizálódott.

- *Cafeteria*
  A tervezett összeg elmaradásának oka a fizikai létszám 100%-os feltöltésének elmaradása okozta.

- *Rehabilitációs hozzájárulás:*
  A tervezett összeghez képest csökkenést realizáltunk, amelynek oka, hogy 2024-ben külső szakmai segítséget igénybe véve egy „Rehabilitációs audit" keretében felmértük dolgozóink egészségi állapotát. Javaslatokat kaphattak munkavállalóink, ill. Társaságunk az egészségkárosodással kapcsolatos kedvezményekről, lehetőségekről. Az „érzékenyítés" következtében tudatosan, egészségkárosodott, rehabilitálható munkavállalókat vettünk fel, melynek következtében csökkent a tényleges hozzájárulás mértékét.

- *Egyéb járulékok:*
  Ebben a sorban az Egyszerűsített foglalkoztatottak részére kifizetett juttatás közterhei vannak. A tervezetthez képest csökkenést tapasztalhatunk, melynek oka az EFO-s rendszer folyamatos drágulásának következménye.

- *Értékcsökkenési leírás:*
  Értékcsökkenés elszámolásában változás nem volt. Sajnos az év során megvalósított beruházások az év későbbi időszakában valósultak meg, így arányosan 2024. évben kisebb mértékű értékcsökkenés realizálódott, valamint eszközeink nagy része időközben leírásra került (járművek, gépek).

- *Egyéb ráfordítás:*
  Az egyéb ráfordítások között legjelentősebb tétel az önkormányzatok és költségvetés felé elszámolt adók, járulékok. Továbbá jelentős összegű az elszámolt értékvesztés.

- *Pénzügyi ráfordítás:*
  Ezen a soron a korábbi hitelkiváltás során keletkezett beruházási és fejlesztési hitelre fizetett kamat jellegű ráfordítások, továbbá a devizás ügyletek árfolyamvesztesége került kimutatásra. Az alacsonyabb banki kamatlábak eredményezik az összeg csökkenését előző évhez, valamint tervhez képest is. Ennek ellentételezése, hogy a hitelhez kapcsolódó kamat bevételként is jelentkezik, melyet az adott kölcsön után fizet a Társulás.

000638

Személyi jellegű, egyéb-, értékcsökkenési leírás, pénzügyi-, és rendkívüli ráfordítások

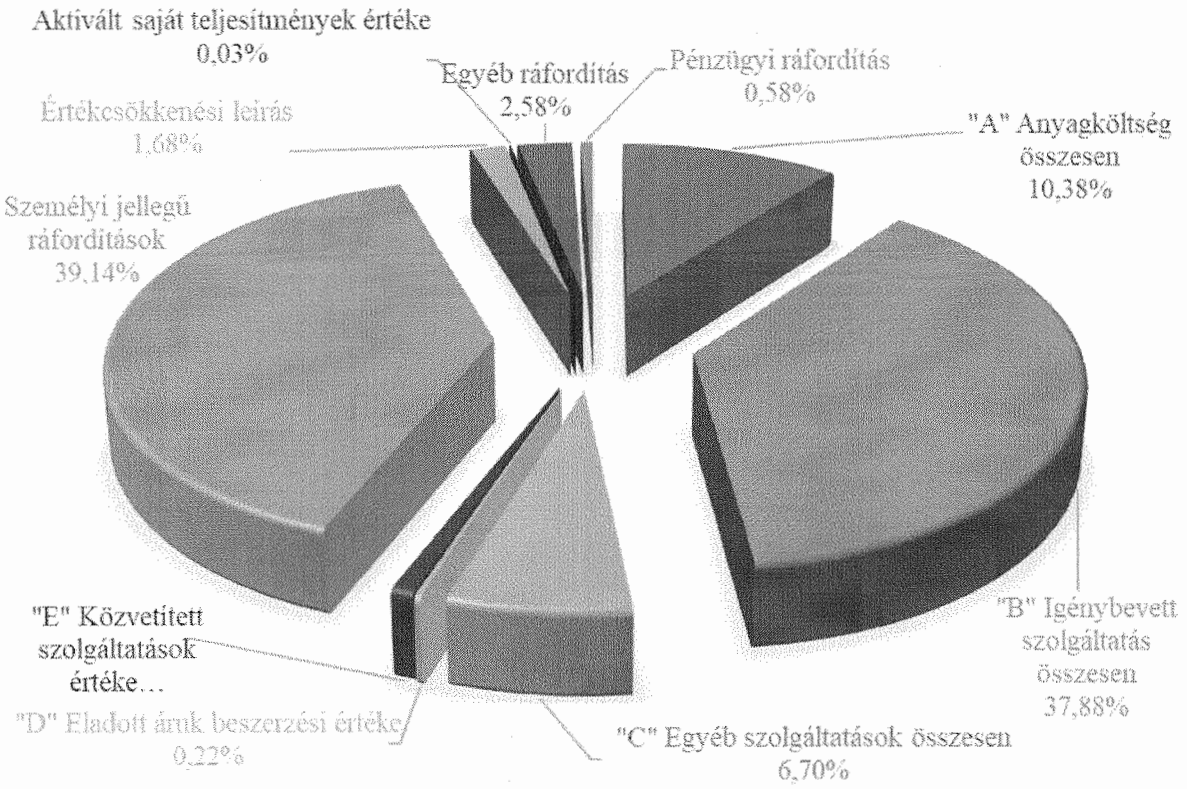
(eFt-ban)

Megnevezés	*2023. évi tény*	*2024. évi terv*	*2024. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
„A" Bérköltség	**3 008 402**	**3 682 980**	**3 828 699**	**127,27%**	**103,96%**
Személygépkocsi használat	83	100	80	96,39%	80,00%
Betegszabadság, táppénz 1/3	45 425	52 438	49 574	109,13%	94,54%
Egyéb személyi jellegű	183 153	200 000	212 883	116,23%	106,44%
Munkáltatót terhelő SZJA	49 230	60 000	60 760	123,42%	101,27%
Cafetéria	171 207	230 000	227 982	133,16%	99,12%
„B" Egyéb személyi jellegű ráfordítás	**449 098**	**542 538**	**551 279**	**122,75%**	**101,61%**
Szociális hozzájárulási adó	379 548	515 000	481 166	126,77%	93,43%
Rehabilitációs járulék	39 056	49 908	42 909	109,87%	85,98%
Egyéb járulékok	4 333	4 500	3 215	74,20%	71,44%
„C" Bérjárulékok	**422 937**	**569 408**	**527 290**	**124,67%**	**92,60%**
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	**3 880 437**	**4 794 926**	**4 907 268**	**126,46%**	**102,34%**
Értékcsökkenési leírás	**153 399**	**400 000**	**210 480**	**137,21%**	**52,62%**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**-312**	**0**	**3 731**	**-1195,83%**	**0,00%**
Egyéb ráfordítás	**530 987**	**300 000**	**323 526**	**60,93%**	**107,84%**
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	**4 565 135**	**5 494 926**	**5 437 543**	**119,11%**	**98,96%**
Pénzügyi ráfordítás	155 379	150 000	72 713	46,80%	48,48%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	**4 720 514**	**5 644 926**	**5 510 256**	**116,73%**	**97,61%**

3.2.3. Költségösszetétel

Költség elem	***2024. évi terv***		***2024. évi tény***	
	e Ft	***%***	***e Ft***	***%***
"A" Anyagköltség összesen	1 326 480	11,29%	1 301 257	10,38%
"B" Igénybevett szolgáltatás összesen	3 770 401	32,10%	4 749 244	37,88%
"C" Egyéb szolgáltatások összesen	874 000	7,44%	840 320	6,70%
"D" Eladott áruk beszerzési értéke	60 000	0,51%	27 856	0,22%
"E" Közvetített szolgáltatások értéke	70 000	0,60%	102 517	0,82%
Személyi jellegű ráfordítások	4 794 926	40,82%	4 907 268	39,14%
Értékcsökkenési leírás	400 000	3,41%	210 480	1,68%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00%	3 731	0,03%
Egyéb ráfordítás	300 000	2,55%	323 526	2,58%
Pénzügyi ráfordítás	150 000	1,28%	72 713	0,58%
Ráfordítások összesen	**11 745 807**	**100,00%**	**12 538 912**	**100,00%**

Költségösszetétel



Eredmény alakulása

(e Ft-ban)

Megnevezés	*Mindösszesen*				
	2023. évi tény	*2024. évi terv*	*2024. évi tény*	*Index tény/tény*	*Index tény/terv*
I. Nettó árbevétel összesen	10 847 092	11 885 508	12 841 239	118,38%	108,04%
- Üzleti tevékenység	10 847 092	11 885 508	12 841 239	118,38%	108,04%
II. Aktivált saját teljesítések értéke	-312	0	3 731	-1195,83%	0,00%
III. Egyéb bevételek	146 757	65 000	44 256	30,16%	68,09%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	5 976 811	6 100 881	7 021 194	117,47%	115,08%
V. Személyi jellegű ráfordítás	3 880 437	4 794 926	4 907 268	126,46%	102,34%
VI. Értékcsökkenési leírás	153 399	400 000	210 480	137,21%	52,62%
VII. Egyéb ráfordítás	530 987	300 000	323 526	60,93%	107,84%
„A" Ágazati üzleti eredmény	**451 903**	**354 701**	**426 758**	**94,44%**	**120,31%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	313 661	150 000	294 302	93,83%	196,20%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	155 379	150 000	72 713	46,80%	48,48%
„B" Pénzügyi műveletek eredménye	**158 282**	**0**	**221 589**	**140,00%**	**0,00%**
„C" Adózás előtti eredmény	**610 185**	**354 701**	**648 347**	**106,25%**	**182,79%**
X. Adófizetési kötelezettség	206 628	177 350	61 174	29,61%	34,49%
„D" Adózott eredmény	**403 557**	**177 351**	**587 173**	**145,50%**	**331,08%**

A Társaság szétválasztott eredménykimutatása:

(e Ft-ban)

			A tétel megnevezése	Társaság adatai összesen	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység	Hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység	B3 lerakó üzemeltetés	Egyéb tevékenység
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 841 238 522	8 782 403 658	238 140 480	2 530 021 606	1 290 672 778
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**12 841 238 522**	**8 782 403 658**	**238 140 480**	**2 530 021 606**	**1 290 672 778**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 731 029	0	0	0	3 731 029
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**3 731 029**	**0**	**0**	**0**	**3 731 029**
	III.		**Egyéb bevételek**	**44 256 398**	**0**	**0**	**0**	**44 256 398**
			- ebből: visszaírt értékvesztés	11 883 212	0	0	0	11 883 212
		05	Anyagköltség	1 301 256 738	1 076 816 959	34 288 968	107 623 136	82 527 675
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 749 244 407	2 398 113 876	53 189 409	2 120 517 577	179 423 545
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	840 319 894	52 803 028	1 999 732	736 353 054	49 164 080
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	27 856 299	0	0	0	27 856 299
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 517 309	0	0	0	102 517 309
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**7 021 194 647**	**3 525 733 863**	**89 478 109**	**2 964 493 767**	**441 488 908**
		10	Bérköltség	3 828 698 769	3 258 549 043	85 316 948	300 684 855	184 147 923
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	551 279 038	475 173 914	13 388 371	38 825 248	23 891 505
		12	Bérjárulékok	527 290 321	447 750 399	12 144 998	40 735 921	26 659 003
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**4 907 268 128**	**4 181 473 356**	**110 850 317**	**380 246 024**	**234 698 431**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**210 479 675**	**174 067 402**	**1 882 320**	**18 786 452**	**15 743 501**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**323 525 804**	**221 118 844**	**5 995 779**	**63 699 583**	**32 711 598**
			- ebből: értékvesztés	8 537 359	0	0	0	8 537 359
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**426 757 695**	**680 010 193**	**29 933 955**	**-897 204 220**	**614 017 767**
		15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége	86 507 691	0	0	0	86 507 691
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	86 507 691	0	0	0	86 507 691
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	195 258 439	0	0	0	195 258 439
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0	0	0
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 535 847	0	0	0	12 535 847
			- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**294 301 977**	**0**	**0**	**0**	**294 301 977**
		20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 324 327	0	0	0	72 324 327
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
		22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	388 640	0	0	0	388 640
			- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**72 712 967**	**0**	**0**	**0**	**72 712 967**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**221 589 010**	**0**	**0**	**0**	**221 589 010**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)**	**648 346 705**	**680 010 193**	**29 933 955**	**-897 204 220**	**835 606 777**
	X.		**Adófizetési kötelezettség**	**61 174 000**	**26 915 000**	**1 185 000**	**0**	**33 074 000**
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)**	**587 172 705**	**653 095 193**	**28 748 955**	**-897 204 220**	**802 532 777**
Árbevétel arányos megosztás %				100%	68,39%	1,85%	19,70%	10,05%

2023 év júliusától módosultak a szétválasztás szabályai. A Ht. 50. §-ának módosulásával a koncessziós társaság és a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető mű és a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője számára is előírta a szétválasztott beszámolási kötelezettséget. A szétválasztás Társaságunkat érintő területe a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység (mely így továbbra is energiaadó köteles), az intézményi résztevékenység és a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetése három lerakó tekintetében.

A közszolgáltatási résztevékenység az alábbi tevékenységeket foglalja magába:

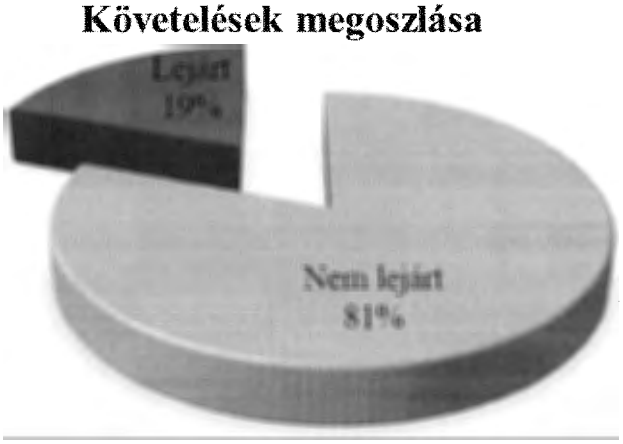
-vegyes gyűjtés
-elkülönített gyűjtés (PMFÜ), zöld hulladék, lomhulladék
-ügyfélszolgáltatás
-létesítmények közötti szállítás
-hulladékudvar üzemeltetés
-válogató üzemeltetés
-DRS kezelés
-MBH üzemeltetés
-Átrakó üzemeltetése

Az intézményi résztevékenység az alábbi tevékenységeket foglalja magába:

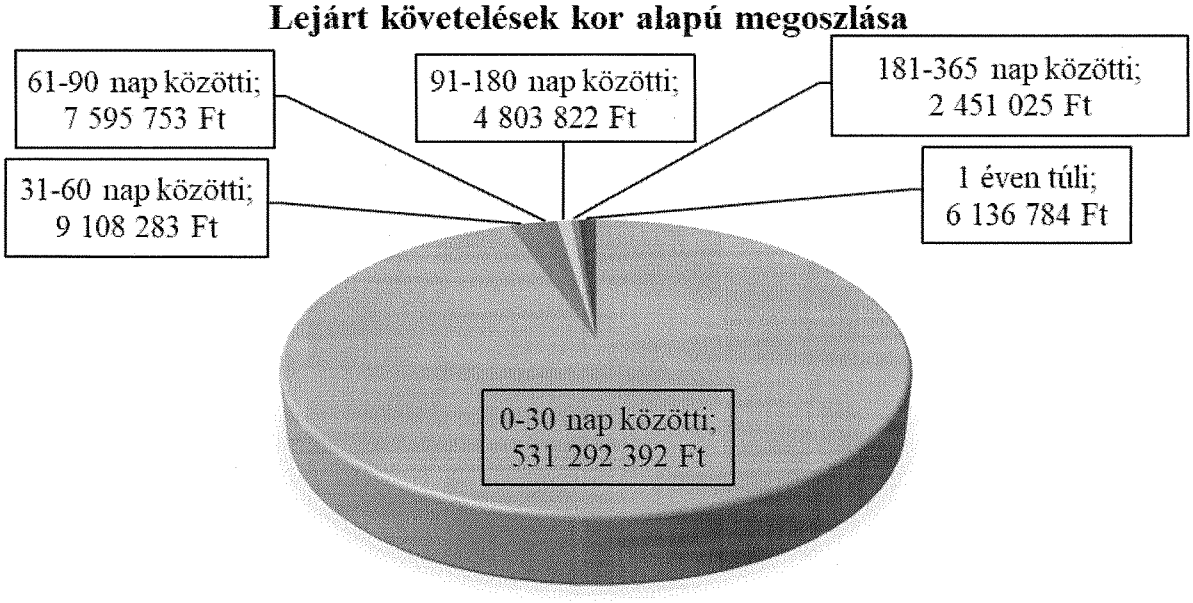
-intézményi gyűjtés
-intézményi kezelés

000642

4.1. Kintlévőség alakulása 2024.12.31-én



Vevői egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	2 905 380 393 Ft
ebből, határidőn belüli:	2 343 992 334 Ft
ebből, határidőn túli:	561 388 059 Ft
elszámolt értékvesztés:	8 537 359 Ft



4.2. Szállítói kötelezettség alakulása 2024.12.31-én

Szállítói egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	5 265 617 914 Ft
ebből, határidőn belüli:	2 392 525 484 Ft
ebből, határidőn túli:	2 873 092 430 Ft

Határidőn túli kötelezettségeink tulajdonosainkkal szemben fennálló kötelezettség, melyből 541 700 507 Ft összeget még a mérlegkészítésig, február 28-ig kiegyenlítettünk.

000643

4.3. Hitelállomány

Beruházási és fejlesztési hitelek	554 527 e Ft
Hosszú lejáratú hitelből átsorolt következő évi törlesztő részlet	107 843 e Ft

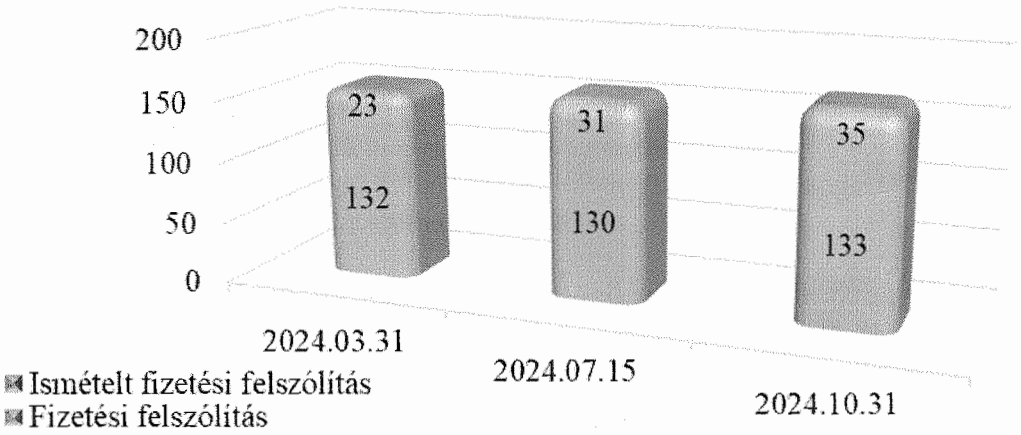
4.4. Követeléskezelés

Minden év elején, a december 31-én egyenleggel rendelkező partnerünknek egyenlegközlőt küld ki a követeléskezelési csoport. Ez lehetőséget teremt arra, hogy egy egyeztetési folyamatot követően, a saját követeléseink nagy része befizetésre kerüljön.

2024. évben többszöri telefonos és írásbeli (postai és elektronikus) egyeztetést követően sor kerül a még mindig hátralékkal rendelkező partnerek felszólítására a lejárt tartozásukkal kapcsolatban – ekkor már a jogszabálynak megfelelően késedelmi kamattal, illetve ügykezelési költséggel terhelten Fizetési felszólítás formájában.

A felszólítások az alábbi darabszámban kerültek kiküldésre az év folyamán:

Kiküldött fizetési felszólítások darabszáma

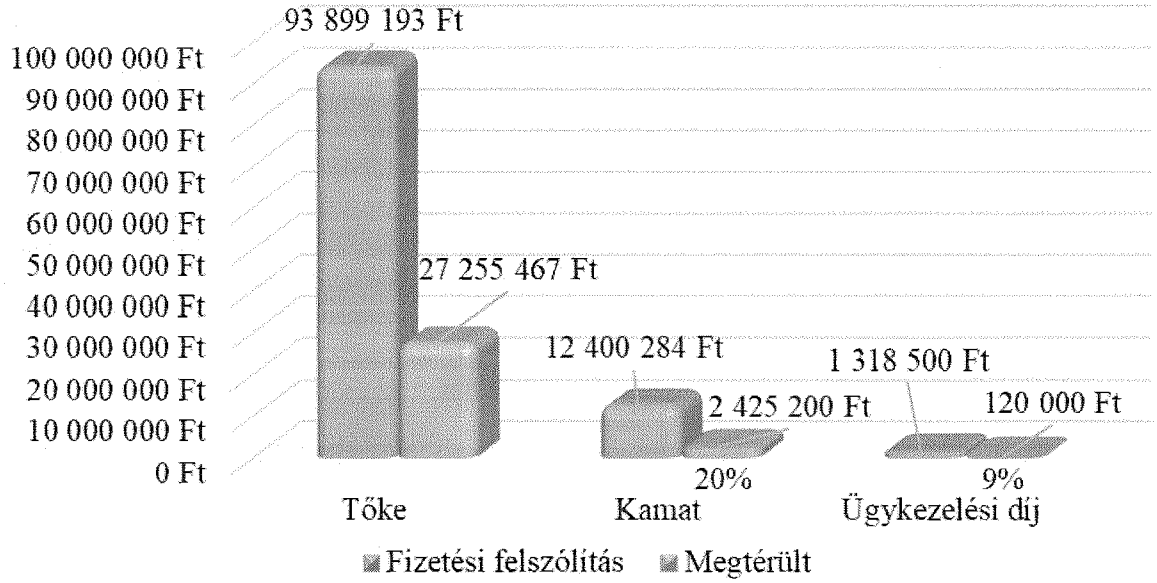


A követeléskezelési rendszer és analitikus nyilvántartások segítségével készülnek el maguk a felszólítások, kimutatások és a megtérülések nyomon követése is ezáltal történik. A felszólítások értéke a megtérüléssel együtt az alábbi időszakokban a következőképpen alakult:

A fentiek alapján a 2024. gazdasági évben a Fizetési felszólítások értéke és megtérülése az alábbiakban összefoglalva:

	Fizetési felszólítás	Megtérült
Tőke	93 899 193 Ft	27 255 467 Ft
Kamat	12 400 284 Ft	2 425 200 Ft
Ügykezelési díj	1 318 500 Ft	120 000 Ft
Mindösszesen	**107 617 977 Ft**	**29 800 667 Ft**

Fizetési felszólítások és megtérülések 2024



A 2024. gazdasági éveben a partnerek folyamatos jogállásának ellenőrzése révén az eljárás alá került gazdasági társaságokkal szemben hitelezői igények kerültek benyújtásra 1 069 242 Ft összértékben, megtérülés nem történt.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § 10. pontja alapján behajthatatlan követelésként kivezetésre került: 2 718 460 Ft.

5. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A humánerőforrás gazdálkodás területén 2024-ban már a legnagyobb kihívást nem a közszolgáltatási tevékenység zavartalan működéséhez szükséges létszám biztosítása, hanem a MOHU által menedzselt, alvállalkozói lét humánerőforrás megfelelő szintű és színvonalú biztosítása volt. A menedzsment által felállított új szervezeti egységek vezetői megfelelő módon kezelték a rájuk háruló feladatokat. A HR területén a szervezeti egységek és a hozzájuk tartozó munkavállalók besorolása, átállítása volt a nagy feladat, amely feladatokat, célokat maradéktalanul végrehajtották munkatársaink. Megállapítható, hogy a Társaság hatékonyan, a tulajdonosi és fővállalkozói elvárások szerint működött a HR területén. 2024. december 31-én az átlagos statisztikai létszámunk 497,6 fő volt. Célunk, hogy a következő időszakban a megfelelően felkészített létszámot tudjuk biztosítani Társaságunk egységei számára.
Létszámgazdálkodásunk az alábbi technikák alkalmazásával vált teljessé:

1. **Saját** állományunkban foglalkoztatott munkavállalók határozott, ill. határozatlan idejű munkaszerződéssel,
2. **Egyszerűsített foglalkoztatás** keretében munkát vállalók foglalkoztatása
3. **Közfoglalkoztatási** jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók
4. **Közérdekű** munkavállalók foglalkoztatása

Sikeres évet zártunk a fizikai munkavállalók létszámának bővítése és költségeinek csökkentése tekintetében is. Kisvárdán és Nagyecseden az optimális munkajogi létszámot elértük, a nyíregyházi divízióban folyamatosan töltjük fel a szükséges számú és szakmájú munkavállalókat. A nyíregyházi hulladékkezelő központban működő szelektív válogató csarnok új létesítményének üzembehelyezésével további munkalehetőségek nyíltak a Nyíregyháza környéki munkavállalók számára. Egyszerűsített foglalkoztatásban 38 fő segítette munkánkat, átlagosan 31 nap foglalkoztatási napon végzett munkával. Ezen atipikus foglalkoztatási forma előnyei - a teljesség igénye nélkül – alacsony közterhek, betegszabadság és táppénzmentes, rugalmas, költséghatékony munkavégzés, a rehabilitációs hozzájárulás fizetésének létszámalapjában nem kell számolni a foglalkoztatottal, így kevesebb járulékot kell fizetnie a munkáltatónak. Társaságunk jelentős megtakarítást tudott elérni e foglalkoztatási lehetőség kihasználásával, igaz sokkal nagyobb adminisztrációs teherrel kellett megbirkózni.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közfoglalkoztatási Tervének megvalósulásában is szerepet vállalt Társaságunk, igaz 2024-ben nem volt közfoglalkoztatott foglalkoztatására megkeresés. A szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény, valamint a büntetések és intézkedések végrehajtásáról szóló 1979. évi 11. törvényerejű rendelet szabályozza a közérdekű munka végrehajtását. A közérdekű munka lényege, hogy a szabálysértő hetenként legalább egy napon, díjazás nélkül végzi az ügyben ítélkező bíróság által meghatározott időtartamú és jellegű munkát, anélkül, hogy ez munkaviszonyt keletkeztetne. Társaságunk a fenti jogszabályok alapján kijelölt foglalkoztató.

000646

A 2024. évben Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége Társaságunk bevonásával összesen 1 főnek, 12 óra ledolgozására kiszabott és meg nem fizetett pénzbírság, helyszíni bírság vagy közigazgatási bírság helyébe lépő közérdekű munkakötelezettséget állapított meg. A foglalkoztatott a telephely karbantartásában, takarításában működött közre.

Társaságunk működését áthatja mind a szűkebb, mint a tágabb környezete iránti felelősségvállalás.
Ez egyrészt megmutatkozik a fentebb részletezett szemléletformáló tevékenységben, másrészt a munkatársakkal szemben tanúsított lojalitásában. Meggyőződésünk, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. csak úgy lehet sikeres vállalat, ha munkavállalói is elkötelezettek a cég irányában.
Fenti célok elérését szeme előtt tartva 2023-ban sikeresen pályáztunk a GINOP Plusz-3.2.1-21 A munkavállalók és vállalatok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésen keresztül" elnevezésű munkaerőpiaci programra, amelyet 2024-ben sikeresen valósítottunk meg. Társaságunk munkavállalói a felsővezetéstől a fizikai állományban dolgozó munkavállalókig összesen 135 fő kompetencia fejlesztő képzése valósul meg 18 hónap alatt. Ezen kívül 1 fő hidraulikus rakodógépkezelői képzésen, 71 fő GKI képzésen, 1 fő villámvédelmi felülvizsgáló képzésen, 1 fő villamosbiztonsági felülvizsgáló képzésben részesült. Tanulmányi szerződéssel 2 fő munkavállaló képzése valósult meg. Mind a compliance szakjogász, mind a pénzügyi ügyintéző képzés 2024-ben ért véget.
A munkavállalók elégedettségét, motiválását és elkötelezettségét nem csak a fizetés, hanem a kompenzációs lehetőségek széles köre is befolyásolja. Az ÉAK nagy figyelmet fordít munkavállalói elégedettségének fokozására. Társaságunk a szociális elveken alapuló modern béren kívüli juttatási rendszerben törekszik a dolgozók szükségleteinek kielégítésére, valamint biztonságérzetének növelésére innovatív megoldásokkal segíti munkavállalói családját. Ebben a cafetéria rendszerben minden dolgozó egyenlő keretösszegről dönthet saját igényeinek megfelelően.
Ezen kívül támogatjuk munkavállalóinkat a munkabiztonság és munkavédelem követelményeinek megfelelően. Annak ellenére, hogy 2024-ben megszűnt a kötelező munkaalkalmassági vizsgálat kötelezettsége Társaságunk számára, Menedzsmentünk továbbra is ragaszkodik a vizsgálatok folytatásához. Dolgozóinknak rendszeres üzemorvosi szolgáltatást biztosítunk továbbiakban is.

Célunk éves viszonylatban megvalósult, mivel a Társaság elé kitűzött feladatokat a rendelkezésre álló eszközökkel és humánerőforrással sikeresen valósítottuk meg.

000647

A Társaság éves átlagos állományi létszáma és bérköltsége:

	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg *(e Ft)*
Teljes munkaidős foglalkozású saját dolgozók	393,69	98,78	492,47	3 784 575
Részmunkaidős	0,84	4,00	4,84	26 989
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
Egyszerűsített foglalkoztatott				*13 535*
Összesen	394,53	108,78	503,31	3 828 699

000648

Szolgáltatási igazgatóság

szoftverek
javítóműhelyek-fűtés csere
lakatos műhely-géptároló építése
műhely gépek, felszerelések
konténer szállítójárművek
üzemanyagkút-szivattyú
híradástechnikai eszközök
használt tehergépjármű
berendezési tárgyak
elektronikai eszközök
személygépjármű
pótkocsik
kisteherautó mérlegek
térfigyelő bővítés

Központi igazgatás

telepi kerítés csere
egyéb szoftverek
személygépjárművek
tehergépjárművek
fűtéskorszerűsítés
elektronikai eszközök
számítástechnikai eszközök
híradástechnikai eszközök
berendezési tárgyak
kamera rendszer bővítés

Műszaki igazgatás

szoftverek
monitoring kút
emelőgép
targonca
kompaktor
homlokrakodó
mobil hulladék elválasztó elemek
rézsűkasza
számítástechnikai eszközök
mobiltelefonok
berendezési tárgyak
elektronikai eszközök

Megvalósult beruházások (e Ft-ban)

Megnevezés	Összesen	immateriális javak	ingatlanok	műszaki berendezések	egyéb berendezések
Szolgáltatási Igazgatóság	218 080	9	42 929	151 264	23 878
Műszaki Igazgatóság	351 936	23	17 421	328 395	6 097
Központi Igazgatás	37 041	37	2 153	14 602	20 249
Összesen	**607 057**	**69**	**62 503**	**494 261**	**50 224**

000649

Közszolgáltatási résztevékenység

Társaságunk az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett MOHU MOL Zrt., mint Koncessziós Társaság által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódóan 247 településen látja el a közszolgáltatási résztevékenység körébe tartozó feladatellátást.
12 település esetén az NHSZ Zounok, 235 település esetén a TAPPE Kft. a régiókoordinátor.
A feladatellátás kiterjed a közszolgáltatási résztevékenységen belül gyűjtött

- vegyeshulladékok házhoz menő gyűjtésére,
- elkülönítetten gyűjtött hulladékok házhoz menő és gyűjtőpontos gyűjtésére (PMFT, üveg, zöld és lom)
- létesítményekben (hulladék udvar) keletkező hulladékok kezelő létesítménybe történő szállítására,

Vegyes hulladék gyűjtés, szállítás

Társaságunk a közszolgáltatási résztevékenységen belül a természetes személy ingatlanhasználó, a gazdálkodó szervezet és a költségvetési szerv ingatlanhasználók által biztosított, szabvány vegyeshulladék gyűjtő edényekből, heti minimum egyszeri (tömbházas beépítettségnél illetve gazdálkodó szervezetek és költségvetési szervek egy részénél kétszeri illetve háromszori) rendszerességgel elszállítja a vegyesen gyűjtött (maradék) hulladékot. A gyűjtést speciális öntömörítős gépjárművekkel, illetve zárt hulladékgyűjtő konténerekkel végezzük, a lehető legkisebb környezeti igénybevétellel, kiporzás- és kiszóródás mentes szállítást biztosítva.

Elkülönített gyűjtés

- ***Lomtalanítás***



Társaságunk a szolgáltatási területén a lomtalanítást házhoz menő lomtalanítás keretében biztosítja. A házhoz menő lomtalanítást az ingatlanhasználó csak a közszolgáltatóval előre egyeztetett időpontban, évente egy alkalommal, a felkínált időpontokból választva veheti igénybe. A szolgáltatást kizárólag a közszolgáltató nyilvántartásában szereplő, közszolgáltatási díj fizetésére kötelezett természetes személy ingatlanhasználó, valamint a társasház és a lakásszövetkezet veheti igénybe. A társasházaktól érkezett igényeket figyelembe véve Társaságunk a társasházaknál történő lomtalanításra minden hónap első szombati napján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.

000650

- ***PMFT és üveg gyűjtés és szállítás***

A zöldszigetek kialakításával továbbá a papír, műanyag, fém, italos karton hulladék házhoz menő gyűjtésével lehetőséget teremtünk a lakosságnak a hulladékok szelektálására. A lehető legkisebb környezet-igénybevételével járó anyag és energiatakarékos technológiák alkalmazása, azaz elérhető legjobb eljárás elvét szem előtt tartva külön a csomagolási hulladékok elkülönített gyűjtésére a Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként beszerzésre kerültek 240 literes és 1100 literes szelektív hulladékgyűjtő edények, melyeket külön díjfizetés nélkül adunk át használatra.

- ***Zöld hulladék gyűjtés és szállítás***

A zöldhulladékok keletkezés helyéről történő elszállításával, gyűjtőpontok üzemeltetésével, hulladékudvarok üzemeltetésével és házi komposztálók természetes személy ingatlanhasználóknak használatba történő átadásával lehetőséget teremtünk a zöldhulladékok elkülönítésére. A gyűjtés a Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként beszerzésre került 120 literes zöldhulladékgyűjtő edények és 350 literes házi komposztálók használatával biztosított.

Létesítmények közötti szállítás.

A TAPPE Kft-vel, mint régiókoordinátorral kötött szerződés alapján végezzük a hulladékudvarokban keletkező hulladékok hulladékkezelő telepekre történő kiszállítását.

Hulladékudvarok üzemeltetése



Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződése alapján jelenleg három hulladékudvart üzemeltet Nyíregyházán a Korányi F. u. 3., valamint a Kerék u. 1. sz. alatt, és Mátészalka Ecsedi út 18. sz. alatt. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az uniós előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helyétől, illetve a hulladék tulajdonosától függetlenül, mennyiségi korlát nélkül - a mindenkori kapacitás erejéig - díjmentesen beszállítható, elhelyezhető az anyagában történő hasznosításra alkalmas papír, műanyag, üveg, italos karton és fém csomagolási hulladék. Ezen felül textil, használt sütőzsiradék, lom, építési-bontási hulladék és a kis mennyiségű veszélyes hulladék (pl. akkumulátorok, szárazelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószerek és göngyölegeik, elektronikai cikkek, használt étolaj, fáradt olaj) átvétele biztosított.

000651

Újrahasználati és Tájékoztató Központ (ÚHTK)



Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött szemléletformálási tevékenység keretein belül üzemelteti az Újrahasználati és Tájékoztató Központot (továbbiakban ÚHTK) Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt. Az ÚHTK célja, hogy megismertessék a lakossággal a már használt, de újrahasználható termékek értékét. A Központba a lakosok ingyenesen adhatják le a feleslegessé vált tárgyaikat regisztrálás után, míg a tárgyak elvitelére szintén regisztrálást követően, egy csekély raktározási díj készpénzes megfizetése mellett van lehetősége a lakosságnak. Az átvételre szánt termékek esetében fontos szempont, hogy azok jó állapotúak, megfelelő minőségűek legyenek, azok eredeti rendeltetésük szerint mások számára még használhatók legyenek.

Intézményi hulladék gyűjtés

A MOHU MOL Zrt.-vel a papír hulladékok kezelésére, a MOHU MOL Zrt szerződött partnerével a műanyag hulladékok szállítására intézményi alvállalkozói szerződést kötöttünk. Ezen szerződés keretében a gazdálkodó szervezetek által 1100 literes gyűjtőedényt meghaladó edényzetben, elkülönítetten gyűjtött hulladék elszállítására vállaltunk kötelezettséget. A szerződés specialitása, hogy a gazdálkodó szervezet a megrendelést közvetlenül a MOHU partnerportál rendszerében indítja, és a feladatot Társaságunk is ebből a rendszerből kapja meg. A keletkező és szállítandó mennyiségre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (régebben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.
Társaságunk rendelkezik a kereskedelmi egységeknél, valamint gyáraknál keletkező nagyobb mennyiségű elkülönítetten gyűjtött újrahasznosítható hulladékok tárolására és szállítására alkalmas eszköz- és gépjárműparkkal is.

Ipari / koncesszión kívül keletkező hulladék gyűjtés



Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék), és az ipari, közületi partnereinknél keletkező termelési hulladékok gyűjtésére is biztosítunk 3, 5, 7, 8, 15 és 30 m3-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról.

Lerakással ártalmatlanított hulladékkezelés

Mindhárom hulladékkezelő üzemünk (Nyíregyháza, Kisvárda, Nagyecsed) rendelkezik modern, kettős szigeteléssel és geo-monitoring ellenőrző rendszerrel ellátott, összességében 18,9 ha területű, B3 típusú hulladéklerakó depóniával. A depóniában elhelyezhetők az előkezelt vagy kezeletlen, nem hasznosítható hulladékok, illetve ipari eredetű, kis szervesanyag tartalmú, nem veszélyes hulladékok.

000652

Inert hulladékkezelés

A hulladékként átvételre kerülő építési és bontási hulladékok a hulladéklerakó depóniáinkon kerülnek hasznosításra. A hasznosítás módjai a következők: ártalmatlanított hulladékok rétegközi és fedőtakarása, koronagát építés a depónia magasításakor, közlekedési utak kialakítása és karbantartása a hulladéktesten. A hasznosítható inert hulladék éves mennyisége összesen 27.500 t.

Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)

A települési és lom hulladék mindhárom üzemünkben mechanikai-biológiai kezelésre kerül a lerakást megelőzően. A mechanikai kezelés során a hulladék durva aprításra (150-200 mm) kerül, majd egy szeparátor eltávolítja a mágnesezhető fém hulladékot, majd az aprított hulladék osztályozását egy dobrosta látja el 60 mm-es határmérettel.

A 60 mm feletti ún. könnyű frakció, kis szervesanyag tartalommal, mechanikailag, aprítással stabilizálva kerül lerakásra. A 60 mm alatti ún. nehéz frakció, biológiai aerob folyamat során stabilizálódik, Kisvárda és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgatásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmás, levegőbefúvásos technológiával. A biológiailag stabilizált hulladék ezután lerakásra kerül.

Az MBH kezelésen átesett lerakással ártalmatlanított hulladék könnyebben tömöríthető, kisebb helyet foglal el a depóniában, meghosszabbítva így annak élettartalmát, továbbá szervesanyag tartalma anaerob körülmények között sem bomlik tovább, ezáltal nem termel üvegházhatást okozó metán gázt. A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében a kisvárdai és nagyecsedi üzemekben egyoldalról nyitott csarnokkal bővült a manipulációs tér, ezzel a kezelési eljárás környezetkímélőbbé, komfortosabba és gyorsabbá vált.

Ipari veszélyes hulladék kezelés

Átmeneti tárolásra – térítés ellenében – a Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzemben átvesszük az ipari tevékenység során keletkező veszélyes hulladékokat is. Az így összegyűjtött veszélyes hulladékokat elszállítjuk az ártalmatlanításukra jogosultsággal rendelkező társasághoz.

Szelektívhulladék kezelés

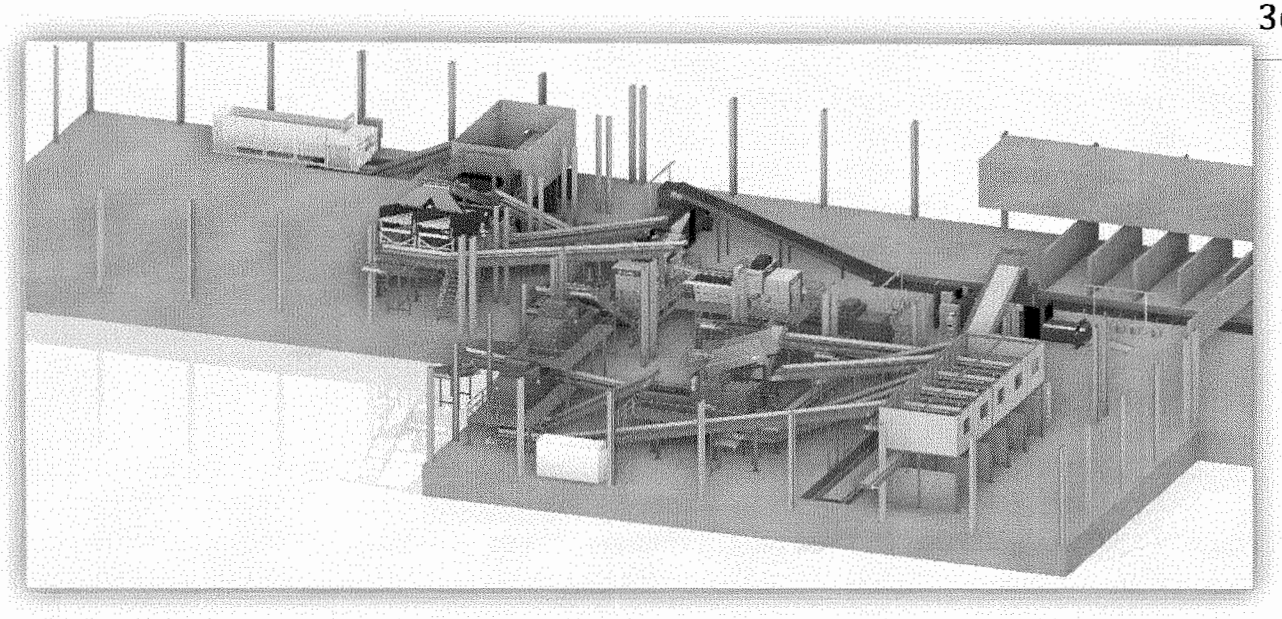


A Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem jelentős tevékenységi területe a másodnyersanyag kinyerés. A MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. tulajdonában lévő lakossági és ipari/intézményi eredetű hasznosításra alkalmas hulladékokat, azaz a papírt, a műanyagokat, az üveget, a fémet, az italoskartont fajtánként - egyes esetekben szín szerint- válogatjuk, bálázzuk és így továbbítjuk a koncesszori hasznosító partnerek felé.

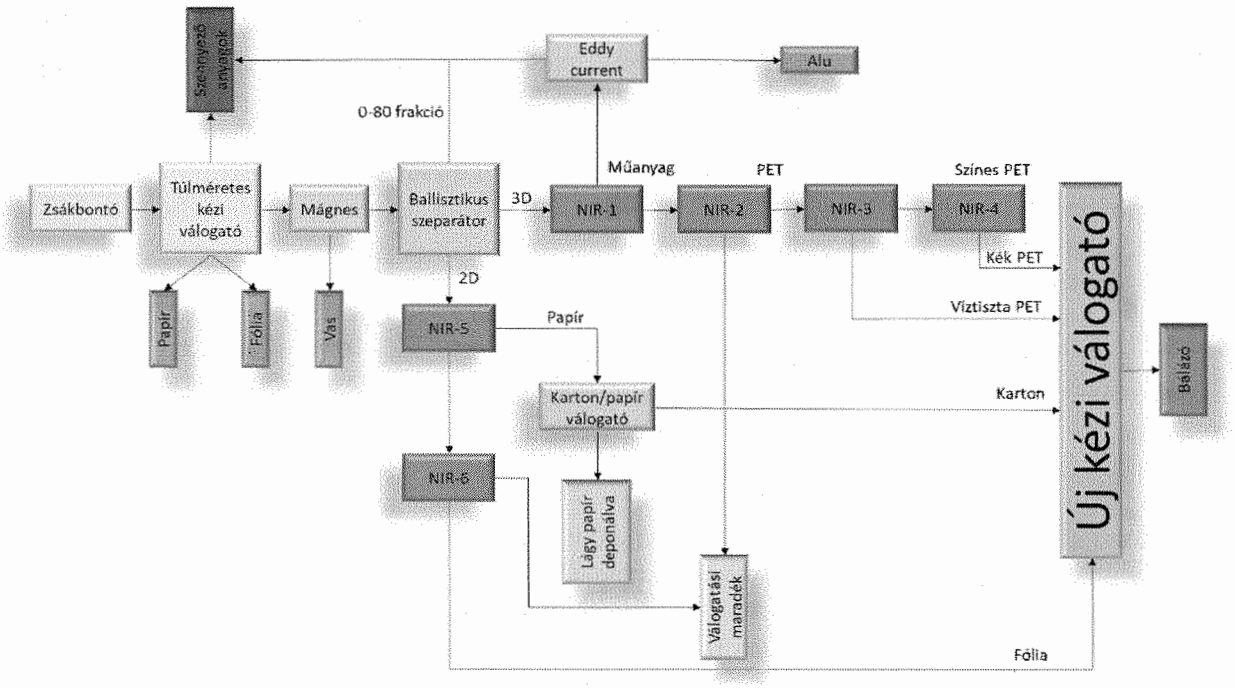
A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre" - tárgyú, KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében elkészült új válogatósor nagyban segíti a megnövekedett válogatandó hulladékmennyiség korszerű kezelést, illetve a megépült egyoldalról nyitott bálatároló környezetkímélőbbé és minőségmegóvás szempontjából korszerűvé tette az elkészült bálák átmeneti tárolását.

Az új válogatósor 3D-s elrendezési képe:

000653



Az új válogatósor technológiai ábrája a következő:



Ügyfélszolgálati tevékenységek



2024. évben bővült az Ügyfélszolgálat tevékenysége. 2024. március 1. napjától a minden járási székhelyen kéthetente négyórás személyes ügyfélszolgálatot vezettünk be a MOHU utasítása alapján. Az ügyfélszolgálati feladatokra megállapított szerződéses ellenérték azonban változatlan maradt, és továbbra sem nyújt fedezetet teljes mértékben a költségekre. Társaságunk azonban mindig is nagy hangsúlyt helyezett az ügyfélszolgálati tevékenységre, hiszen az ügyfelek szempontjából és a szerződéses kötelezettségek oldaláról egyaránt lényeges résztevékenysége Társaságunknak. 2024. július 1. napján hatályba lépett a koncessziós rendszerre formált végrehajtási rendelet, mely a közszolgáltatási résztevékenység részletszabályait rendezi. Örömmel állapítottuk meg, hogy a rendelet szemlélete és szövegezése teljes mértékben megfelel a korábbi helyi jogszabályoknak, és kisebb ügykezelési, adatszolgáltatási feladatoktól eltekintve az ügyintézési metodikán, az adatszolgáltatás rendszerén ebben az évben sem kellett változtatnunk.

2024-ben a Társaság bővítette telefonos és személyes ügyfélszolgálatait. Bővült a hulladékszállítással összefüggő telefonos ügyintézés rendszere. Társaságunknak jelenleg is az az álláspontja, hogy az ügyfelek a bejelentések, panaszok típusa szerint a legkompetensebb személyekkel, ügyintézőkkel vehessék föl a kapcsolatot annak érdekében, hogy kérésüknek lehetőségeink szerint a leggyorsabban, leghatékonyabban eleget tehessünk. Ennek érdekében a tervezett létszámbővítést a hulladékszállítási divízióknál megvalósítottuk.
Július hónapban a MOHU által előírt új adatszolgáltatás teljesítése érdekében komplex információs rendszert alakítottunk ki, mely visszakereshető és ellenőrizhető módon rendszerezi és tartja nyilván a kezelt ügytípusokat és a megtett intézkedéseket.

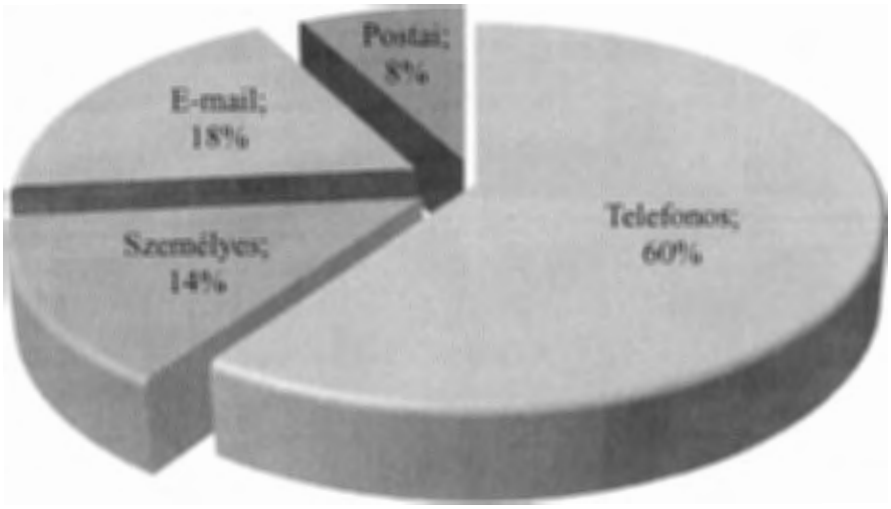
Az Ügyfélszolgálat által nyilvántartott átlagos ügyfélszám 2024. évben 198 555 ingatlanhasználó volt. A telefonos ügyintézések száma meghaladta a 35 500 beszélgetést. E-mailben 11 097 db, postai úton 4 661 megkeresés érkezett, ügyfélszolgálati irodáinkban összesen 8 262 fő ügyét intéztük el.

A számadatok is mutatják, hogy az ügyfélszolgálat munkaszervezése megfelelően igazodik az átalakuló ügyféligényekhez. Az alábbi diagramm jól szemlélteti, hogy a beérkező megkeresések 18%-a e-mailben 8 %-a postai úton érkezik, a személyes ügyintézés a teljes ügyintézésnek 14 %-át teszi ki, az ügyek 60 %-a pedig telefonos megkeresés.

A korábbi évhez képest a személyes ügyfélszolgálati ügyintézés számának növekedése mutatható ki. Ez összefügg a megnyitott ügyfélszolgálati pontok működésével, valamint a gyűjtőedények cseréjére kidolgozott szabályokkal is. Továbbra is nagy számban érkeznek e-mail-es megkeresések. Képzett kollégáink minden ügyfélszolgálati elérhetőség esetén ugyanolyan rendszerben és elvek mentén kezelik a beérkezett bejelentéseket, feldolgozzák és az országos számlázórendszerben rögzítik a változásokat, tisztítják az adatállományt.

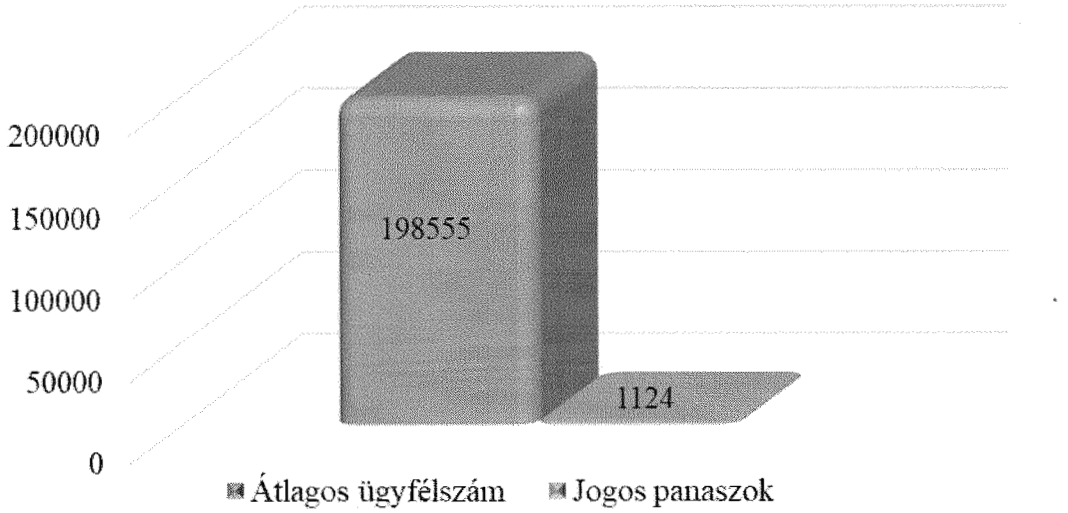
000655

Benyújtott ügyek megoszlása



Az év során az ügyintézők negyedévente átlagosan 190 000 számla kibocsátásához szolgáltattak adatot. A panasz lehetőségét is magában hordozó feladattal érintett ügyfelek (hulladékszállítás, változásbejelentés) száma 2024-ben meghaladja a 190 000 ügyfelet, ehhez képest a 2024. évben beérkezett 2 383 db panasz - melyből csak 1 124 db volt jogos panasz - ezrelékben mérhető.

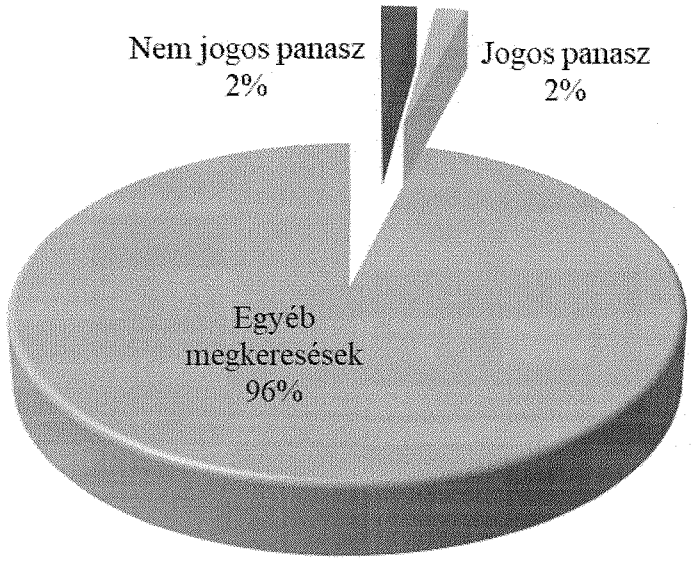
Panaszok aránya (db)



Ha a panaszokat csak az összes beérkező megkeresés számával vetjük össze, a jogos panaszok aránya 2 %-ot mutat, melyet az alábbi ábra szemléltet.

000656

PANASZOK MEGOSZLÁSA



Az ügyfélszolgálatok eljárását 2024. évben sem békéltető testület, sem fogyasztóvédelmi hatóság, sem bíróság előtt nem támadták meg. Az Ügyfélszolgálat a kialakított rendszerben, a feladatra biztosított stabil szakemberállománnyal a MOHU számlakibocsátásához szükséges adatszolgáltatási- adattisztítási feladatot pontosan, határidőre el tudta végezni, így az adatszolgáltatás teljesítése hozzájárult a Társaság szolgáltatási díj bevételének határidőben történő számlázásához és kifizetéséhez.

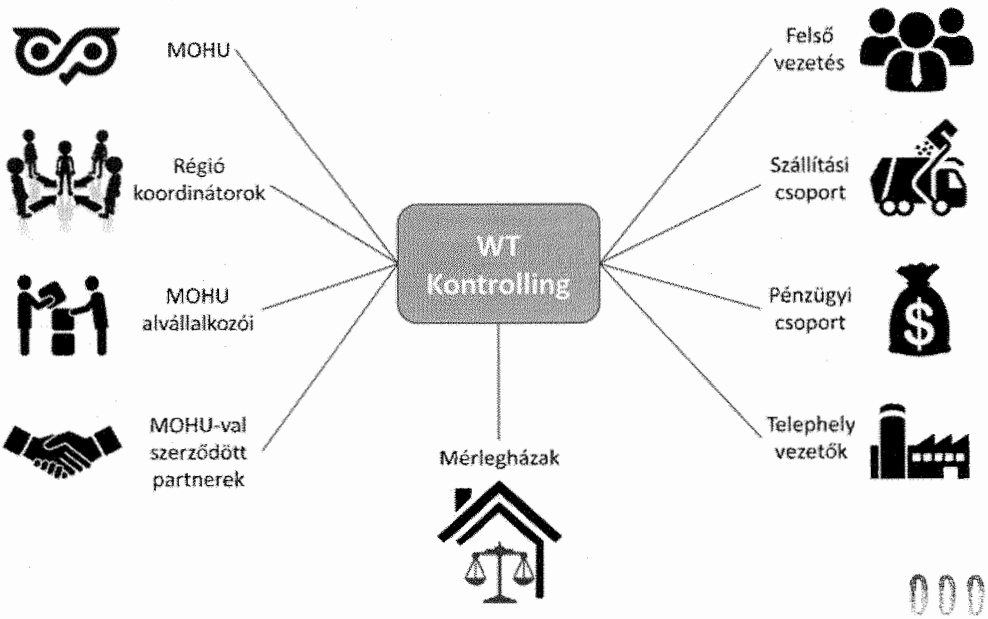
WT kontrolling csoport

2023. július 1-jével új hulladékgazdálkodási rendszer lépett életbe, melyben a magyarországi hulladék begyűjtését, kezelését és számlázását a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság végzi.
Az új rendszer bevezetésével az ÉAK Nonprofit Kft-nek, mint Régiókoordinátori Közreműködőnek jelentősen megnőtt a nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettsége a Koncesszor, valamint a Régiókoordinátoraink felé.

Az új rendszer indulása óta, így 2024 évben is a WT csoport feladata napi szinten az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő ún. „waste tracking" rendszerben a megfelelő formátumban történő rögzítése volt.

A „waste tracking" rendszer a Koncessziós Társaság egyik legnagyobb újítása, ami egy hulladék-visszakövetési informatikai rendszer. Ennek célja, hogy minden hulladék egészen a hasznosításig nyomon követhető legyen.
Mind a MOHU imént említett, mind Társaságunk rendszere, folyamatai és módszerei a 2024-es évben egyre jobban kitisztultak, zökkenőmentesebbek lettek. Ehhez az év folyamán a Partnerportál üzemeltetői több kisebb és 11 nagyobb funkcióbővítést végeztek hol elfogadható, hol viszont a legrosszabb időszakban (pl. adatszolgáltatás közben). Ezen változások követése és lereagálása jelentősen igénybe vette a csoport tagjait.
Az új rendszerrel a MOHU számos, a környezetvédelemben és a hulladékgazdálkodásban eddig nem alkalmazott kifejezés, fogalom, típus meghatározás (pl.: különböző résztevékenységek, hulladék specifikáció, cikkszám, kompenzációs termék stb.) alkalmazását vezette be, melyeket sikerült - pontos útmutató hiányában - a magunknak felállított szabályrendszerben alkalmazva elsajátítanunk, biztonsággal alkalmaznunk úgy, hogy megfeleljünk a Koncessziós Társaság által előírt adatszolgáltatási kötelezettségének.

Az előírt feladatok ellátásához elengedhetetlen volt Társaságunk egyéb ágazataival, csoportjaival való szoros együttműködés.



000658

A kezdeti nehézségek után, habár számtalan információt kell egy-egy napi adatszolgáltatás teljesítéséhez észben tartanunk, a 2024-es évben már gördülékenyen teljesíteni tudtuk az elvárásokat.

Számokban mérve a napi szintű adatszolgáltatásunkat, ami

- 14 db létesítményre készül
- 23 adattípust töltünk beszállítás esetén
- 16 adattípust kiszállítás esetén
- 5 adattípust készletezéskor
- 10 adattípust leltár esetén,

összegezve mindez havonta **190 220 db** adat rögzítését jelentette a Partnerportálon.

Létesítmények		Beszállítás (db)	Beszállításhoz tartozó adatsorok (23 adattípus)	Kiszállítás (db)	Kiszállításhoz tartozó adatsorok (16 adattípus)	Készletezés (db)	Készletezéshez tartozó adatsorok (5 adattípus)	Leltár (db)	Leltárhoz tartozó adatsorok (10 adattípus)
1	Lerakó - Nagyecsed	302	6 946	-	-	-	-	-	-
2	MBH - Nagyecsed	676	15 548	289	4 624	-	-	6	60
3	Komposztáló - Nagyecsed	146	3 358	-	-	-	-	-	-
4	Lerakó - Kisvárda	351	8 073	-	-	-	-	-	-
5	Átrakó - Kisvárda	124	2 852	22	352	-	-	1	10
6	MBH - Kisvárda	558	12 834	318	5 088	-	-	6	60
7	Komposztáló - Kisvárda	274	6 302	-	-	-	-	-	-
8	Lerakó - Nyíregyháza	1 212	27 876	-	-	-	-	-	-
9	MBH - Nyíregyháza	951	21 873	799	12 784	-	-	7	70
10	Komposztáló - Nyíregyháza	365	8 395	-	-	-	-	-	-
11	Válogató - Nyíregyháza	1 128	25 944	275	4 400	267	1 335	28	280
12	Hulladékudvar - Korányi	188	4 324	50	800	-	-	8	80
13	Hulladékudvar - Kerék	175	4 025	51	816	-	-	8	80
14	Hulladékudvar - Mátészalka	77	1 771	30	480	-	-	8	80
összesen:		**6 527**	**150 121**	**1 834**	**29 344**	**267**	**1 335**	**72**	**720**
						mindösszesen:		**190 220**	

Havi rendszerességű feladatunk volt 2024-ben is az elvégzett tevékenységeink elszámolásához kapcsolódóan a hó végi adatszolgáltatások benyújtása, amit az ÉAK Np. Kft. által üzemeltetett

- VÁLOGATÓMŰ,
- MECHANIKAI (BIOLÓGIAI) HULLADÉKKEZELŐ

000659

- ÁTRAKÓ
- ÁRTALMATLANÍTÓ
- HASZNOSÍTÓ
- ÚJRAHASZNÁLATI KÖZPONT
- HULLADÉKUDVAR

létesítményekre vonatkozóan kellett elvégezni.
A havi adatszolgáltatás

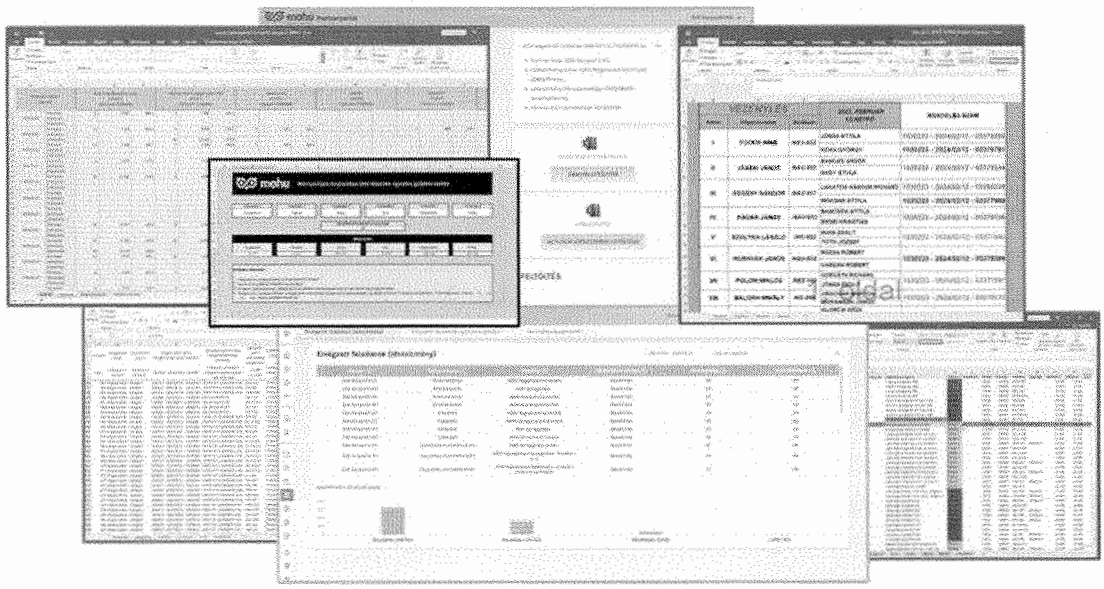
- kitöltött adatbekérők,
- a napi adatrögzítésekhez használt „template excel"-ekben rögzített adott havi teljes adatmennyiség,
- a WT rendszerből letöltött riport,
- a termelési adatszolgáltatás táblázat
- az aláírt nyilatkozatok,
- és a maradékanyag vizsgálat

együttes benyújtásából állt.

A havi elszámolás érdekében 10 különböző HAK kódú koncessziós hulladék szállításáról a Régiókoordinátoraink felé, a kezeléséről, ártalmatlanításáról pedig a Koncessziós Társaság felé történt az adatszolgáltatás.

A csoport pontos feladatvégzésének köszönhetően naprakész nyilvántartás áll rendelkezésünkre az általunk szállított és a létesítményeinkben kezelt hulladékok típusairól és mennyiségeiről.

A csoportunk felállítása lehetővé tette, hogy adatszolgáltatásunk gyors és pontos legyen. Ezen tevékenységünk elvégzése teszi lehetővé a teljesítésigazolások kiadását, melyek a számlázásunk alapját képezik.



Környezet-, és természetvédelmi oktatás, nevelés, szemléletformálás

Kitűzött célunk, hogy a hulladékképződés csökkentése érdekében szemléletformáló tevékenységünkkel elősegítsük a jövő nemzedékének környezettudatos nevelését, ami hozzájárul a fenntartható fejlődés alapelveinek megvalósulásához.

A szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő játékainkkal, valamint előadásainkkal az alábbi intézményekbe kapott meghívást Társaságunk:



1. Napsugár Óvoda, Nyíregyháza, Stadion u. 32/a
2. Sója Miklós Görögkatolikus Óvoda, Nyíregyháza, Huszár tér 5.
3. Eszterlánc Északi Óvoda, Homokvár Tagintézmény, Homok sor 15.
4. Makovecz Imre Általános Iskola, Csenger, Ady Endre utca 13-17.
5. Sója Miklós Görögkatolikus Általános Iskola, Nyíregyháza, Huszár tér 5.
6. Kazinczy Ferenc Általános Iskola, Nyírbogdány, Fő u. 3-5.
7. Nyíregyházi Ridens Gimnázium, Szakiskola és Kollégium, Nyíregyháza, Széchenyi u, 34-38.
8. Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola, Nyíregyháza, Tiszavasvári u. 12.
9. Móricz Zsigmond Általános Iskola Kertvárosi Tagintézmény, Nyíregyháza, Könyök u. 1/a
10. Civil Fórum rendezvény, Nyíregyháza, Törpe u.
11. Sója Miklós Görögkatolikus Általános Iskola, Nyíregyháza, Huszár tér 5.
12. Civil Fórum, Nyíregyháza, Sarkantyú utcai játszótér
13. Nyíregyháza, Érkert Családi nap
14. Apáczai Csere János Általános Iskola, Nyíregyháza Erdősor 7.
15. Korzó bevásárló Központ, Lógjunk Anyuval Egyesület rendezvénye
16. Tündérkert Keleti Óvoda, Nyíregyháza, Kert köz 8.
17. Túróczy Zoltán Evangélikus Általános Iskola, Nyíregyháza, Luther u. 7.
18. Nyírbátori Éltes Mátyás Általános Iskola, Nyírbátor, Debreceni u. 67.
19. Kodály Zoltán Általános Iskola, Nyíregyháza, Vay Á. krt. 18.
20. Baktalórántházi Reguly Antal Általános Iskola nyírjákói tagintézménye, Nyírjákó, Petőfi utca 13-15.
21. Jelenlét Pont, Baptista Szeretetszolgálat, Besenyőd, Deák F. u. 3.
22. Jósavárosi napok
23. Dunapack családi nap, Tófürdő
24. A Most a legjobb alkalom – FIFOT rendezvény – Erdei Tornapálya
25. SZAKMAFESZT
26. Családi nap a Gárdonyi Géza Általános Iskolában, Nyíregyháza, Kórház u. 13.
27. Pindur Pandur nap a Gyermekek Háza Déli Óvoda Virág utcai Tagintézményében, Nyíregyháza, Virág u. 67.

000661

28. Eszterlánc Északi Óvoda, Gyermekmosoly Tagintézmény, Nyíregyháza, Etel köz 13.
29. Nyírteleki Kastélykert Óvoda és Bölcsőde, Eszterág Tagóvoda, Nyírtelek, Petőfi u. 44.
30. Kastélykert Óvoda, Nyírtelek, Iskola u. 2.



Azon túl, hogy az oktatási/nevelési intézmények számára lehetőséget biztosítunk hogy részt vegyenek szemléletformáló programunkban, - azaz meghallgassák előadásainkat és kipróbálhassák játékainkat - csoportokat is fogadunk a két nyíregyházi Hulladékudvarunkban, valamint a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központban is.

Hulladékgyűjtési akciók, nyereményakciók

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. közös kezdeményezésében valósult meg 2024. január 6-a és január 20-a között a „Karácsonyfáért ajándék" elnevezést viselő



nyereményjáték.

Az akció két hete alatt minden egyes vágott fáért 1 és minden gyökeres fenyőfáért 3 nyereményszelvényt kaptak a lakosok, amelyek közül az akciót lezáró sorsoláson - január 20-án– 6 db került kihúzásra. A kihúzott nyereményszelvények tulajdonosai 5.000 Ft értékű ÉAK vásárlási utalvánnyal lettek gazdagabbak.

2024-ban is tovább folytatódott az „Ültess egy karácsonyfát" elnevezésű kezdeményezés, melynek keretében a földlabdás fenyőfát beszállítók 4.000 Ft értékű ÉAK-NYÍRVV utalványt vehettek át a beszállított fenyőfákért. A földlabdás fenyőfák tavasszal kiültetésre kerültek a NYÍRVV Nonprofit Kft. által, a Bujtos városrészen erre a célra kialakított Fenyőligetbe.

A legtöbbet beszállító résztvevő, - aki 25 db fát szállított be a Hulladékudvarokba - 10.000 Ft értékű NYÍRVV szolgáltatási utalványt vehetett át jutalmul a Nyírvv Nonprofit Kft. -től.

A 2024-as évben 191 db vágott fát és 14 db gyökeres fát szállítottak be a Hulladékudvarokba.

A környezetvédelmi világnap alkalmából egy napos szelektív hulladékgyűjtést szorgalmazó akció a hulladékudvarban, E-hulladék gyűjtő lakossági akció

000662

A környezetvédelmi világnap alkalmából 1 napos akciót hirdetett meg Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. a Korányi F. u. 3. sz., és Kerék utca 1. sz. alatti Hulladékudvarban 2024. június 5-én. Az akció ideje alatt az átadott hasznosítható anyagokért cserébe jelképes ajándékokkal lettek gazdagabbak a környezettudatos polgárok. Összesen 53 lakó kereste fel a Korányi F. u. 3., 8 fő pedig a Kerék utcai Hulladékudvarokat.



„Hulladékért Virágot" Akció

A 2024. évben két alkalommal került sor, két héten át a Hulladékért virágot akció megszervezésére, a Korányi Frigyes utca 3. sz. alatti, a Kerék utca 1. sz. alatti, valamint a Mátészalkai Hulladékudvarokban, ahol a különválogatott szelektív hulladékokért cserébe utalványt, vagy komposztot vehettek át a résztvevők.



Az akciók időpontja:
2024. március 11. – március 23.
2023. szeptember 9. – szeptember 21.

Szelektív Szombat



Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. május 11-én 14. alkalommal rendezte meg a „Szelektív Szombat" elnevezésű családi vetélkedőnapját, amelynek fókuszában a szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése állt.

A rendezvény helyszíne Nyíregyháza város szíve, a Kossuth tér volt.

A vetélkedőnap kicsiknek és nagyoknak egyaránt tartalmas szórakozást kínált, hiszen 15 játékos „állomáson" tehették próbára a résztvevő családok ügyességüket, valamint szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos tudásukat. A regisztrációnál átvett „menetlevelükben" gyűjthették a különböző játékos feladatoknál a pontokat a családok. Ilyen feladatok pl. lengőteke, szelektáló verseny, óriás kirakó, labirintus, sajtfal, Szuper Szelekt Ákos (mobiltelefonos applikáció), valamint a 2024-ben elkészült Mini rendmező és hulladékhorgász volt.

A feladatok teljesítése után a tapasztalatok mellett ajándékokkal is gazdagodhattak a résztvevő gyerekek, hiszen minden leadott menetlevélért cserébe egy kis kukát vehettek át.

A legjobban teljesítő családokat, korcsoportonként értékes nyereményekkel jutalmazzuk. Hirdettünk egy-egy győztest az óvodás, az általános iskola alsó és általános iskola felsős gyermekkel versenyző családok között.

A vetélkedőkön való sikeres részvétel nemcsak a családok számára jelentett nyereményt, hanem az oktatási/nevelési intézmények is jutalmat kaphattak. Versenyt hirdettünk ugyanis az iskolák és óvodák között is. Minél több családot (egy család: min. 2 fő) nevezett be egy intézmény a családi napra, annál nagyobb esélye volt a fődíj elnyerésére, ami iskolák esetében egy 50.000 Ft értékű sportszerekre beváltható utalvány, óvodák esetében szintén 50.000 Ft értékű játékokra váltható utalvány volt.

A tanulságos és gyakorlatias játékok mellett arcfestőkkel, kukásautó bemutatóval, kézműves sátorral, ugrálóvárral, és sok-sok érdekes programmal vártuk a résztvevőket. A fellépők között olyan neves előadók is szerepelnek majd, mint az Apacuka Zenekar, valamint a Piramis Zenekar.

Ne dobd ki az iskolatáskád! – adománygyűjtő akció



2024. július 8. és augusztus 24. között Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. akciót hirdetett "NE DOBD KI AZ ISKOLATÁSKÁD! - Fenntartható iskolakezdés" néven. Az akció során iskolakezdéssel kapcsolatos használt, de még szép állapotú tárgyakat gyűjtöttünk a nyíregyházi hulladékudvarokban, a Korányi F. u. és a Kerék u. 1. sz. alatt.

A városlakók szociális érzékenységét mutatja, hogy nagyon szép számban gyűltek az iskolakezdéshez szükséges különböző eszközök.

Nemcsak iskolatáskák, hanem pl. tolltartók, tornazsákok, füzetek, irattartó mappák, ceruzák, gyurmák, zsírkréták, filctollak is érkeztek a Hulladékudvarokba.

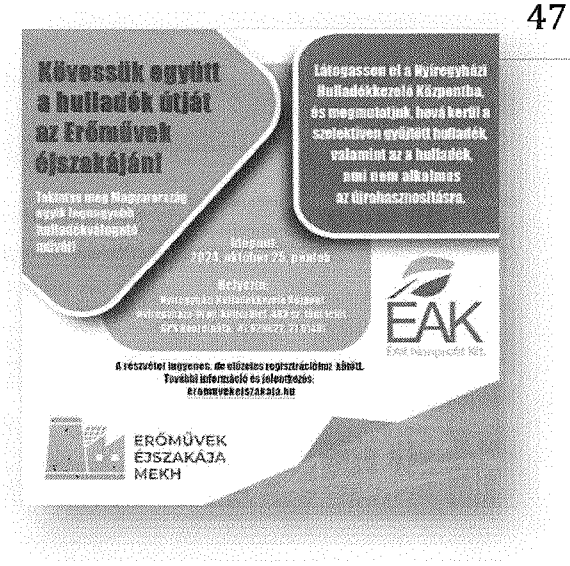
Számokban ez például a következőket jelenti:

- iskolatáska: 102 db
- tolltartó: 35 db
- torna zsák: 23 db
- mappa: 27 db

A gyűjtést a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény, valamint a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ gondozása alatt álló gyermekek részére szerveztük.

000664

Erőművek éjszakája



2024-ben is csatlakozott az ÉAK Nonprofit Kft. az Erőművek éjszakája nevű kezdeményezéshez. Október 25-én, a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központ ismét megnyitotta

kapuit az érdeklődők előtt, akik megtekinthették a szelektív hulladékok válogatását, újrahasznosításra történő előkészítését, az MBH technológiát, a hulladéklerakó depóniát, valamint a komposzttelepet.

Marketing gyémántdíj

Társaságunk évek óta kiemelt figyelmet fordít a tudatos PR marketing tevékenység hatékony megvalósítására. Ezen tevékenységünk 2024-ben is elismerésre került országos szinten, hiszen a 2024-ben szervezett Szelektív szombat rendezvényt marketing gyémánt díjjal jutalmazta a Magyar Marketing Szövetség. Így 2022 és 2023. után 2024-ben is egy marketing gyémánt büszke tulajdonosai lehetünk

Kreatív gyerekpályázat

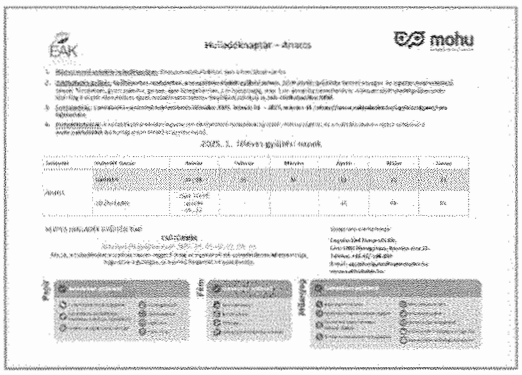


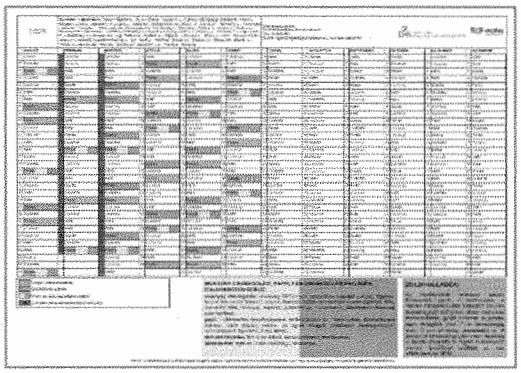
Közös pályázatot írt ki gyermekeknek 2024. októberében a Korzó Bevásárlóközpont és az ÉAK Nonprofit Kft. 3-6, 7-10 és 11-14 év közöttiek környezetvédelmi rajzzal, illetve újrahasznosított anyagokból karácsonyi díszek készítésével pályázhattak. Rekordszámú, több mint 1000 darab pályázatot küldtek be a gyerekek a 2 témakörben. Nyíregyházi óvodák és általános iskolák mellett számos megyei tanintézmény is képviseltette magát, összesen 59 helyről, 928 gyermektől érkezett be pályázat.

Az akciókon, rendezvényeken kívül a következő tájékoztató kiadványokat készítettük 2024. évben

Hulladékszállítási naptár

Minden évben elkészítjük a szolgáltatási területünkön található települések hulladékszállítási naptárait, melyeket a 2025. évi IV. negyedéves számlák mellékletként juttatunk el a lakosság számára nyomtatott formában. Továbbá a honlapunkon és az NYHApp-on is megtekinthető, hogy folyamatosan tájékozódhassanak ügyfeleink.





Önkormányzati finanszírozásból megvalósult rendezvények:

- Szelektív szombat
- E-hulladék gyűjtő lakossági akció
- Karácsonyfagyűjtő akció
- Ne dobd ki az iskolatáskád!
- Hulladékért virágot akció

Ezekre a rendezvényekre Nyíregyháza MJV Önkormányzata a Környezetvédelmi alapból bruttó 10 millió forint értékben adott megrendelést. Az akciók megvalósulásához az önkormányzati megrendelésen túl külső támogatókat és saját forrást vettünk igénybe. A rendezvények teljes költsége bruttó 15 millió forint volt. Az önkormányzattal történő elszámoláshoz a rendezvények tételes kimutatása benyújtásra került.

000666

8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK

Az Egységes Környezethasználati Engedélyeink előírásai alapján továbbra is folytattuk a hulladéklerakók üzemeltetési, utógondozási és környezetvédelmi monitoringozási munkálatait, ennek értelmében valamennyi vizsgálatot és jelentést elkészítettünk, melyek a területileg illetékes Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály által elfogadásra kerültek. A hulladéktestben bekövetkező mechanikai változások káros hatásainak elkerülése érdekében a depóniák szigetelő fóliája épségének vizsgálatára évente geofizikai ellenőrző méréseket kell végezni. A végrehajtott teljes körű vizsgálat eredménye alapján a szigetelő fólia hibátlan a geofizikai ellenőrző rendszeren, így a depóniák nem jelentenek a környezetre veszélyt.
A bázisévben a Hulladékkezelő Telepek területén továbbra is üzemeltettük a fordított ozmózis elvén működő konténeres csurgalékvíztisztító berendezést, melyet szigorú önellenőrzési tevékenységgel összekötve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság vízjogi üzemeltetési határozataiban jóváhagyott.

Tárgyévben megtörtént a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központ ötévente esedékes teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálata, valamint a tevékenységek környezetvédelmi hatásainak vizsgálata, melynek eredményeként megállapítást nyert, hogy Társaságunk, mint környezethasználó, nem sértette meg a jogszabályban és a hatósági határozatban foglalt előírásokat és a tevékenység végzésével nem jelentünk kockázatot a környezetre, ezért a kezelőtelepünk továbbra is egységes környezethasználati engedélyt kapott. Ezzel egyidőben megtörtént Üzemi Kárelhárítási Terv felülvizsgálata, melynek célja a hatályos jogszabályi előírások alapján a vizsgált létesítmény egészére kiterjedően, átfogóan rögzíteni azokat az intézkedéseket és műszaki megoldásokat, amelyek alkalmazásával környezetveszélyeztetés megszüntethető, illetve a környezetkárosodást megelőzhető, továbbá az ilyen események esetén alkalmazandó kötelező magatartási normákat szabályozza.

A MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint koncessziós társaság 2023. július 1-jétől látja el az évente mintegy 5 millió tonna települési (lakosságtól és intézményektől, gazdálkodó szervezetektől származó háztartási és háztartásihoz hasonló) hulladék begyűjtését és kezelését, továbbá elindítja a hazai kiterjesztett gyártói felelősségi rendszert (EPR), megszervezve az e rendszer hatálya alá tartozó termékkörökből származó hulladékok hulladékgazdálkodási feladatait is. Az új rendszerre történő zökkenőmentes átállás, illetve felkészülés során számos hulladékgazdálkodási engedélyünk módosítását hajtottuk végre a minél szorosabb együttműködés reményében. Létesítményeink engedélyeit megreformáltuk.
Az országos hulladékgazdálkodási hatóság a koncesszori alvállalkozói nyilvántartásba veszi a hatályos szerződéssel - hulladékról szóló törvény szerinti engedély vagy nyilvántartásba vétel alapján hulladékgazdálkodási résztevékenységet végző gazdasági társaságnak a koncesszorral, illetve koncessziós társasággal közvetlenül vagy egy vagy több másik koncesszori alvállalkozón keresztül, közvetetten az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásában történő közreműködés tárgyában kötött szerződése - rendelkező, állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásában részt vevő koncesszori alvállalkozókat. Az alvállalkozó az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásában történő közreműködésre irányuló tevékenységének megkezdését megelőzően a szerződés megkötését követően haladéktalanul,

de legkésőbb 8 napon belül kérelmezi a hatóságnál a nyilvántartásba vételét. Társaságunk - az előzőekben részletezett - valamennyi szerződése tekintetében eleget tett a nyilvántartásba vételi kötelezettségnek.

2024 évben a Társaságunknál működő Integrált Minőség- és Környezetmenedzsmenti rendszer felügyeleti auditja sikeresen megtörtént az EN ISO 9001:2015 és EN ISO 14001:2005 nemzetközi szabványok alapján (hulladékgazdálkodási közszolgáltatás és egyéb engedélyhez kötött hulladékgazdálkodási tevékenységre vonatkozóan).

2024 októberében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya ellenőrzés alá vonta a Társaságunk által 2024 évben végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységét, melyet sikeresen abszolváltunk.

2024 novemberében az Népegészségügyi Osztály (volt ÁNTSZ) szakemberei hatósági ellenőrzés keretében felülvizsgálták a Regionális Hulladékkezelő Telep, valamint a nyíregyházi hulladékudvarok kémiai-, biológiai-, környezetvédelmi kockázatait. Az ellenőrzésről készült jegyzőkönyvek nem állapítanak meg eltérést.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya évente egy alkalommal ellenőrzés keretében, a hatályos jogszabályok alapján megvizsgálja a Nyíregyházi, Kisvárdai és Nagyecsedi Regionális Hulladékkezelő Telepek működését, annak környezetvédelmi, hulladékkezelési, nyilvántartási és adatszolgáltatási megfelelősségét. A tárgyévi ellenőrzés során a hatóság megállapította, hogy Társaságunk, mint környezethasználó, nem sértette meg a jogszabályban és a hatósági határozatban foglalt előírásokat és a tevékenység végzésével nem jelentünk kockázatot a környezetre.

2024 decemberében Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya hatósági ellenőrzést végzett a Társaságunk által üzemeltett hulladékudvarokban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység és a nyitvatartás vonatkozásában. Az ellenőrzés során eltérést nem került feltárásra.

Társaságunk 2024 decemberében elkészítette és a hatósághoz benyújtotta a Nyíregyháza 02354/5 hrsz. alatt üzemeltetett Nyíregyháza és Térsége Regionális Hulladékkezelő Központ depónia bővítésének környezeti hatásvizsgálati és egységes környezethasználati engedélyezési kérelmét. A hulladéklerakó 2011.01.01. óta üzemel, vegyes összetételű (jelentős szerves és szervetlen anyagtartalommal egyaránt rendelkező), nem veszélyes hulladék lerakására szolgáló hulladéklerakóként (B3 alkategória).
A tulajdonos Társulás 2009-ben a jelenlegi hulladéklerakó depóniával szomszédos területet is megvásárolta és egy helyrajzi szám alá vonta kifejezetten azzal a céllal, hogy az a jövőben a depónia bővítési területeként funkcionáljon. Tekintettel az EU finanszírozásra a többlet kapacitás kiépítésére akkor nem volt lehetőség, de a Társulás könyveiben ez a terület azóta is mint „bővítési terület" van nyilvántartva.
A módosítás célja, hogy ugyenezen a hrsz-en belül a jelenleg üzemelő depónia felület bővítésre kerüljön egy új szigetelt depónia tálcával. Az új ütem az üzemelő depóniával megegyező

aljzatszigeteléssel kerül kialakításra oly módon, hogy a két depóniatér gyakorlatilag egybe épüljön, s egyetlen B3 típusú - 18 hektáros szigetelt aljzat-területű - hulladéklerakó depóniaként funkcionáljon.
A bővítés eredményeként az „eredeti" depónia szabad kapacitása nem változik: gyakorlatilag a betelő depónia kapacitás helyébe épül ki az új kapacitás: a jelenlegi depónia betöltését követően ezen újonnan kialakított depónia téren kerül elhelyezésre a kezelt hulladék.
A meglévő hulladéklerakó depónia bővítése nyugati irányban, kb. nettó 82.600 m^2 alapterülettel. A fejlesztendő depónia „összeépítéséhez" szükséges a meglévő depónia nyugati töltésének átalakítása is.
A bővítés alapsíkja és aljzatszigetelése megegyezik a meglévő depónia aljzatszigetelésével.
A kiépítendő hulladéklerakó depónia négy kazettával kerül kialakításra összesen 82.600 m^2-es alapterülettel. A hulladékdepónia végleges magassága 25 m, így a teljes új depónia térfogata 1.567.000 m^3.

Összegezve: valamennyi jogszabályban előírt környezetvédelemmel (hulladékgazdálkodással, levegővédelemmel, földtani közeg és vízvédelemmel, természetvédelemmel, zajvédelemmel) kapcsolatos adatszolgáltatásnak, bevallásnak, engedélyeztetési eljárásnak és jelentésnek, valamint előírt kötelezésnek telephelyenként és tevékenységi körönként határidőben eleget tettünk, valamint az erre irányuló ellenőrzéseket sikeresen abszolváltuk.

000669

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI JELENTÉS 2024

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. – 2024. december 31.

000670

Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Nádudvari u. 12.

Jó Lászlo

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 5

Környezetvédelmi eszközök kezelése 5

Környezetvédelmi intézkedések 6

Környezetpolitika 6

000671

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 2024. 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 14

Éves beszámoló értékelése 14

2024. évi üzleti terv és 2024. évi tény bevételek összehasonlítása 15

2024. évi üzleti terv és 2024. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása 16

2024. évi üzleti terv és 2024. évi tény eredmény összehasonlítása 17

Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése 18

Beruházások 19

Karbantartási és javítási munkák 25

Fordulónap utáni események 25

Mérlegkészítésig bekövetkezett események 25

Fordulónap utáni folyamatok 25

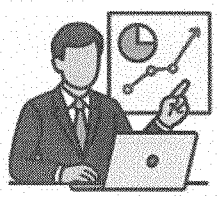
Fenntarthatósági jelentés 26

Fenntarthatósági jelentés közzététele 26

000672

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: Benicsákné Krisztián Erika

Tagok: Papp Miklósné

Sápiné Leca Ildikó Erika

Suszter Csaba

Szabó Enikő



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)

000373

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 hatósági ár és támogatás függő. Középtávon – az energiamegtakarítást eredményező beruházások, a fogyasztói tudatosság javulása, valamint az esetleges egyéb közületi kiválások 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 ügyfélkör bővítéssel tartható fenn, ami az energiaválság miatt nehéz feladatnak ígérkezik.

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: 16 260 db lakossági és 360 db közületi.

Az összes fűtött légtérfogat közel 4 millió légköbméter, míg a szolgáltatott használati melegvíz mennyisége közel 420 000 köbméter évente. 2024. évben a rendszerbe juttatott hőenergia mennyisége 615 TJ volt.

Magyarországon kilencvenhat településen, 98 távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtéses rendszert működtet. Ezáltal a közel 676 ezer lakásban élő körülbelül 1,5 millió ember mellett számos közintézmény, piaci, ipari cég is élvezi a távhőellátás

000674

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	68	2 230 859
100-500 TJ közötti hőértékesítés	20	4 047 845
501-1000 TJ közötti hőértékesítés **	**6**	**4 124 038**
Több, mint 1000 TJ értékesített hő	4	11 585 046
Összesen:	**98**	**21 987 788**

**** 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, részben ezek eredményeképpen az országos átlagnál mintegy 30%-kal alacsonyabb fajlagos energiafelhasználást értünk el fogyasztóinknál. A MEKH közleménye szerint az átlagmezőnyben szerepelnek a lakossági fogyasztói áraink, ami országos összehasonlításban az egyik legalacsonyabb éves távhőköltséget eredményezi ügyfeleinknél.

2024. év augusztus hónapban átadták a Városi Stadion mellett épült Sportközpont épületét. A létesítmény hő-, és melegvíz ellátása a városi távhő hálózatról biztosított, ezáltal a tárgyévben 185 kW teljesítménnyel bővült a távhő rendszer. 2024. augusztus hónapban hivatalosan is bekapcsolódott a távhő hálózatba a korábbi Városi Stadion helyén épült új Városi Stadion. Az új létesítmény építésének köszönhetően a távhő rendszer teljesítménye 1600 kW-tal bővült.

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.



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.

000675

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, ezáltal is hozzájárulunk a szakma aktuális kérdéseinek megvitatásához.
- Adósságkezelési szolgáltatás (AKSZ). Közreműködésünkkel a különösen rászoruló fogyasztóink szociális támogatásban részesülhetnek.
- Saját dolgozóink körében véradást szerveztünk.
- 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 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 2024. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 15%-os alapbéremelést hajtott végre.

Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 971 090 E Ft, mely 10 299 E Ft-tal marad el a tervezett 981 389 E Ft értéket.

A 2024. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 106 fő volt, ami 2 fő növekedést jelent az előző év adatához képest.

A következő táblázatban kimutatásra kerültek a fizikai és szellemi állományi létszámra vonatkozóan az éves létszámadatok és a bértömeg alakulásai:

000676

	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bértömeg (E Ft)		
	2023.év	2024.év	változás	2023.év	2024.év	változás
Szellemi	59	60	101,7%	430 860	497 763	115,5%
Fizikai	45	46	102,2%	233 422	277 478	118,9%
Összesen:	104	106	101,9%	664 282	775 241	116,7%

Kutatás, fejlesztés

K+F célok

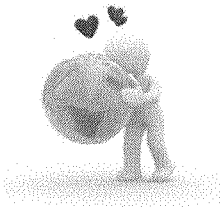
A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

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.

000678

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 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 olyan pénzügyi kockázatot is jelent, mellyel az éves üzleti tervezések során fokozattan kalkulálni kell.

Pénzügyi kockázatok

Társaságunk likviditására és eredményességére nagy hatást gyakorol a hátralékos kintlévőség kezelése. Ezen a területen az állami költségvetésből gazdálkodó intézmények, valamint a megemelkedett díjak miatt az egyéb közületi fogyasztók időszakos fizetési késedelmei jelentették 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



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).***

2024. decemberben 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 a tárgyévben is 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.

0680

Marketing



Társaságunk 2024. 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,
- rendezvényeken,
- sajtómegjelenéseken keresztül.

A 2024-es üzleti évben 9 800 E Ft-ot terveztünk marketing és kommunikációs célokra fordítani, melyből ténylegesen 8 574 E Ft-ot használtunk fel.

Média megjelenések

Év elején három partnercéggel kötöttünk éves együttműködési megállapodást, összesen 8 329 472 Ft értékben. A Város-Kép Nonprofit Kft.-vel 7 651 472 Ft, a Média Depo Kft.-vel 330 000 Ft, valamint a Sunshine Rádió Kft.-vel 348 000 Ft értékben.



A nyíregyházi médiában 2024. évben összesen 133 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 2024. évben 42 megjelenést publikáltunk.

Társaságunk ügyvezető igazgatója három alkalommal szerepelt a ***Nyíregyházi TV*** híradójában, emellett számos riport jelent meg aktuális műszaki munkálatainkról is.

A ***Retro és a Sunshine rádiók*** a 2024-es évben is készítettek telefonos interjúkat Társaságunk ügyvezető igazgatójával a működésünket érintő teendőkről, illetve egyéb aktualitásokról.

Számos közérdekű információt jelentettünk meg ***honlapunkon*** is. A weboldal a törvényi előírásoknak megfelelően, naprakész információkkal üzemel.

2024. évben Társaságunk ***Facebook*** oldalán 1.416 bejegyzés elérés, 160 bejegyzés aktivitás történt, a követőink száma pedig 216 fő. Facebook oldalunk célja a fogyasztói tájékoztatások gyorsabb célba érése, valamint társadalmi szerepvállalásunk bemutatása.

000681

2024-ben is folytattuk az *„Aki pontosan fizet, húszezret vihet”* elnevezésű nyereményjátékunkat. Ennek keretében decemberben, a hátralékkal nem rendelkező fogyasztóink közül öt nyertest sorsoltunk ki, akik egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt nyertek.



A NYÍRTÁVHŐ Kft., a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kezdeményezett, évente megrendezésre kerülő eseménysorozat keretében 2024. október 25-én tartotta meg a ***„Távhőszolgáltatás Napját”.*** melynek keretén belül a városlakók számára lehetőséget nyújtottunk hőközpont látogatásra, ezzel együtt a szolgáltatás folyamatának megismerésére, illetve intézményekben tájékoztató előadásra került sor a távhőszolgáltatásról, annak környezetkímélő hatásáról.

A ***közös képviselőknek*** tájékoztató anyagot küldtünk ki a Nyírtávhő Kft-t érintő tevékenységekről, a fűtésleállítás és beindulás folyamatáról és azok díjazásában történt változásról, a távkiolvasható melegvízmérők működése során esetlegesen előforduló problémákról, a hődíjak alakulásáról, az ügyfélszolgálatunk zavartalan működéséről (előtérbe helyezve a telefonos vagy elektronikus úton történő ügyintézést), illetve a lezajlott, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról.

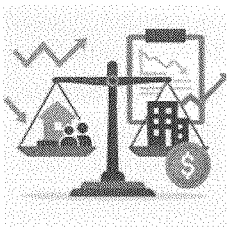
2024. júniusban és decemberben készítettünk ***Lakossági Hírlevelet,*** melyet felhasználóink az aktuális havi számlájuk mellékleteként kaptak meg. Ezekben tájékoztattuk fogyasztóinkat a jogszabályi változásról, a fűtési szezon zárásáról, a nyári felújítások során felmerülő teendőkről, az első féléves melegvíz- és fűtés-elszámolásokról, a távkiolvasható melegvízmérők működése során előforduló problémákról, az újabb fizetési lehetőségekről, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról, valamint az adósságrendezési lehetőségekről.

2024. szeptember közepén a Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum a Szakképzési Centrummal közösen szervezte meg a ***„szakMAfest”***-et a Kossuth téren, amelyen mi is részt vettünk. A rendezvény egy innovatív ismerkedés volt a szakmákkal és élményalapú vállalati tapasztalat szerzést nyújtott minden korosztály számára.

Felhasználóink többsége szerint továbbra is fontos kommunikációs csatorna az **Ügyfélszolgálati iroda**. Az Univerzum Üzletházban található helyiségben képújságot vetítünk, melyen az aktualitásokat, fogyasztói tájékoztatásokat, illetve tájékoztató kisfilmjeinket mutatjuk be.

000682

Hátralékkezelés



Kintlévőség alakulása 2024. december 31-én

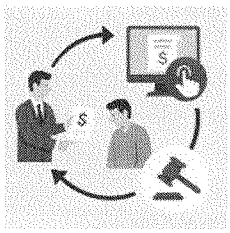
adatok Ft-ban

Megnevezés	Lakossági	Közületi	Összesen
Hátralék			
30 napon belüli	18 076 305	9 708 867	27 785 172
31-180 nap közötti	22 986 558	2 073 920	25 060 478
181-360 nap közötti	14 193 264	383 645	14 576 909
360 napon túli	96 913 387	6 445 944	103 359 331
Összesen	**152 169 514**	**18 612 376**	**170 781 890**

Behajthatatlan követelésként leírás **7 369 875 Ft** összegben történt, ezzel szemben a lakossági hátralék csökkenésének következtében **9 262 783 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



Díjbehajtó kollégáink személyesen keresik fel a tartozással rendelkező fogyasztókat, tájékoztatják őket az aktuális egyenlegéről, az adósságrendezési lehetőségekről és biztosítják a helyszínen készpénzben történő hátralék kiegyenlítését is.

Lehetőséget biztosítunk, 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 kiegyenlíthetik fogyasztóink a számláikat.

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.

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. 2024. évben is kiemelkedő cél volt, hogy növeljük a Nyírtávhő Kft. rendszeresen fizető ügyfélkörét, ezért továbbra is **részletfizetési lehetőséget** biztosítottunk a nehéz

helyzetbe került fogyasztóknak. 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)
2024.01.01.-2024.12.31.	72	7 586 874	1 814 666



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.

	FMH		VH	
	db	Ft	db	Ft
2024. év	195	23 886 375	157	17 730 622

A **használati melegvíz** (továbbiakban: HMV) szolgáltatásból 2024.12.31. állapot szerint **72** fogyasztó van kizárva (előző évi hasonló időszaka: 80).

2024. 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 **35 259 962 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. **2024. évben nem kellett pótdíjat kiszabni.**

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Üzleti év értékelése



Üzletmenet bemutatása

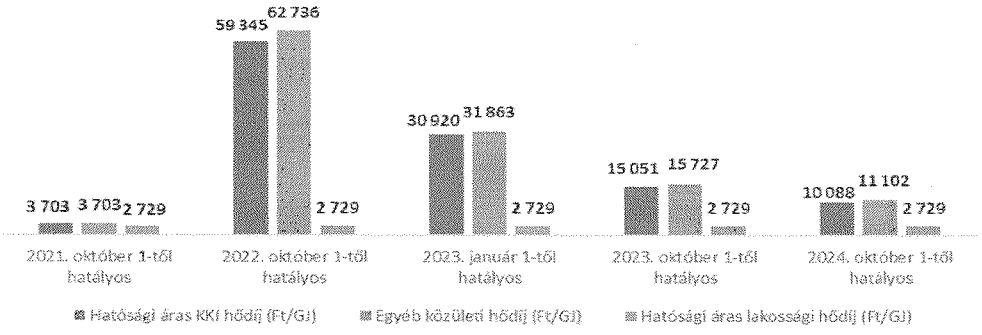
A Nyírtávhő Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A Nyírtávhő Kft. 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 határozzák meg. Az ezekben előírt energia vásárlási díjak és támogatási értékek legutóbb 2024. október 1-től módosultak. A hatósági díjak 2021 évtől történt változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítői díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítői alapdíj (Ft/hó)	Értékesítői hődíj (Ft/GJ)
2021. október 1-től hatályos	107 266 753	3 313	99 557 000	4 499
2022. október 1-től hatályos	141 122 697	56 575	108 686 000	49 858
2023. január 1-től hatályos	153 767 253	28 150	108 961 000	25 977
2023. október 1-től hatályos	164 469 842	12 306	128 529 000	12 822
2024. április 1-től hatályos	223 919 890	12 306	128 529 000	12 822
2024. október 1-től hatályos	223 338 811	7 425	130 899 000	8 373

Az alábbi grafikon a Nyírtávhő Kft. által szolgáltatott nyújtott távhőszolgáltatás díjainak változását mutatja be.



000685

Az előző évhez képest történt legnagyobb volumenű változás a *fix összegű támogatásnál* volt tapasztalható. A korábbi 164.469.842 Ft összegű havi támogatás 223.338.811 Ft-ra, 35,8%-kal emelkedett, mely éves szinten 706 millió forintot meghaladó többlet támogatás lehívást jelent. Ennek jelentős része kb. 480 millió Ft a víziközmű-szolgáltatási díjak emelkedésének a kompenzálását szolgálja.

A havi *értékesítői alapdíjnál* csupán minimális emelkedés volt tapasztalható a előző évi díjhoz képest.

A hatósági ár talán két legfontosabb díjtételénél az *értékesítői hődíjnál* és a *lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatásnál* jelentős csökkenés volt tapasztalható a 2023. októberi 1-től hatályos díjakhoz képest. Az előbbinél közel 35%-os volt a csökkenés mértéke (12822 Ft/GJ-ról 8373 Ft/GJ-ra), míg utóbbinál 40%-os csökkenést tapasztalhattunk (12.306 Ft/GJ-ról 7.425 Ft/GJ-ra változott).

A *külön kezelt intézmények* (a továbbiakban: KKI) esetében alkalmazható díj, mint legmagasabb hatósági ár az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 4. mellékletében településenként külön került meghatározásra. Ennél a díjtételnél 33%-os csökkentés történt. A 2023. október 1-től alkalmazott 15.051 Ft/GJ hődíj 10.088 Ft/GJ-ra mérséklődött.

Eredményesség alakulása

A 12 289 E Ft-os adózás előtti eredmény 76 466 E Ft-tal maradt el a tervezett értéktől, melynek legfőbb oka a megemelkedett hálózati hőveszteség volt. Az energiaválság előtti szinthez képest még mindig magasnak mondható nem lakossági árak miatt ennek a fogyasztói szegmensnek a hőfelhasználása jelentősen lecsökkent. Ezzel párhuzamosan a fűtési időszakok átlaghőmérsékletének folyamatos emelkedés szintén jelentősen csökkentette a hőigényeket. A hőforgalom jelentős csökkenésével viszont fordított arányban nőtt a hálózati hőveszteségünk, mely 2024. évben az elmúlt tíz év egyik legnagyobb hővesztesége volt. A megemelkedett hőveszteség, a korábbi évekhez képest magasabb hővásárlási árak miatt jelentősebb működési veszteséget eredményezett, melyet a MEKH a korábbi évek hőveszteségeit alapul vevő, bázis alapú támogatás megállapításával majd a tárgyévet követő évben kompenzálja.

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.

2024. évi üzleti terv és 2024. évi tény bevételek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2024. évi terv	2024. évi tény	2024. évi tény és terv eltérés	2024. évi tény / terv (%)
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 246 800	1 254 166	7 366	100,6%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	3 020 392	2 681 781	-338 611	88,8%
Távhőszolg. alap- és hődíj árb.össz.	**4 267 192**	**3 935 947**	-331 245	92,2%
Gáz üzletág alapdíj árbevétele	154 985	154 984	-1	100,0%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	258 698	272 587	13 889	105,4%
Gáz üzletág árbevétele összesen	**413 683**	**427 571**	13 888	103,4%
HKP kezelés árbevétele	2 300	2 223	-77	96,7%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 500	1 622	122	108,1%
Egyéb tevékenység árbevétele	16 000	13 053	-2 947	81,6%
HMV hidegvíz árbevétele	182 000	179 898	-2 102	98,8%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	**201 800**	**196 796**	-5 004	97,5%
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	**4 882 675**	**4 560 314**	-322 361	93,4%
Egyéb jellegű bevételek	38 000	49 482	11 482	130,2%
Végl.fejl. célra kapott támogatás	96 500	94 797	-1 703	98,2%
Energia támogatás	7 307 068	6 509 854	-797 214	89,1%
EGYÉB BEVÉTELEK	**7 441 568**	**6 654 133**	-787 435	89,4%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**11 000**	**45 397**	34 397	412,7%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**12 335 243**	**11 259 844**	-1 075 399	91,3%
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	25 475	20 475	509,5%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**12 251 488**	**11 273 030**	-978 458	92,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**88 755**	**12 289**	-76 466	13,8%

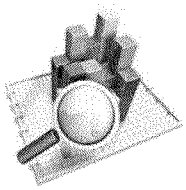
000687

2024. évi üzleti terv és 2024. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása

adatok E Ft-ban

		2024. évi terv	2024. évi tény	2024. évi tény és terv eltérés	2024. évi tény / terv (%)
Energiaköltségek	Hőenergia díja (távhőszolgálatás)	7 698 008	6 806 321	-891 687	88,4%
	Teljesítménydíj (távhőszolgálatás)	1 542 348	1 549 458	7 110	100,5%
	Villamosenergia költség	132 219	71 474	-60 745	54,1%
	Üzemanyag költség	10 000	7 590	-2 410	75,9%
	Gáz energiaköltség (gáz üzletág)	271 474	261 660	-9 814	96,4%
	HMV hidegvíz költsége	260 000	252 272	-7 728	97,0%
	Egyéb anyag költség	20 000	24 162	4 162	120,8%
	Javítás-karbantartás anyagköltsége	35 000	32 499	-2 501	92,9%
Anyag költség összesen		**9 969 049**	**9 005 436**	-963 613	90,3%
	Javítás-karbantartás költsége	150 000	159 285	9 285	106,2%
	Belföldi utazási költség	900	173	-727	19,2%
	Posta, telefon, internet költség	18 800	20 340	1 540	108,2%
	Szakkönyv, előfizetés	1 500	1 004	-496	66,9%
	Igénybevett szolgáltatások	32 800	67 159	34 359	204,8%
	Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	53 000	48 251	-4 749	91,0%
	Marketing (hirdetés-reklám) költség	9 500	8 574	-926	90,3%
	Oktatási költség	2 500	730	-1 770	29,2%
	Könyvvizsgálat, jogász	18 850	19 507	657	103,5%
	Jogi személynek fizetett tagdíjak	2 350	2 454	104	104,4%
	Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	8 150	6 704	-1 446	82,3%
	Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	89 500	87 783	-1 717	98,1%
Igénybevett szolgáltatás összesen		**387 850**	**421 964**	34 114	108,8%
	Bank költség	57 500	50 561	-6 939	87,9%
	Biztosítási díjak	9 800	9 342	-458	95,3%
	Hatósági dijak	5 900	5 013	-887	85,0%
Egyéb szolgáltatás összesen		**73 200**	**64 916**	-8 284	88,7%
Eladott áruk beszerzési értéke		**3 300**	**610**	-2 690	18,5%
Eladott (közv.) szolg. értéke		**390 000**	**359 588**	-30 412	92,2%
	Bérköltség	776 200	775 241	-959	99,9%
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 189	97 498	-5 691	94,5%
	Bérjárulékok	102 000	98 351	-3 649	96,4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen		**981 389**	**971 090**	-10 299	99,0%
	Tervszerinti értékcsökkenési leírás	388 500	402 815	14 315	103,7%
	Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	8 500	7 407	-1 093	87,1%
Értékcsökkenési leírás összesen		**397 000**	**410 222**	13 222	103,3%
	Költségvetéssel elszámolt adók	19 000	14 328	-4 672	75,4%
	Terven felüli értékcsökkenés	9 000	8 525	-475	94,7%
	Behajthatatlan követelés leírása	9 000	7 370	-1 630	81,9%
	Adott támogatások	1 200	341	-859	28,4%
	Értékvesztések, egyéb	7 000	8 640	1 640	123,4%
Egyéb ráfordítások összesen		**45 200**	**39 204**	-5 996	86,7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai		**4 500**	**0**	-4 500	0,0%
Költségek/ráfordítások összesen		**12 251 488**	**11 273 030**	-978 458	92,0%

Tárgyévi gazdálkodás értékelése



2024. évi üzleti terv és 2024. évi tény eredmény összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2024. évi terv	2024. évi tény	2024. évi tény és terv eltérés	2024. évi tény / terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	**4 882 675**	**4 560 314**	-322 361	93,4%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**5 000**	**25 475**	20 475	509,5%
Egyéb bevételek	**7 441 568**	**6 654 133**	-787 435	89,4%
Anyagköltség	9 969 049	9 005 436	-963 613	90,3%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	387 850	421 964	34 114	108,8%
Egyéb szolgáltatások értéke	73 200	64 916	-8 284	88,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 300	610	-2 690	18,5%
Eladott (közv.) szolg. értéke	390 000	359 588	-30 412	92,2%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**10 823 399**	**9 852 514**	-970 885	91,0%
Bérköltség	776 200	775 241	-959	99,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 189	97 498	-5 691	94,5%
Bérjárulékok	102 000	98 351	-3 649	96,4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**981 389**	**971 090**	-10 299	99,0%
Értékcsökkenési leírás	**397 000**	**410 222**	13 222	103,3%
Egyéb ráfordítások	**45 200**	**39 204**	-5 996	86,7%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**82 255**	**-33 108**	-115 363	-40,3%
Pénzügyi műveletek bevételei	11 000	45 397	34 397	412,7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 500	0	-4 500	0,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**6 500**	**45 397**	38 897	698,4%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**88 755**	**12 289**	-76 466	13,8%
Társasági adófizetési kötelezettség	**0**	**0**	0	100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**88 755**	**12 289**	-76 466	13,8%

000689



Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése

- A ***távhőszolgáltatás árbevétele*** az évközi energiaár csökkenések miatt 2024. októbertől egyéb közületi és KKI hőszolgáltatási díjak változásának hatására, a tervezett értéktől kevesebb lett. Árbevételünk 2024. év tekintetében 3 935 947 E Ft, a tervezett érték 4 267 192 E Ft volt, mely 7,8%-os csökkenést jelent.
- A ***gázüzletág árbevétele*** - az árak 2024. évben bekövetkezett mérséklődése után a visszaemelkedett hőfelhasználások miatt a tervezett értéktől nagyobb lett. Árbevételünk 2024. év tekintetében 427 571 E Ft, a tervezett érték 413 683 E Ft volt, mely 3,4 %-os növekedést jelent.
- Az ***egyéb bevételek*** 787 millió forinttal maradtak el az év végére várt értéktől, ami a jelentősen megváltozott távhő támogatás mértékének köszönhető. Az októbertől ismét mérséklődött hővásárlási árak miatt az energiaköltségünk is a tervezetthez képest alacsonyabb lett. Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2024. év tekintetében 6 509 854 E Ft támogatást hívhattunk le, mely 797 214 E Ft-tal, 10,9 %-kal kisebb a korábban tervezett értéktől.
- A ***pénzügyi műveletek eredményén*** elért 45 397 E Ft-os nyereség, a fűtési szezonon kívül időszakosan rendelkezésre álló, még beruházásokra fel nem használt szabad pénzforrások betétként történő lekötésének az eredménye.
- Az összes energiaköltség nagyságát meghatározó 2,5 %-kal magasabb hőenergia felhasználás mellett – a 2024. októbertől megváltozott hővásárlási árak miatt – az ***energiaköltségek*** közel 1 milliárd forinttal, azaz 9,92%-kal lettek alacsonyabbak az tervezettől.
- Az ***igénybevett szolgáltatások*** soron tapasztalható jelentős költségtöbbletet a 2024. január 1-től víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó alapdíjak és vízterhelés díjak éves szintű 37 millió forintos emelkedése okozta, mely tételek fogyasztók felé történő áthárítása törvényileg nem lehetséges. Ez a költségelem a távhő támogatásból kerül kompenzálásra.
- A ***személyi jellegű ráfordításaink*** a tervezett szinten alakultak, mindösszesen 1%-kal maradtak el a várt értéktől.
- ***Javítás karbantartás*** soron az üzemeltetési szempontból átlagosnak tekinthető fűtési időszak ellenére a távhőszolgáltatásban jelentkező műszaki meghibásodások és a távvezeték lyukadások megnövekedett száma miatt alakult ki a tervet 3,7%-kal, mintegy 7 millió forinttal meghaladó költségnövekedés.
- Az ***adózás előtti eredmény*** a tervezetthez képes 76 millió forinttal lett kevesebb, melynek okát az eredményesség alakulása című fejezetben már részletesen bemutattunk.

Beruházások



2024. évben a beruházásra fordított összeg döntő hányada a tárgyévben képződő értékcsökkenés összegéből valósult meg, valamint 7,6 millió forint támogatást nyertünk két elektromos autó beszerzésére.

A fűtésszolgáltatással kapcsolatos tervezett munkákat a május 15-ig tartó fűtési időszak miatt, csak azt követően tudtuk elkezdeni, így az első félév végén több, már elkezdett beruházás volt folyamatban, aminek befejezése a III. negyedévre elkészült, aktiválása megtörtént. A tárgyévben a fogyasztói ellátás zökkenőmentes volt, fennakadás nem történt.

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 az éves beruházási tervünkben szereplő felújításokat részben erre tekintettel, az ebben meghatározott energetikai célkitűzések szem előtt tartásával, illetve a távvezetékek, hőközpontok korfáját, a meghibásodások gyakoriságát is szem előtt tartva készítettük el.

További jelentős szempont volt a Stratégiai tervben szereplő távvezetéki és hőközponti korszerűsítésekkel elérhető hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló felújítások végzése. Ennek érdekében már több éve folytatjuk a hőközpontok szétválasztását és a kapcsolódó távvezetékek rekonstrukcióját.

Az energiaárak korábbi években történt drasztikus emelkedése új kihívás elé állítja társaságunkat, ezért 2024-ben is kiemelt figyelmet fordítottunk az energiafelhasználás csökkenését eredményező beruházásokra és felújításokra.

Beruházási, felújítási munkáink finanszírozására használt források megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be:

adatok: Forintban

MEGNEVEZÉS	Aktivált érték (Ft)	Beruházási források megoszlása (Ft)		
		Saját forrás (É.CS.)	Nyereségkorlát fölötti összegből (céltartalék)	RRF-REP támogatás
IMMATERIÁLIS JAVAK	**5 094 550**	**5 094 550**	**0**	**0**
INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	**185 276 444**	**185 276 444**	**0**	**0**
Telek	0	0		
Épületek	385 388	385 388		
Távfűtési vezetékek	183 765 956	183 765 956		0
Egyéb építmények	1 125 100	1 125 100		
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**192 508 546**	**192 508 546**	**0**	**0**
Hőközpontok	95 895 588	95 895 588		
Kazánházi technológia	96 612 958	96 612 958		
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**33 488 506**	**25 888 506**	**0**	**7 600 000**
Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	3 134 904	3 134 904		
Járművek	24 414 759	16 814 759		7 600 000
Egyéb berendezések, felszerelések	3 728 360	3 728 360		
Egyéb eszközök / Rádiós HMV mérők	2 210 483	2 210 483		
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	**416 368 046**	**408 768 046**	**0**	**7 600 000**

000691

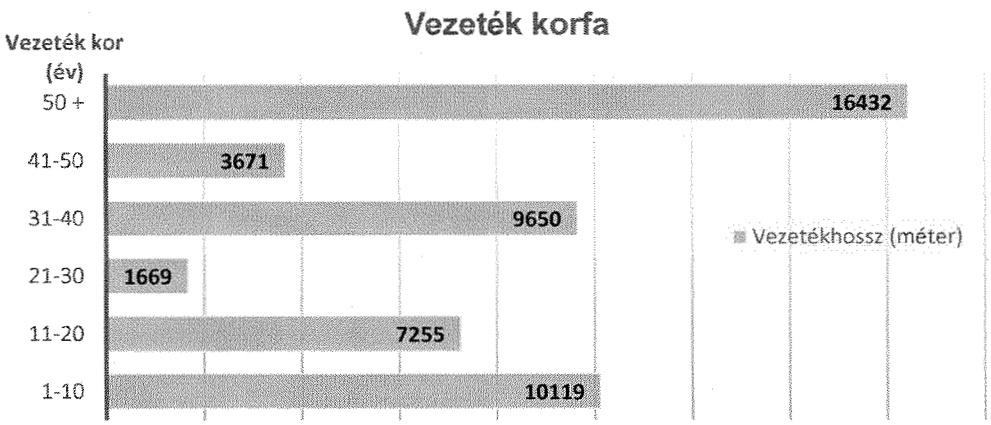
- **Immateriális javak**

Társaságunknál már a 2000-es évektől elkötelezettek vagyunk és folyamatainkban alkalmazzuk a minőségirányítási rendszert. 2000-ben bevezettük az ISO 9001 szabvány szerinti minőségirányítási rendszert, majd a környezet megóvása érdekében kiegészítettük az ISO 14001 környezetirányítási rendszerrel. Ezt a szemléletet folytatva, és mint energiaszolgáltató cég számunkra elengedhetetlennek tartva, 2016. évben bevezettük az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert.

A szabvány célja az energiaveszteség feltárása, csökkentése, mely a társaság gazdálkodásában jelentős szerepet játszik, így már az IMKEIR rendszernek megfelelően működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírása szerint a rendszert évente felül kell vizsgálni, 3 évente megújító auditot kell végeztetni külső, akkreditált auditorral. 2024. évben mindhárom szabvány felülvizsgálati auditját el kellett végeztetni. Az ISO 50001 rendszer auditja április hónapban megtörtént, az ISO 9001, 14001 rendszerek auditálását december hónapban végeztük el.

2024. évben a korábbi gyakorlatnak megfelelően az auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot folytattunk le. Ennek keretén belül felülvizsgáltuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégeztük.

- **Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (távfűtési vezetékek)**



Az év elején, a Körte u. 11-21. szám környezetében meghibásodott a távfűtési gerincvezetékünk. Mivel a vezeték kiszakaszolható volt, így a fűtési időszakban fogyasztói kiesés nélkül el tudtuk végezni a felújítását, így ezzel biztosítottuk a belváros egy részének kétirányú megtáplálási lehetőségét, a szünetmentes szolgáltatást.



A Városi Stadion felújítása kapcsán, társaságunk tulajdonában lévő két alépítmény között 60 nyfm NA250-es vezetékszakasz cseréjét a tervünknek megfelelően elvégeztük a környező terület helyreállítása, az új műfüves focipálya kialakítása előtt.

A Garibaldi u. 2.38/1-2.39 jelű távfűtési aknák közötti szakaszon a korábbi évek meghibásodása miatt 12 nyomvonal folyóméter szakasz cseréjét elvégeztük. Az NA250-es primer távfűtési gerincvezeték a Jósaváros távfűtésének ellátását biztosítja, a beruházással az ellátás biztonsága jelentősen javul.

A korábbi években terveink között szerepelt KEHOP pályázati támogatással hőközpont szétválasztása és távvezeték korszerűsítése. Az eltelt évek során a költségek növekedése a megtérülési mutatók leromlásához vezetett, így a pályázati forrást már

nem tudjuk igénybe venni. Az ebben szereplő hőközpontok közül saját forrás ráfordításával tárgyévben elvégeztük az Ószőlő u. 107. szám alatti társasház NA65-ös és az Ószőlő u. 105. szám NA-80-as primer távfűtési bekötő vezetékének kialakítását.

A nyíregyházi távhőszolgáltatás kialakításánál előfordulnak olyan területek, ahol a fogyasztói szokások változása miatt, már a rendszerben nincs tartalék. A város egyik ilyen része a Ferenc krt. 27-41. és a Pazonyi tér 1-2. szám alatti társasházak melegvíz ellátó rendszere, amely esetében egy hőközpontról 6 épület használati melegvíz ellátása történik. Ennek következtében előfordul, hogy valamelyik épület melegvíz szabályozó szerelvénye nem működik megfelelően, akkor a szolgáltatásban zavar keletkezhet. Tárgyév szeptember végére a 6 épület szolgáltatását 2 részre bontottuk, így csökkentve a meghibásodás lehetőségét és biztosítva a folyamatos szolgáltatást. Ezzel a munkával együtt a Ferenc krt. 27-41. sz. alatt lévő épületek szekunder vezetékeinek felújítását is elvégeztük.

2024. év végére meghibásodást észleltünk a távfűtési gerincvezetéken. A Kossuth utca 2.22.-2.23 jelű távfűtési aknák között az NA300-as méretű távfűtési gerincvezeték a parkolóban kilyukadt. A hibaelhárítást elvégeztük a szolgáltatásban minimális kimaradás volt észlelhető.

2024. évben is folytattuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépítményekben elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges 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. A tárgyévben a Garibaldi u. 2.38. jelű távfűtés aknában NA250-es és a Ferenc krt. 16. 2.27. jelű és Erdő sor 5. 1.22.E2. jelű távfűtés aknákban NA150-es, a 2.9. jelű távfűtési aknában NA400-as szerelvény cseréje már megvalósult. Elkészült a Kossuth tér alatt található távfűtési vezeték hőtágulásának kiegyenlítését szolgáló NA200-as kompenzátor cseréje.

A műszaki szükségességből felmerülő távfűtési vezeték felújításokat elsősorban a hibaelhárításokból adódó helyreállítási munkák képezik. 2024. évben jelentősebb meghibásodásból eredő beruházási munkálatokat végeztünk el a Malom u., Semmelweis u. és az Ószőlő u. 105. térségében. A Malom utcán a Júlia fürdő távfűtési bekötő vezetéke olyan állapotba került, hogy 18 m cseréje vált szükségessé, illetve a Semmelweis u. térségében az ellátott társasházak között lévő 50 m NA 80-as szekunder vezetékrendszerének felújítását végeztük el. Megvalósult a Vasvári Pál u. 73. szám előtti 1.23. jelű távfűtési akna teljes építészeti felújítása is.

- **Hőközpontok**



2024. évben Jósvárosban az Ószőlő u. 99/a. szám alatti szolgáltatói hőközpontunk további szétválasztását folytattuk. Az Ószőlő u. 105. és a 107. szám alatti társasházban új hőközpontot alakítottunk ki. Az átalakításnak köszönhetően megvalósult az épület egyedileg szabályozható fűtése, modern hőközponti technológia került beépítésre és az épület melegvíz szükséglete is helyben kerül előállításra, amit a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - a fajlagos mutatók képzése miatt -, külön mérhetővé tettük. A beruházás célja az üzembiztos működés megteremtése mellett, a fogyasztók magasabb szintű kiszolgálása és a hálózati hőveszteség csökkentése.

A korábbi években a drasztikusan megnövekedett villamosenergia árak és a szivattyúk elévülése miatt különös figyelmet fordítunk a hőközpontjainkban üzemelő szivattyúk

cseréjére. A szivattyúkra tervezett költség a fűtési keringtető és a használati melegvíz cirkulációs szivattyúk felújítását és cseréjét tartalmazza. A beszerezni szánt berendezések villamosenergia felhasználása töredéke a jelenleg üzemelőknek, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével számolunk. 2024. évben 6 hőközpontban (Őz köz 51., Fazekas J. tér 20., Toldi u. 69., Dohány u. 13., Ungvár stny. 29/a., Május 1 tér 12.) végeztünk nagydimenziójú szivattyú cserét.

2024. évben 7 hőközpontban vált szükségessé hőcserélő berendezés cseréje. 5 db fűtési és 2 db használati melegvíz hőcserélőt építettünk be a régiek helyett. A készülékek javítása sok esetben kivitelezhetetlen vagy javításuk nem gazdaságos. A hőcserélők felújítása szükséges volt a megbízható üzembiztos működés fenntartása érdekében.

2024. évben folytatjuk a távhővel ellátott épületek hőközpontjaiban lévő villamos rendszerek felújítását. A villamos felújítási munkák részben a gépészeti rekonstrukciókhoz kapcsolódnak, másrészt az érintésvédelmi felülvizsgálatok során feltárt hiányosságok megszüntetését célzó beruházások, amelyek során a villamos berendezések hosszabb távú biztonságos működése valósítható meg. Tárgyévben 11 hőközpontban valósult meg részleges villamos felújítás. A felügyeleti rendszerek technikai fejlődése olyan szintet ért el, hogy a nálunk található legelső DDC szabályozók gyártása és fejlesztése időközben megszűnt. Az esetlegesen később bekövetkező meghibásodások során fellépő üzemzavarok megelőzése érdekében ezeket a szabályzókat fokozatosan újabb sorozatúra cseréljük.

- **Egyéb berendezések, gépek, járművek**

A számítógép hardverek felújítása és beszerzése során nagy figyelmet fordítunk a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartására, illetve bővítésére. A feladatok elvégzéséhez szükséges újabb konfigurációk rendszerbe állítása, igazodva a minőségbiztosítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. A beszerzés az év során folyamatosan történt tárgyévben 4 számítógép beszerzését valósítottuk meg.



2024. évben Társaságunk pályázatot nyújtott be *„RRF-REP-10.10.1-24-2024-0047 Elektromos jármű beszerzése a Nyírtávhő Kft-nél címmel”* 2 db TOYOTA Proace City kisteherautóra. A gépjárművek 50 kWh akkumulátor kapacitással rendelkeznek, melyeknek az áramellátása a műszaki, illetve a központi telephelyen (mindkét helyen napelem rendszer van telepítve) megoldható. Autóink döntő többsége a város közigazgatási határán belül, Társaságunk szolgáltatási területén üzemelnek, így az elektromos autók működtetése jóval takarékosabb módon megoldható a lecserélni kívánt 2 db 14 és 16 éves járművekétől. A pályázat keretein belül sikeresen megvalósult a gépjárművek beszerzése, és üzembe helyezése.

A kisgépek, többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek beszerzését folyamatosan végezzük, az elöregedett berendezéseket cseréljük.

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

S.	Megnevezés	2024. évi TERV (eFt)	2024. évi TÉNY (eFt)	2024. évi TÉNY/ 2024. évi TERV (%)
	I. Immateriális javak			
1.	Szoftverek	1 300	5 094	392%
2.	Egyéb (szellemi alk., ISO)	500	0	0%
	Összesen (1-2)	**1 800**	**5 094**	283%
	II/1. Épületek			
1.	Irodaépületek felújítása	14 000	385	3%
2.	HKP épületek felújítása	6 000	0	0%
3.	Egyéb felújítás	3 000	0	0%
	Összesen (1-3)	**23 000**	**385**	**2%**
	II/2. Távfűtési vezetékek			
1.	Ferenc krt. 35-37.-Ferenc krt. 39-41. vezeték csere 12 nyfm	6 000	6 599	110%
2.	Ferenc krt. 31-33.-Ferenc krt. 35-37. vezeték csere 12 nyfm	6 000	6 599	110%
3.	Ferenc krt. 27-29.-Ferenc krt. 31-33. vezeték csere 12 nyfm	6 000	6 599	110%
4.	Pazonyi tér 1-2. cirkulációs vezeték építés 200nyfm	20 000	6 599	33%
5.	Garibaldi u. 2.38/1-2.39 NA250 12 nyfm	5 000	1 577	32%
6.	Stadion u. NA250 60 nyfm	15 000	14 300	95%
7.	Rákóczi u. 3-5. szekunder bekötő vezeték csere (Körte u. 60 nyfm	16 000	19 411	121%
8.	Ószőlő u. 107. bekötő vezeték (25 nyfm) NA65	17 000	4 802	28%
9.	Szerelvény csere távhő aknában	21 000	46 207	220%
10.	Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	30 500	57 796	189%
11.	Távfűtési aknák felújítása	13 000	6 642	51%
12.	Saját beruházás	2 000	6 635	332%
	Összesen (1-12)	**157 500**	**183 766**	**117%**
	II/3. Egyéb építmények			
1.	Távfelügyeleti rendszer kábelezése	2 000	1 125	56%
2.	Saját beruházás	400	0	0%
	Összesen (1-2)	**2 400**	**1 125**	**47%**
	III. Hőközpontok			
1.	Ószőlő u. 99. új hőközpont	22 000	0	0%
2.	Ószőlő u. 107. új hőközpont	22 000	20 138	92%
3.	Szivattyúk, ferkvenciaváltó	14 800	8 004	54%
4.	Villamos felújítások	32 000	27 715	87%
5.	Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	11 000	38 700	352%
6.	Saját beruházás	2 000	1 339	67%
	Összesen (1-6)	**103 800**	**95 896**	**92%**
	IV/1. Üzemi gépek, berendezések, szerszámok			
1.	Kisgép/műszer beszerzés	3 000	2 208	74%
2.	Egyéb gépek, berendezések	3 500	927	26%
	Összesen (1-2)	**6 500**	**3 135**	**48%**
	IV/2. Járművek			
1.	Gépjárművek	22 000	24 415	111%
	Összesen (1)	**22 000**	**24 415**	**111%**
	IV/3. Egyéb berendezések, felszerelések			
1.	Hardver, egyéb irodatechnika	5 000	5 939	119%
	Összesen (1)	**5 000**	**5 939**	**119%**
	IV/4. Egyéb eszközök			
1.	HMV mérők	500	0	0%
	Összesen (1)	**500**	**0**	**0%**
	MINDÖSSZESEN (I.-IV.)	**322 500**	**319 755**	**99%**

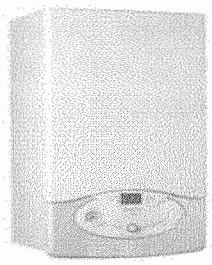
000695

- **Kazánházi technológiák**

2024. évben a Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium felújítását követően az azonos címen található tornaterem épületében üzemelő kazánokkal is probléma adódott, így a terven felül ennek a kazánháznak a felújítása is szükségessé vált.

A fűtés beindulást megelőzően a karbantartást követően a Kert köz 6. szám alatt üzemelő 2 kazán felújítását korábban a 2025-ös évre terveztük, de a próbafűtést követően a biztonságos üzemeltetés érdekében a kazánok cseréjét indokoltnak láttuk tárgyévben elvégezni.

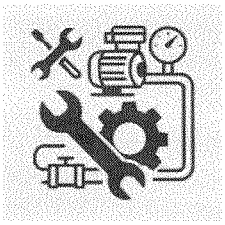
Az intézményekbe korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítését végeztük el a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt.



Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba kívánjuk integrálni, amelynek segítségével munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkori felhasználói igények figyelembevételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

A tervezett beruházások az alábbiak szerint alakultak:

S.	Megnevezés	2024. évi TERV (eFt)	2024. évi TÉNY (eFt)	2024. évi TÉNY/ 2024. évi TERV (%)
I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója				
1.	Kazánházi főberendezések ad-hoc felújítása	8 500	2 321	27,3%
2.	Sóstói Szivárvány Idősek Otthona - Nyíregyháza-Sóstófürdő, Tölgyes u. 11.	10 000	5 303	53,0%
3.	Kertvárosi közösségi Ház - Nyíregyháza, Prága u. 7.	8 000	3 783	47,3%
4.	Zrinyi Ilona Gimnázium és Kollégium - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.	48 000	56 000	116,7%
5.	Zrínyi Ilona Gimnázium tornaterem Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.	0	19 123	0,0%
6.	MH 2. vitéz Vattay Antal Területv. Ezred konyha Nyíregyháza, Kert köz 6.	0	4 756	0,0%
7.	MH 2. vitéz Vattay Antal Területv. Ezred szolgálati lakás Nyíregyháza, Kert köz 6.	0	4 978	0,0%
8.	Saját beruházás	500	349	69,8%
	Összesen (1-8)	**75 000**	**96 613**	**128,8%**
MINDÖSSZESEN (I.)		**75 000**	**96 613**	**128,8%**



Karbantartási és javítási munkák

A javítási és karbantartási munkákra a tervezett éves 185 000 E Ft-os keretösszeget kis mértékben túllépve 191 784 E Ft-ot használtunk fel a 2024-es évben.

Üzemeltetés szempontjából átlagosnak tekinthető fűtési időszak ellenére a távhőszolgáltatásban jelentkező meghibásodások a rendszer korából adódóan jelentősen megugrottak.

A gerinchálózat karbantartását a tárgyévben május 13-a és június 14-e között végeztük, a hőközpontok karbantartását ütemezetten, a karbantartási tervben szereplőknek megfelelően végeztük. Ezt az igen megterhelő munkát a teljes fizikai állomány bevonásával végeztük, mely magában foglalja az alépítmények felülvizsgálatát, az azokban található gépészeti berendezések karbantartását, az állagmegóvás érdekében a szerelvények, fedlapok festését, illetve a takarítást az általános irányelvek figyelembevételével. A hőközpontok karbantartását ütemezetten, a karbantartási tervben szereplőknek megfelelően, a szolgáltatási kötelezettségünk szem előtt tartásával végezzük.

Mindezek mellett 2024. év legfontosabb javításai, karbantartásai:

- 16 helyszínen vált szükségessé távfűtési vezeték javítása.
- 13 db távfűtési akna karbantartását, javítását is el kellett végezni.
- 98 db hőközpont és 51 db kazánház érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát végeztettük el.
- 210 db hőmennyiségmérő hitelesítést, javítást kellett végezni a hiteles elszámolás biztosítása érdekében.
- Az 1254 db hőközponti és 383 db kazánházi szivattyú felülvizsgálata megtörtént. A meghibásodott szivattyúk javítása, illetve cseréje a tervezett költségeknek megfelelően alakult.
- 6 kazánházában javítást is kellett végezni.
- Társaságunk tulajdonában lévő gépjárműveken 66 alkalommal kellett javítást végezni.



Fordulónap utáni események

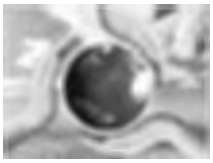
Mérlegkészítésig bekövetkezett események

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.

000697



Fenntarthatósági jelentés

Fenntarthatósági jelentés közzététele

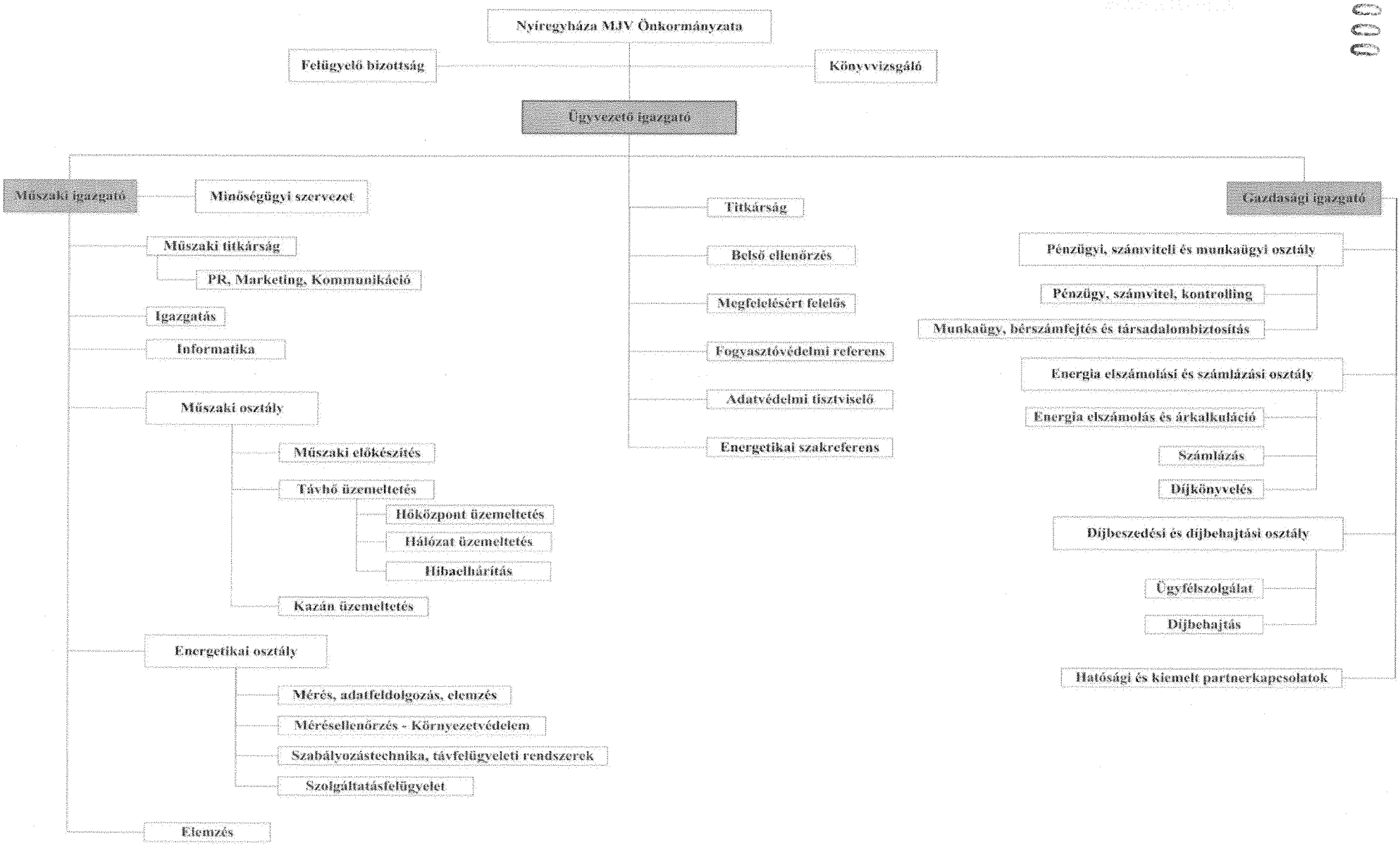
A Nyírtávhő Kft. az előírt mutatók nagyságrendjét meg nem haladó mérete, illetőleg EGT tőzsdei befogadása hiányában fenntarthatósági jelentés közzétételére nem kötelezett.

000698

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

A Nyírtávhő Kft. szervezeti felépítése

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.

NYÍRTÁVHŐ

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

.....
Jó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.

000700

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
A.	**Befektetett eszközök**	**10 359 763**	**10 716 461**
A.I.	**Immateriális javak**	**18 164**	**17 022**
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	4 582	3 459
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	13 582	13 563
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**10 340 899**	**10 698 739**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 714 044	2 726 925
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	708 969	687 835
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84 516	89 477
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	36 896	41 695
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	6 796 474	7 152 807
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
A.IV.	**Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**3 154 901**	**2 242 387**
B.I.	**Készletek**	**80 592**	**78 822**
B.I.1.	Anyagok	80 592	78 822
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**	**1 712 366**	**1 122 490**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	75 341	29 416
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1	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	1 637 024	1 093 074
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**	**1 361 943**	**1 041 075**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	962	0
B.IV.2.	Bankbetétek	1 360 981	1 041 075
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 088 279**	**858 225**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 078 253	847 841
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 026	10 384
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**14 602 943**	**13 817 073**

00702

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
D.	**Saját tőke**	**10 134 056**	**10 502 659**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 136 146**	**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**	**2 066 041**	**2 133 420**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**6 810 056**	**7 166 370**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	6 810 056	7 166 370
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**67 379**	**12 289**
E.	**Céltartalékok**	**20 379**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 379	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	**Kötelezettségek**	**1 772 987**	**638 241**
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.II.10.	Halasztott adókötelezettség	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**1 772 987**	**638 241**
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)	1 061 056	20 555

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	0	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	711 931	617 686
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 675 521**	**2 676 173**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	469 118	220 883
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	783 504	1 119 588
G.3.	Halasztott bevételek	1 422 899	1 335 702
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**14 602 943**	**13 817 073**

000704

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 779 695	4 560 314
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**5 779 695**	**4 560 314**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 214	25 475
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**15 214**	**25 475**
III.	**Egyéb bevételek**	**10 828 656**	**6 654 133**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	18 361	9 263
05.	Anyagköltség	14 774 881	9 005 436
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	389 835	421 964
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	68 941	64 916
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 132	610
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 323	359 588
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**15 334 112**	**9 852 514**
10.	Bérköltség	664 282	775 241
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 352	97 498
12.	Bérjárulékok	87 952	98 351
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**858 586**	**971 090**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**386 795**	**410 222**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**33 622**	**39 204**
VII.a.	ebből: értékvesztés	6 126	8 525
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**10 450**	**-33 108**
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	59 970	45 397
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)**	**59 970**	**45 397**
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	3 039	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	2	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**3 041**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**56 929**	**45 397**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**67 379**	**12 289**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/1)**	**67 379**	**12 289**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 779 695	4 560 314
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**5 779 695**	**4 560 314**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	15 502 823	9 773 384
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 132	610
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 323	359 588
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**15 603 278**	**10 133 582**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-9 823 583**	**-5 573 268**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	8 625	8 574
07.	Igazgatási költségek	952 197	1 066 195
08.	Egyéb általános költségek	179	0
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**961 001**	**1 074 769**
V.	**Egyéb bevételek**	**10 828 656**	**6 654 133**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	18 361	9 263
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**33 622**	**39 204**
VI.a.	ebből: értékvesztés	6 126	8 525
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**10 450**	**-33 108**
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	59 970	45 397
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)**	**59 970**	**45 397**
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	3 039	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**3 041**	**0**

000707

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	56 929	45 397
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	67 379	12 289
IX.	Adófizetési kötelezettség	0	0
IX/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX+IX/1)	67 379	12 289

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 2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.
P.H.

A gazdálkodó képviselője

000709

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
Kiegészítések a kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások bemutatásához
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

000710

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 (anya-, leány- vagy közös ve
vállalkozásokban

000711

4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

000712

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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
Bevételek egyéb sajátosságai
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
Halasztott adó követelések és kötelezettségek
Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
Lezárt származékos ügyletek az eredményben

000713

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
Vezető tisztségviselők egyéb sajátosságai
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. Rendkívüli környezeti 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

000715

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

Kiegészítések a kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások bemutatásához

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.
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

000716

Társaságunk Számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

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: Benicsákné Krisztián Erika (elnök), Papp Miklósné, Sápiné Leca Ildikó Erika, Suszter Csaba, Szabó Enikő

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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 könyvvviteli 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

0 000717

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2024.06.01-2029.05.31.

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 negyedévente
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

000718

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 pénzneméért 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.

000719

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 200 E Ft, 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: 7.408 E Ft. Az előző év ugyanezen adata: 6.706 E Ft.

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 (ideértve 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 2024. év:

Időszak		2023 évi értékvesztés		2024 évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2024.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		**104 606 319**	**94 145 687**	**96 749 569**	**87 075 074**	**-7 856 750**	**-7 070 613**
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	3 490 247	872 604	3 732 796	933 267	242 549	60 663
	181-365 nap közötti	3 847 435	1 923 816	3 334 788	1 667 486	-512 647	-256 330
	366-730 nap közötti	2 485 266	1 863 977	2 211 273	1 658 489	-273 993	-205 488
	731 napon túli	8 369 253	7 532 381	6 559 495	5 903 592	-1 809 758	-1 628 789
	Összesen:	**18 192 201**	**12 192 778**	**15 838 352**	**10 162 834**	**-2 353 849**	**-2 029 944**
2024.évben értékvesztés elszámolás		**122 798 520**	**106 338 465**	**112 587 921**	**97 237 908**	**-10 210 599**	**-9 100 557**
2024.évben értékvesztés/visszaírás							**-9 100 557**

000721

Közületi értékvesztés 2024. év:

Időszak		2023. évi értékvesztés		2024. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2024.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		**6 843 509**	**6 159 154**	**7 072 001**	**6 364 792**	**228 492**	**205 638**
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	1 277 511	319 378	144 526	36 134	-1 132 985	-283 244
	181-365 nap közötti	231 302	115 651	47 538	23 772	-183 764	-91 879
	366-730 nap közötti	9 540	7 155	17 896	13 422	8 356	6 267
	731 napon túli	0	0	1 102	992	1 102	992
	Összesen:	**1 518 353**	**442 184**	**211 062**	**74 320**	**-1 307 291**	**-367 864**
2024.évben értékvesztés elszámolás		**8 361 862**	**6 601 338**	**7 283 063**	**6 439 112**	**-1 078 799**	**-162 226**
2024.évben értékvesztés/visszaírás							**-162 226**

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege 9 263 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 7 166 370 E Ft értékben.

Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést egy külső szakértő társaság, 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.

000722

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 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.

000723

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

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),

000724

- 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: 8 854 041 EFt x 2,0 % = 177 081 EFt.

A távhőszolgáltatás adózás előtti eredménye tárgyévben 12 289 EFt, így nyereségkorlát feletti eredmény nem képződött.

000725

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**10 359 763**	**10 716 461**	**356 698**
A.I.	**Immateriális javak**	**18 164**	**17 022**	**-1 142**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**10 340 899**	**10 698 739**	**357 840**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**700**	**700**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**3 154 901**	**2 242 387**	**-912 514**
B.I.	**Készletek**	**80 592**	**78 822**	**-1 770**
B.II.	**Követelések**	**1 712 366**	**1 122 490**	**-589 876**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**1 361 943**	**1 041 075**	**-320 868**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 088 279**	**858 225**	**-230 054**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**14 602 943**	**13 817 073**	**-785 870**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**10 134 056**	**10 502 659**	**368 603**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 136 146**	**1 136 146**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**2 066 041**	**2 133 420**	**67 379**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**6 810 056**	**7 166 370**	**356 314**
D.VII.	Adózott eredmény	67 379	12 289	-55 090
E.	**Céltartalékok**	**20 379**	**0**	**-20 379**
F.	**Kötelezettségek**	**1 772 987**	**638 241**	**-1 134 746**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**1 772 987**	**638 241**	**-1 134 746**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 675 521**	**2 676 173**	**652**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**14 602 943**	**13 817 073**	**-785 870**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

000726

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**5 779 695**	**4 560 314**	**-21.10**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**15 214**	**25 475**	**67.44**
III.	**Egyéb bevételek**	**10 828 656**	**6 654 133**	**-38.55**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**15 334 112**	**9 852 514**	**-35.75**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**858 586**	**971 090**	**13.10**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**386 795**	**410 222**	**6.06**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**33 622**	**39 204**	**16.60**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**10 450**	**-33 108**	**-416.82**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**59 970**	**45 397**	**-24.30**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**3 041**	**0**	**-100.00**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**56 929**	**45 397**	**-20.26**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**67 379**	**12 289**	**-81.76**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**0.00**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0.00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**67 379**	**12 289**	**-81.76**

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	**70.94**	**77.57**
Immateriális javak	0.13	0.13
Tárgyi eszközök	70.81	77.43
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.01
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**21.61**	**16.22**
Készletek	0.55	0.57
Követelések	11.73	8.12
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	9.33	7.53
Aktív időbeli elhatárolások	**7.45**	**6.21**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

000727

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**69.40**	**76.01**
Jegyzett tőke	7.79	8.22
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.37	0.39
Eredménytartalék	14.15	15.44
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	46.63	51.87
Adózott eredmény	0.46	0.09
Céltartalékok	**0.14**	**0.00**
Kötelezettségek	**12.14**	**4.62**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	12.14	4.62
Passzív időbeli elhatárolások	**18.32**	**19.37**
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 36.1 %-át, a tárgyévben 34.9 %-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 : 1.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 97.8 %-ban, a tárgyévben 98 %-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 12 574.5 %-ban, a tárgyévben 13 324.5 %-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 5.1 nap, a tárgyévben 6.3 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.

000728

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.8 nap, a tárgyévben 2.4 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 368 603 E Ft értékkel, 3.6 %-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 Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 69.4 %, a tárgyévben 76 %. 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 17.5 %-át, a tárgyévben 6.1 %-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 Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1 134 746 EFt értékkel, 64 %-kal csökkentek. 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 320 868 E Ft értékkel, 23.6 %-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 1.73 , a tárgyévben 3.39 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 21.1 %, a tárgyévben 15.7 % 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 1.78 , a tárgyévben 3.51 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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.

000729

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 175.9 %-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) 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 51 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogyan 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 16 668 321 E Ft, a tárgyévben 11 259 844 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5 408 477 E Ft értékkel, 32.4 %-kal csökkent.

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 5 779 695 E Ft, a tárgyévben 4 560 314 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 219 381 E Ft értékkel, 21.1 %-kal csökkent.

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 0.5 %-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 5.9 %, a tárgyévben 1.1 % 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 0.7 %, a tárgyévben 0.1 % 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 12 Ft, a tárgyévben 3 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 4 Ft, a tárgyévben 1 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 7 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 78 Ft, a tárgyévben 13 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 15 835 E Ft, a tárgyévben 12 460 E Ft 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 67 379 E Ft, a tárgyévben 12 289 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 55 090 E Ft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

000731

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-2 441 983**	**89 738**
1a.	Adózás előtti eredmény +	67 379	12 289
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	67 379	12 289
2.	Elszámolt amortizáció +	386 795	410 222
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-17 557	-9 263
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-11 725	-20 379
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-5 225 175	-1 040 501
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-51 923	-94 245
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	823 829	652
9.	Vevőkövetelés változása +	70 230	55 188
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	1 409 059	545 721
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	107 105	230 054
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-377 697**	**-410 265**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	377 697	410 935
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	670
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)**	**5 673**	**-341**
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 +	6 053	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 -	380	341
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**-2 814 007**	**-320 868**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**-2 814 007**	**-320 868**

000732

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:

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Értékvesztés képzés és visszaírás korrekciója	+ 9 263

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.

000733

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 - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZTTSÉGEK

1. A Nyírtávhő Kft. 2024. évi hitelszerződései

Szerződő Bank	Szerződéses összeg	Szerződés típusa	Szerződés időtartama
CIB Bank Zrt.	**500.000.000 Ft**	**Folyószámla hitelszerződés**	**2024.02.26-2024.12.31.**

000734

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Biztosíték összege	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése	Bejegyző határozat
CIB Bank Zrt.	**385.000.000 Ft**	**Jelzálogjog. Elidegenítési és terhelési tilalom.**	**6304 hrsz. Népkert u. 12.**	**31517/3/2023.01.10**
CIB Bank Zrt.	**385.000.000 FT**	**Jelzálogjog. Elidegenítési és terhelési tilalom.**	**2769/4 hrsz. Család u. 102.**	**31517/3/2023.01.10**

3. Követelésen alapított zálogjog

CIB Bank Zrt. javára 3,6 milliárd forint keretösszeg erejéig követelést terhelő egyetemleges jelzálogjog a Nyírtávhő Kft. CIB Bank Zrt-nél nyitott 2 óvadéki számlájára.
Finanszírozásba bevont vevők:

- MAVIR Zrt. (távhő támogatás). Limit 2,5 milliárd Ft.
- Nemzeti Adó- és Vámhivatal (ÁFA követelés). Limit: 1 milliárd Ft.

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	131 388	5 094	0	0	136 482
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**151 566**	**5 094**	**0**	**0**	**156 660**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 747 624	185 276	11 350	0	4 921 550
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 521 523	192 508	58 265	0	4 655 766
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	368 123	33 489	14 547	0	387 065
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	36 896	421 167	416 368	0	41 695
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**9 674 166**	**832 440**	**500 530**	**0**	**10 006 076**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

000735

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	126 806	6 217	0	0	133 023
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**146 984**	**6 217**	**0**	**0**	**153 201**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	2 033 580	168 513	7 468	0	2 194 625
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 812 554	208 532	53 155	0	3 967 931
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	283 607	26 960	12 979	0	297 588
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**6 129 741**	**404 005**	**73 602**	**0**	**6 460 144**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

000736

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	6 217	0	0	0	6 217
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**6 217**	**0**	**0**	**0**	**6 217**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	168 513	0	0	0	168 513
Műszaki berendezések, gépek, járművek	208 532	0	0	0	208 532
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 960	0	0	0	26 960
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**404 005**	**0**	**0**	**0**	**404 005**
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	3 298	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 030	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	197	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**8 525**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

000737

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	2 313 103
Hőközpontok és hőelosztók	298 169
Kazánházi technológia	389 666
Üzemi és hőközponti épületek	341 980
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	7 166 370

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, bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

000738

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)	133 093	29 416	0	9 263	103 677
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	1 093 074	1 093 074	0	0	0
Követelések összesen	**1 226 167**	**1 122 490**	**0**	**9 263**	**103 677**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással 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)	29 416
Egyéb követelések / távhőtámogatás	693 721
Egyéb követelések / ÁFA	383 139

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 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
2. Bankbetétek	1 041 075

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:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	1 071 311	838 271
Egyéb szolgáltatások és késedelmi kamat bevételek elhatárolás	6 942	1 970
Kapott támogatás	0	7 600
Összesen:	**1 078 253**	**847 841**

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	3 280	4 333
Gázköltség (várható)	3 474	2 592
Munkába járás költségei	154	248
Marketing költség	54	16
Egyéb szolgáltatások	3 064	3 195
Összesen:	**10 026**	**10 384**

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.

000740

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 136 146	1 136 146	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	2 066 041	2 133 420	67 379
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	6 810 056	7 166 370	356 314
Adózott eredmény	67 379	12 289	-55 090
Saját tőke összesen	**10 134 056**	**10 502 659**	**368 603**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1 136 146	1 136 146
Jegyzett tőke összesen	**1 136 146**	**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	7 166 370

000741

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	13 582	2 294	2 313	13 563
Immateriális javak összesen	**13 582**	**2 294**	**2 313**	**13 563**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 947 408	275 443	100 258	4 122 593
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 736 244	272 864	106 690	2 902 418
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112 822	19 451	4 477	127 796
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**6 796 474**	**567 758**	**211 425**	**7 152 807**
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 várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Gázfogyasztás alulvételezés miatt képzett céltartalék	20 379	0	20 379	0
Összesen:	**20 379**	**0**	**20 379**	**0**

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

000742

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 Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 8 854 041 E Ft x 2,0 % = 177 081 E Ft.

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 2024. évben nem keletkezett nyereségkorlát feletti eredmény.

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

000743

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)	20 555
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	617 686

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	469 118	220 883
Összesen:	**469 118**	**220 883**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	2 105	0
Telefondíj	271	314
Áramdíj	12 350	1 582
Saját gk. használat, munkábajárás	401	412
Vízdíj	14 541	57 926
Vagyonértékelés	1 500	1 633
Gázdíj	86 589	81 554
Bankköltség, biztosítás	738	2 380
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	7 510	6 065
Hőenergia díj	657 499	967 722
Összesen:	**783 504**	**1 119 588**

000744

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	589	265
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	23 409	21 597
Városi stadion fejlesztési. hozzájárulás	847	587
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	1 917	1 437
NYKCE Támogatás 2006	17 402	15 979
KEOP 5.4.0 Északi krt.	5 635	5 225
KEOP 5.4.0 II. ü. Északi krt., Síp u.	137 326	128 411
2012. évi céltartalék elhatárolása	163 870	152 491
2013. évi céltartalék elhatárolása	256 834	239 640
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	78 094	70 465
2014. évi céltartalék elhatárolása	92 861	87 580
2015. évi céltartalék elhatárolása	34 543	32 558
2016. évi céltartalék elhatárolása	133 503	126 652
2017. évi céltartalék elhatárolása	129 781	118 507
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G. u.	1 578	1 484
GINOP 5.2.4. támogatás	92	0
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	65 952	63 289
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	4 356	3 326
TOP-6.5.1-19 támogatás (TOP2)	88 867	85 489
2022. évi céltartalék elhatárolása	8 967	7 600
RRF-REP-10.10.1-24-00471 Elektromos autó pályázat	0	7 375
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	176 476	165 745
Összesen:	**1 422 899**	**1 335 702**

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.

000745

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	5 779 695	34.6	4 560 314	40.4
Aktivált saját teljesítményérték	15 214	0.1	25 475	0.2
Egyéb bevételek	10 828 656	64.9	6 654 133	59.0
Pénzügyi műveletek bevételei	59 970	0.4	45 397	0.4
Bevételek összesen	**16 683 535**	**100.0**	**11 285 319**	**100.0**

000746

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	144 319	0	0
Gázüzletág árbevétele	4 849	0	0
Összesen	**149 168**	**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	1 250 953	1 254 166
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	3 816 834	2 681 781
HMV hidegvíz árbevétele	170 003	179 898
Gázüzletág alapdíj árbevétele	154 984	154 984
Gázüzletág hődíj árbevétele	367 585	272 587
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	19 336	16 898
Összesen:	**5 779 695**	**4 560 314**

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

000747

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 korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	21 498	20 909	324	265
KEOP 5.4.0 Bethlen G.u.-Északi krt.	45 312	21 903	1 812	21 597
Városi Stadion fejlesztési hoz	15 000	14 153	260	587
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájár	12 000	10 083	480	1 437
NYKCE támogatás 2006.	50 000	32 598	1 423	15 979
KEOP 5.4.0 Északi körút	90 882	85 247	410	5 225
KEOP 5.4.0 II.ü. Vay, Damjanich, Toldi, Északi krt.	222 867	85 541	8 915	128 411
2012. évi céltartalék	281 000	117 130	11 379	152 491
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. RETRO	175 635	97 541	7 629	70 465
2013. évi céltartalék	424 479	167 644	17 195	239 640
2014. évi céltartalék	132 028	39 167	5 281	87 580
2015. évi céltartalék	49 061	14 519	1 984	32 558
2016. évi céltartalék	174 442	40 939	6 851	126 652
2017. évi céltartalék	199 486	69 705	11 274	118 507
GINOP 5.2.4 kapott támogatás	8 753	8 661	92	0
TOP-6.5.1-16 támogatás (TOP1)	79 999	14 047	2 663	63 289
NIF támogatás Mező u.-Bethlen G.u.	2 310	732	94	1 484
TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00335 támogatás	10 000	5 644	1 030	3 326
TOP-6.5.1-19 támogatás (TOP2)	95 995	7 128	3 378	85 489
2022. évi céltartalék	9 428	461	1 367	7 600
RRF-REP-10.10.1-24-00471 Elektromos autó támogatás	7 600	0	225	7 375
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	273 532	97 056	10 731	165 745
MAVIR Zrt. Távhőtámogatás	6 509 854	0	6 509 854	0
Összesen:	**8 891 161**	**950 808**	**6 604 651**	**1 335 702**

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 6 509 854 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.

000748

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)	6 509 854
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	94 797
Egyéb jellegű egyéb bevételek	49 482

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

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	45 397

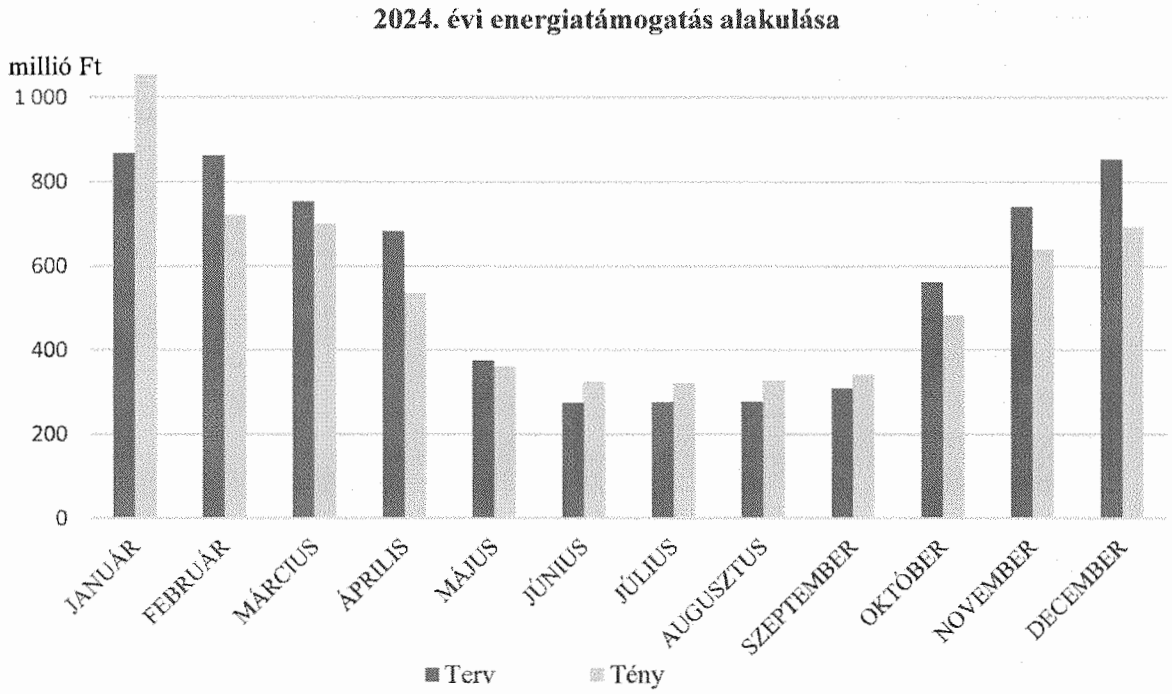
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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	6 509 854

A hőenergia vásárlás és értékesítés összességében, a 2024. év átlagostól is enyhébb fűtési időszaka mellett, közel a tervezett szinten alakult. A nem lakossági szegmens áraiban korábban bekövetkezett jelentős emelkedést, októbertől ismét csökkenés követte, melynek ellenére a lakossági célú hőfelhasználás és értékesítés aránya a tervezetthez képest továbbra is magasabb volt. 2024. októbertől mérséklődött hővásárlási árak mellett a támogatási értékek is mérséklődtek, de az új támogatási értékek továbbra is pozitív előjelű változó támogatást eredményeztek, így a lakossági hőértékesítés alapján továbbra is igényelhettük a támogatást. A továbbra is nagyobb arányú lakossági hőigény ellenére, valamint az enyhe időjárás miatt alacsonyabb hőforgalom függvényében a tervezetthez képest kisebb mértékű volt az igényelt támogatásunk alapja. Az októbertől ismét mérséklődött hővásárlási árak miatt az energiaköltségünk is a tervezetthez képest alacsonyabb lett. Ezzel párhuzamosan csökkentek a támogatási értékek is, így 2024. év tekintetében **6 509 854 E Ft támogatást hívtunk le**, mely **797 214 E Ft-tal, 10,9 %-kal kisebb** a korábban tervezett értéktől.

000749



Bevételek egyéb sajátosságai

ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

Az enyhe fűtési időszak mellett, a korábban bekövetkezett jelentős áremelkedések miatt a nem lakossági szegmens folyamatosan kevesebb, a lakossági szegmens viszont a változatlan árak miatt arányait tekintve több hőenergiát használt fel. A nem lakossági árak folyamatos csökkenése miatt a tendencia ugyan javult, a nem lakossági fogyasztók hőfelhasználásainak aránya nőtt, de továbbra sem érte el a 2022. október előtti arányt. 2024. év hőfelhasználása összesen tekintetében közel a tervezett szinten alakult. A tervezett szintű hőfelhasználás mellett, – a jelentősen nagyobb arányú lakossági hőfelhasználás és a nyári időszak jelentősen magasabb hőveszteségei és az októbertől tovább csökkent nem lakossági tarifák miatt – a 2024. éves árbevétel tény értéke a tervezettől alacsonyabb szinten alakult. A tény hőfelhasználások hatásai az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a 2024-2025-ös fűtési szezon, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók és a melegvíz felhasználások esetében a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2025. évben jelentkeznek az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele a 2024. évre még várható fűtés elszámolások figyelembevételével **3 935 947 E Ft**, a tervezett érték 4 267 192 Ft volt (7,8 %-os csökkenés). A tervezetthez képest kisebb árbevételt, a jelentős nem lakossági díjcsökkenés és a nyári időszak magasabb veszteségei eredményezték, mely utóbbit az igényelt támogatás tárgyévben csak részben kompenzált.

A **gázüzemű intézmények** árbevétele – az árak 2024. évben is folytatódó mérséklődése után visszaemelkedett hőfelhasználások miatt – a tervezett értéktől kis mértékben nagyobb lett. Árbevételünk 2024. év tekintetében **427 571 E Ft**, a tervezett érték 413 683 E Ft volt, mely 3,36 %-os növekedést jelent. A tény hőfelhasználások és költségeinek hatásai az árbevételre, visszamenőlegesen a második féléves időszak elszámolását követően, ténylegesen 2025. évben jelentkeznek az árbevételben.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **6,78 %-kal lett kisebb a 2024. évre tervezett értéktől.**

000750

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	15 334 112	92.3	9 852 514	87.5
Személyi jellegű ráfordítások	858 586	5.2	971 090	8.6
Értékcsökkenési leírás	386 795	2.3	410 222	3.6
Egyéb ráfordítások	33 622	0.2	39 204	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 041	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**16 616 156**	**100.0**	**11 273 030**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	9 005 436
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	421 964
07. Egyéb szolgáltatások értéke	64 916
08. Eladott áruk beszerzési értéke	610
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	359 588

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	775 241
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	97 498
12. Bérjárulékok	98 351

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	15 334 112	92.5	9 852 514	87.7
Személyi jellegű ráfordítások	858 586	5.2	971 090	8.6
Értékcsökkenési leírás	386 795	2.3	410 222	3.7
Költségnemek összesen	**16 579 493**	**100.0**	**11 233 826**	**100.0**

000751

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	179 833	159 285
Belföldi utazás költsége	402	173
Posta, telefon, internet költség	17 551	20 340
Szakkönyvek, előfizetések	1 031	1 004
Egyéb igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, hidegvíz alapdíjak, stb.)	27 835	67 159
Bérleti díjak (költségosztók, HMV mérők)	48 525	48 251
Marketing, reklám, hirdetés	8 625	8 574
Oktatási költség	1 154	730
Könyvvizsgálat, jogász	18 175	19 507
Jogi személyeknek fizetett tagdíjak	2 128	2 454
Perköltség és illetékek	6 882	6 704
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások (pl. költségosztás)	77 694	87 783
Összesen	**389 835**	**421 964**

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	14 328
Végleges, nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök (támogatások)	341
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	8 525
Behajthatatlan követelések leírása	7 370
Egyéb értékvesztések	8 640

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

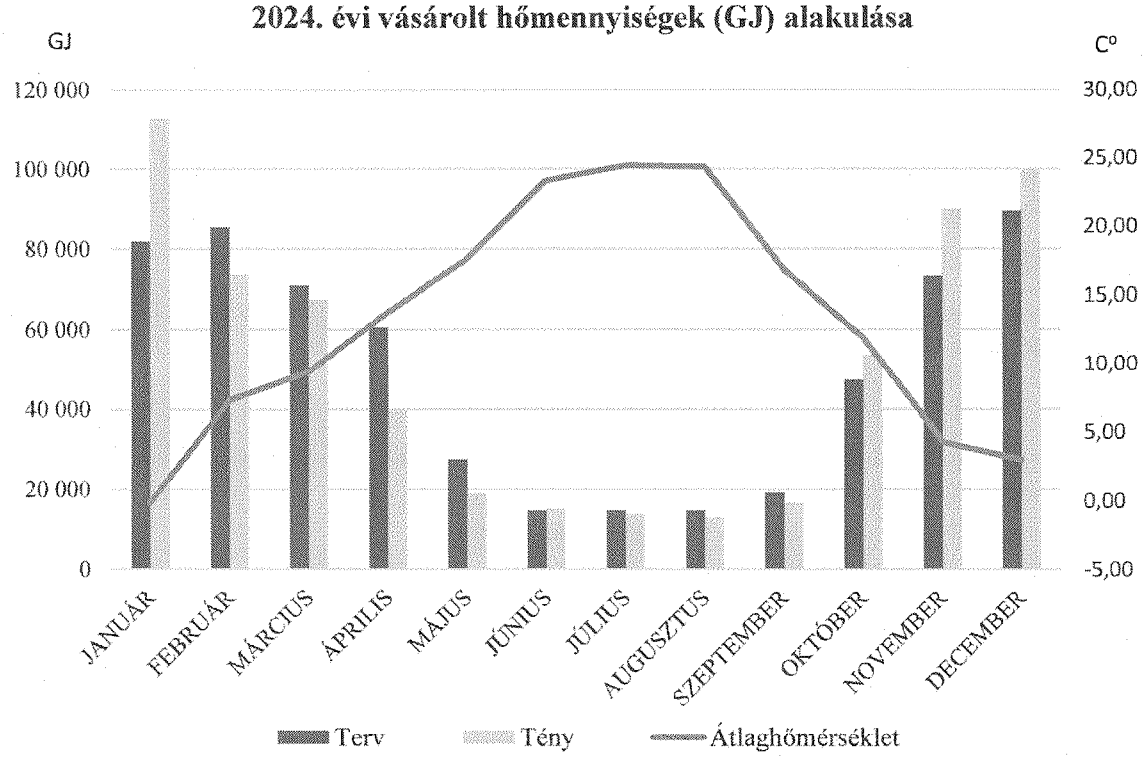
000752

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:

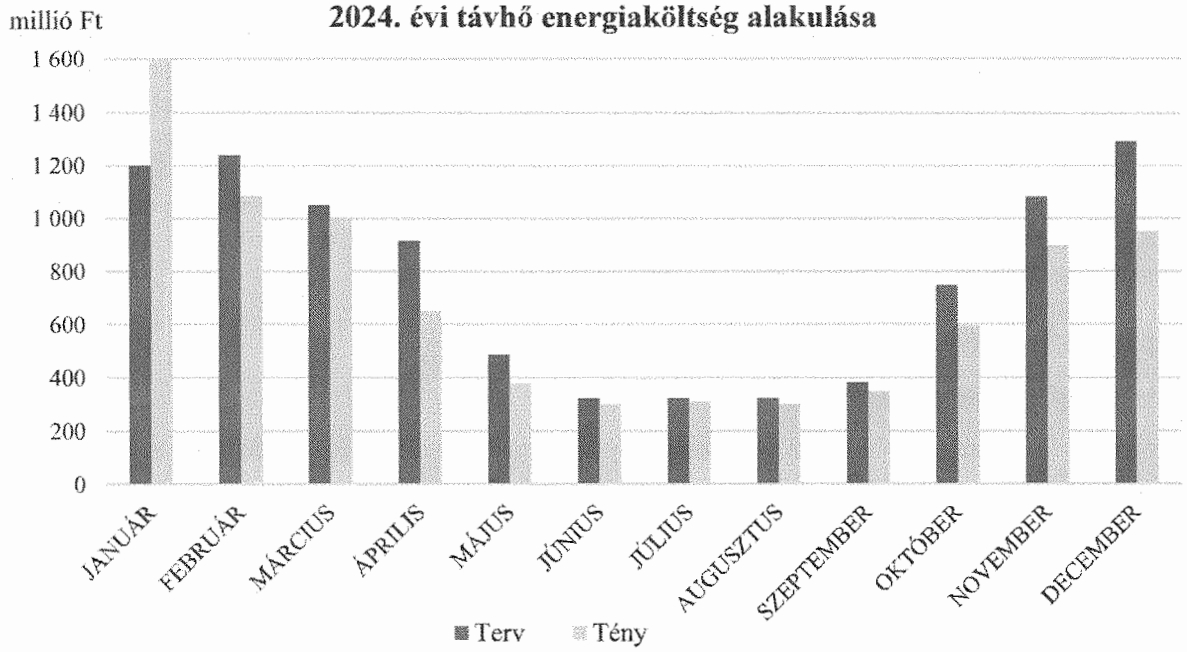
Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség (gáz üzletággal)	8 696 503

A 2024. éves energiafelhasználást és ennek költségeit is az üzleti terv készítés során a korábbi évek, valamint a jelentős energiaár emelkedést követő időszak 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 7,42 °C értéktől enyhébb /8,34 °C/ volt az időjárás, a korábbi évektől is melegebb volt a fűtési időszak. Az előző évekhez képest május és szeptember hónapokban is csak kisebb mértékben volt szükség fűtésre. A nem lakossági fogyasztói árak 2024. évben tovább mérséklődtek, ezért ez a szegmens arányaiban már több hőenergiát használt, azonban ez volumenét tekintve a tervezettől még továbbra is kevesebb lett. A lakossági szegmens a hőenergiát továbbra is nagyobb arányban használta fel. A tervezetthez képest is melegebb időjárás ellenére, távhőszolgáltatás esetében az összesen hőfelhasználás, 2024. évben közel a tervezett szinten alakult.



Az összes energiaköltség nagyságát ***meghatározó, a tervezettől 2,5 %-kal magasabb hőenergia felhasználás*** mellett – az októbertől megváltozott hővásárlási árak miatt – a hődíj költségek alacsonyabbak voltak, mely az alábbi grafikonon is jól látható.

000753



A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében **9,92 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől.**

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	600 375	615 376	15 001	2,50
Átlaghőmérséklet (°C)	7,42	8,34	0,92	12,42
Hődíj (1000HUF)	7 698 008	6 806 321	-891 687	-11,58
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 542 348	1 549 458	7 110	0,46
Villamosenergia (1000HUF)	132 219	71 474	-60 745	-45,94
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Üzemanyag (1000HUF)	10 000	7 590	-2 411	-24,10
Földgáz (1000HUF)	271 474	261 660	-9 814	-3,62
Összes energiaköltség (1000HUF)	**9 654 049**	**8 696 503**	**-957 546**	**-9,92**

A 2024. évi ***villamosenergia*** felhasználásunk a tervezett szinten alakult, azonban a konszolidálódott áraknak köszönhetően *jelentős költségmegtakarításunk* keletkezett. Az ISO 50001 szabvány előírásai miatt vállalt kötelezettségnek, illetve a rendszeres energetikai elemzés során feltárt többletfogyasztások csökkentése érdekében bevezetett intézkedések hatásai 2024. évben is jelentkeztek. Több hőközpont villamos felújítását végeztük el, az elavult berendezések helyett folyamatosan korszerűbb, energiatakarékos, üzembiztos technológiákat építünk ki, új energiatakarékos szivattyúk felhasználásával, illetve a szivattyúk működésének optimalizálásával és üzemviteli beavatkozásokkal is jelentős villamosenergia megtakarítást tudunk elérni. Az épületeink tetején lévő napelemes rendszerek termelése a telephelyek villamosenergia igényének nagy részét fedezi. Telephelyeinken a ***napelemek által termelt villamosenergia mennyisége 2024. évben összesen 87 342 kWh*** volt.

Az elmúlt évek átalagos felhasználásának megfelelően tervezett ***pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 59,88 %-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 az alapdíj fedezi.

000754

A ***gázüzemű*** intézmények esetében a korábbi évektől enyhébb fűtési szezon mellett, a 2022. évben jelentősen visszacsökkent felhasználások után, a 2024. évben is folytatódó energiaár mérséklődés hatására, a tervezett szinttől kis mértékben magasabb lett a **földgáz felhasználás**. A nagyobb energiafelhasználás és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó – mérséklődött árszintű – energia beszerzés üzleti körülményei miatt, az energiaköltségünk a tervezett értéktől kis mértékben alacsonyabb lett. Az energiahordozók jelentősen változó világpiaci árai miatt, az energia beszerzés üzleti körülményei kiszámíthatatlanul alakulnak, ezért a következő időszakok gázév költségeinek tervezhetősége is jelentősen nehezebbé vált.

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	484 334
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	0
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszköz adó tv. szerinti érték	2 220
Céltartalék feloldása	20 379
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	9 263
Összesen:	**516 196**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	410 222
Számviteli tv.sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	8 525
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	1 176
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	341
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0
Kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti nettó értéke	1 370
Összesen:	**421 634**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

Halasztott adó akkor keletkezik, ha a társasági adószámításnak, vagyis az adóalap-módosító tételeknek jövőbeni átmeneti adóhatása van, azaz a tárgyévben egy adóalapmódosító tétel a jövőben visszafordul. Ilyen például a tárgyévben képzett céltartalék vagy a követelésre elszámolt értékvesztés esete.

Mivel társaságunk esetében a társasági adóalap negatív, ezért nem alkalmazzuk a halasztott adót.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	**+ 12 289**
Adóalap csökkentő tételek	- 516 196
Adóalap növelő tételek	+ 421 634
Társasági adóalap összesen:	**-82 273**
Számított társasági adó	0
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
2024. 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 bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

000756

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
Ügyvezető	15 000	5 000	20 000
Felügyelő Bizottsági tagok	3 720	0	3 720
Összesen:	**18 720**	**5 000**	**23 720**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, 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: 2 160 000 Ft + ÁFA / üzleti év.

Civil szervezeteknek nyújtott közérdekű juttatások

A Nyírtávhő Kft. által az üzleti évben közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatásokat mutatja be az alábbi táblázat:

Terület	Támogatás összege (1000HUF)
Egyéb	341
Összesen:	**341**

Más gazdálkodóknak évi 1 millió forint felett nyújtott juttatások

A Nyírtávhő Kft. az üzleti év egészében más gazdálkodónak ellentételezés nélkül sem pénzbeli, sem természetbeni juttatásokat nem nyújtott gazdálkodónként évi 1MFt összeget meghaladó mértékben.

000757

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	59	60
Fizikai	45	46
Összesen:	**104**	**106**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	430 860	497 763
Fizikai foglalkozásúak	233 422	277 478
Összesen:	**664 282**	**775 241**

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	26 684	21 282
Összesen:	**26 684**	**21 282**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	92 341
Táppénz hozzájárulás	1 208
Rehabilitációs hozzájárulás	4 802
Egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher	0
Munkáltatót terhelő TB járulék	0
Összesen	**98 351**

000758

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. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Nyírtávhő Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel 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.

000759

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: 2024. január 01. - 2024. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u.12.
P.H.

000760

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**749 596**	**830 614**	**9 610 167**	**9 885 847**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**	**18 164**	**17 022**
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	4 582	3 459
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	13 582	13 563
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**749 596**	**830 614**	**9 591 303**	**9 868 125**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	677	2 714 044	2 726 248
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	372 865	389 666	336 104	298 169
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 399	1 324	83 117	88 153
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	55	36 896	41 640
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	375 332	438 892	6 421 142	6 713 915
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
A.IV.	**Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**1 293**	**916**	**3 153 608**	**2 241 471**
B.I.	**Készletek**	**1 293**	**916**	**79 299**	**77 906**
B.I.1.	Anyagok	1 293	916	79 299	77 906
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**	**1 712 366**	**1 122 490**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	75 341	29 416
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	1	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	1 637 024	1 093 074
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**	**1 361 943**	**1 041 075**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	0	962	0
B.IV.2.	Bankbetétek	0	0	1 360 981	1 041 075
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 224**	**76 029**	**1 051 055**	**782 196**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 663	72 413	1 044 590	775 428
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 561	3 616	6 465	6 768
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**788 113**	**907 559**	**13 814 830**	**12 909 514**

000762

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	**Saját tőke**	**566 395**	**704 123**	**9 567 661**	**9 798 536**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**61 317**	**74 622**	**1 074 829**	**1 061 524**
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**	**2 938**	**3 575**	**51 496**	**50 859**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**111 502**	**140 123**	**1 954 539**	**1 993 297**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**375 332**	**438 892**	**6 434 724**	**6 727 478**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	375 332	438 892	6 434 724	6 727 478
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**15 306**	**46 911**	**52 073**	**-34 622**
E.	**Céltartalékok**	**20 379**	**0**	**0**	**0**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 379	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
F.	**Kötelezettségek**	**56 944**	**27 664**	**1 716 043**	**610 577**
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.II.10.	Halasztott adókötelezettség	0	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**56 944**	**27 664**	**1 716 043**	**610 577**
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)	56 944	1 350	1 004 112	19 205

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	0	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	0	26 314	711 931	591 372
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**	**144 395**	**175 772**	**2 531 126**	**2 500 401**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 318	14 508	443 800	206 375
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 285	73 535	741 219	1 046 053
G.3.	Halasztott bevételek	76 792	87 729	1 346 107	1 247 973
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**788 113**	**907 559**	**13 814 830**	**12 909 514**

000764

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	522 569	427 571	5 257 126	4 132 743
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**522 569**	**427 571**	**5 257 126**	**4 132 743**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	146	404	15 068	25 071
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**146**	**404**	**15 068**	**25 071**
III.	**Egyéb bevételek**	**3 433**	**20 397**	**10 825 223**	**6 633 736**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	18 361	9 263
05.	Anyagköltség	399 312	267 523	14 375 569	8 737 913
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 104	33 298	367 731	388 666
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	362	412	68 579	64 504
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	3 132	610
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	97 323	359 588
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**421 778**	**301 233**	**14 912 334**	**9 551 281**
10.	Bérköltség	12 119	13 371	652 163	761 870
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 357	2 171	103 995	95 327
12.	Bérjárulékok	1 575	1 005	86 377	97 346
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**16 051**	**16 547**	**842 535**	**954 543**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**67 718**	**75 295**	**319 077**	**334 927**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**5 295**	**8 386**	**28 327**	**30 818**
VII.a.	ebből: értékvesztés	613	4 694	5 513	3 831
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**15 306**	**46 911**	**-4 856**	**-80 019**
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	59 970	45 397
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**	**59 970**	**45 397**
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	3 039	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	2	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**	**3 041**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**56 929**	**45 397**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**15 306**	**46 911**	**52 073**	**-34 622**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**0**	**0**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/1)**	**15 306**	**46 911**	**52 073**	**-34 622**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	522 569	427 571	5 257 126	4 132 743
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**522 569**	**427 571**	**5 257 126**	**4 132 743**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	501 579	388 467	15 001 244	9 384 917
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	3 132	610
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	97 323	359 588
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**501 579**	**388 467**	**15 101 699**	**9 745 115**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**20 990**	**39 104**	**-9 844 573**	**-5 612 372**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	340	8 625	8 234
07.	Igazgatási költségek	3 822	42 328	948 375	1 023 867
08.	Egyéb általános költségek	0	0	179	0
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**3 822**	**42 668**	**957 179**	**1 032 101**
V.	**Egyéb bevételek**	**3 433**	**20 397**	**10 825 223**	**6 633 736**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	18 361	9 263
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**5 295**	**8 386**	**28 327**	**30 818**
VI.a.	ebből: értékvesztés	613	4 694	5 513	3 831
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**15 306**	**8 447**	**-4 856**	**-41 555**
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	59 970	45 397
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**	**59 970**	**45 397**
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	3 039	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	2	0
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**	**3 041**	**0**

000767

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	56 929	45 397
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	15 306	8 447	52 073	3 842
IX.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
IX/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX+IX/1)	15 306	8 447	52 073	3 842

000768

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") **2024. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **13817073 ezer Ft**, az adózott eredmény **12289 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 2024. 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 2024. 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

000769

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 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRTÁVHŐ Kft 2024. 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 a megbízható és a valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 2024. 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 2024. 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, 2025. április 15.

Elektronikusan aláírta:
Orosz Zoltán
2025-04-15 15:29:48 +0200

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 002021
ügyvezető
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

000772

Vezetői összefoglaló

A Társaság teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. Fő célkitűzései közt szerepelt az, hogy év végére a bázis időszakhoz viszonyítva **+27 eFő** vendégszámot elérje, melyet az **év végéig +44,2 eFő**-vel sikerült teljesítenie. A **tervhez** viszonyítva **+16,8 eFő** többletet ért el.

A **HHS Hotelből** érkező fürdővendégszám (73,5 eFő) a tavalyi évhez viszonyítva **+14,8 eFő**, azaz **+25%**-kal növekedett. A közöttünk hatályos fürdőszolgáltatási szerződést 2024. február 01. közös megegyezéssel módosítottuk, mely szerint a vendégéjszaka után fizetendő fürdőbelépő ár térítés mértéke 45%-ról 75%-ra változik. Ennek eredményeként a Társaság +136,3 MFt-tal több árbevételt realizált a korábbi árakhoz viszonyítva.

A tárgyévben sor került a **Szervezeti struktúra átalakítás**ára és a kapcsolódó DHL szerinti jogok módosítására is, illetve a vezetés feltöltötte a hiányzó, stratégiailag fontos munkaköröket.

Fejlesztési cél volt a tárgyévre egy kulturált, gyephézagos térkővel fedett **284 db személygépkocsi**- és **5 db buszparkolóhely**et biztosító parkoló létesítése. A beruházás közbeszerzés keretében **69,4 MFt** értékben megvalósult. A másik nagyszabású fejlesztés **55 MFt** értékben az **1/B jelű hidegvizes mélyfúrású kút kivitelezése volt 288 fm talpmélységgel.** A fejlesztések finanszírozása Tulajdonosi támogatással valósult meg.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2024. évi üzleti terve 3 238 MFt** üzemi bevétellel, **3 164 MFt** üzemi ráfordítással, **+74 369 eFt** üzemi eredménnyel és **+56 931 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

Az éves **nettó árbevétel 2 970,7 MFt-ban realizálódott**, ami (**+72,7 MFt-tal (+2,5%) túlteljesítés a tervhez viszonyítva.** A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva Társaságunk **+192,7 MFt-tal haladta meg az időarányos tervezett bevételt (2 898 MFt)**. A korábban saját vendéglátási tevékenység (Élményfürdő étterem, büfé, poolbár) kiszervezéséből származó ügyleti nyereség a vizsgált időszakban **32 MFt**.

Az Egyéb bevételi terv 340,4 MFt volt, amit Társaságunk **+29 MFt-tal túlteljesített**. Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott 152 MFt gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított likviditást javító támogatás, valamint az éves üzemeltetési hozzájárulás nettó 140 MFt értékben.

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **3 223 MFt költséget számolt el, ami 59,4 MFt-tal (+1,9%) meghaladja a tervezett értéket.** A tárgyévre előre nem terveztünk – folyamatban lévő peres ügyünk pervesztés esetére - további céltartalék képzéssel, ami +100 MFt ráfordítás elszámolást jelentett. Ezt leszámítva -40,6 MFt megtakarítás keletkezett a többi költség sorunkon.

Az **Üzemi eredmény +116,6 MFt-on realizálódott**, ami +42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezett összegtől.

Tulajdonosunk a fennálló HHS hitel márciusi visszafizetésével (690 MFt) megszüntette a Zrt. nagyösszegű adósságállományát, mely visszafizetés hosszútávon jelentősen (havi 7,5 MFt tőketörlesztés, 5 MFt kamat) javítja likviditási helyzetet.

A Társaság üzemi eredményét **+3 MFt-tal** javította a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +56,9 MFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+119,7 MFt eredményt** tudott elérni, ami **+62,7 MFt túlteljesítés** (+110,2%).

A **tárgyévi adózott eredmény +113,8 MFt**. A **terv 56,9** MFt eredményhez viszonyítva **+56,9 MFt a túlteljesítés.**

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő volt, mely -9,5 fővel (-6,6 %) kevesebb a bázisnál, és **1,5 fővel (1,1 %) több a tervezettől.** A **bértömeg** - AST nélkül – **818,6 MFt**-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt +95,2 MFt (+13,2 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva.

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. a Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **816,9 MFt költségvetési támogatás**ban részesült, ami az előző évhez viszonyítva **-168 MFt megtakarítást jelent** a Tulajdonos számára. A nyíregyházi fürdővendégek számára továbbra is biztosított volt a belépési lehetőség **(183,4 MFt)**. Fejlesztési célú támogatásból a Parkoló rekonstrukcióját és az új 1/B kút fúrását (melléfúrásos technológóiával) valósult meg **124,5 MFt** értékben. A gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított támogatás **(152 MFt)** volt. A Tulajdonostól üzemeltetésre átvett épületek- és eszközök fenntartási költségeinek finanszírozásához biztosított támogatás összege (**177,8 MFt).** A Koncessziós díj, amit (**179 MFt)** volt a tárgyévben a 3 szerződő fél (a Társaság, a HHS Szálláshelyszolgáltató Zrt és a Tulajdonos önkormányzat) között létrejött Koncessziós szerződés IV. 4.1. szerinti fix üzemeltetési díj.

A Társaság stratégiai iránya az elkövetkező évekre az, hogy a 2023 és 2024 évek eredményére támaszkodva elindíthassa azokat a beruházásokat, amik lehetővé teszik a szolgáltatások bővítését, fejlesztését és versenyképességének javítását. Ezek fogják a jövőben elősegíteni és erősíteni azt a növekedést, aminek a pályájára lépett a Társaság az elmúlt időszakban.

Nyíregyháza, 2025. április 14.

.....

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fürdészeti Zrt.
4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Adószám: 11256779-2-15

-22-

000774

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. tagjának

Vélemény

Elvégeztük a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.** („a Társaság") **2024. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 5 512 996 E Ft, az adózott eredmény 113 839 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 2024. 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.

000775

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 2024. 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 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2024. 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, 2025. április 14.

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.

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
2024. évről



Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

000779

Nyíregyháza, 2025. április 14.

.....
A gazdálkodó képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

P.h.

Tartalom

Vezetői összefoglaló 4
1. Bemutatkozás 8
1.1. Szervezet 8
1.2 Telephelyek, alaptevékenységek 8
2. Piaci Környezet és befolyásolása 9
2.1. Piaci környezet 9
2.2. Piaci pozíció 9
2.2.1 Kapacitás 9
2.2.2 Vendégszám 11
2.2.3 Fürdőbevételek 11
2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele 13
2.2.5 Vendégéjszakaszám 13
2.2.6 Összegzés 14
2.3. Marketing tevékenység 16
2.3.1 Hotel Fürdőház és Svájci Lak Panzió 16
2.3.2 Aquarius Élmény- és Parkfürdő 17
2.3.3 Aquarius Fürdőgyógyászat 22
2.3.4. Tófürdő 23
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink 23
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás 24
3.1.1. Tófürdő 26
3.1.2. „Aquarius" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő 27
3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege és a Júlia Fürdő 32
3.2. Gyógyszolgáltatás 32
3.3. Szálláshely szolgáltatás 35
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése 37
4.1. Üzletmenet 37
4.2. Bevételek 38
4.2.1 Fürdőszolgáltatási bevételek 38
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek 40
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek 41
4.2.4. Vendéglátási bevételek 43
4.2.5. Ingatlan és ingóság hasznosítási árbevétel 44
4.2.6. Egyéb tevékenységek árbevétele 44
4.2.7. Egyéb bevételek 45
4.2.8. Aktivált saját teljesítmények értéke 45
4.2.9. Üzemi bevételek összesen 45
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása 46
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások 48
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások 54
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás 55
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye 56
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye 56

000780

4.5. Adózott eredmény 56
4.6. Egységenkénti eredmény 57
4.7. A beszámoló mérlegéről 70
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek 72
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás 73
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról *73*
4.9.2. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások *81*
5. Kutatás, fejlesztés 90
6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások 91
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés 91
6.2. Beruházások, karbantartás 92
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele *92*
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása *93*
6.2.3. A karbantartásokról *99*
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról *101*
7. A Társaság likviditásáról 103
8 . Jövőkép 104
9. Környezetvédelem 105
10. Kockázatkezelés 105
11. Minőségpolitika 107
12. Társadalmi szerepvállalás 108
Mellékletek: 108
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása 109
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása 110
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása 112
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása (fürdőrész üzemen kívül) 114
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása (Jelenleg üzemen kívül) 115
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés 116
7. sz melléklet: Mérleg és Eredménykimutatás 117
8.. sz melléklet: Likviditás javító támogatás felhasználásának bemutatása 118

000781

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Társaságunk teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. Fő célkitűzésünk közt szerepelt az, hogy év végére a bázis időszakhoz viszonyítva **+27 eFő** vendégszámot elérjünk, melyet az **év végéig +44,2 eFő**-vel sikerült teljesítünk. A **tervhez** viszonyítva **+16,8 eFő** többletet értünk el.

A tárgyévben sor került **Szervezeti struktúránk átalakítás**ára és a kapcsolódó DHL szerinti jogok módosítására is, illetve feltöltöttük a hiányzó, stratégiailag fontos munkaköröket.

Fejlesztési célunk volt a tárgyévre egy kulturált, gyephézagos térkővel fedett **284 db személygépkocsi**- és **5 db buszparkolóhely**et biztosító parkoló létesítése. A beruházás közbeszerzés keretében **69 MFt** értékben megvalósult. A másik nagyszabású fejlesztésünk **55 MFt** értékben az **1/B jelű hidegvizes mélyfúrású kút kivitelezése volt 288 fm talpmélységgel.** A fejlesztések finanszírozása Tulajdonosi támogatással valósult meg.

Az éves **nettó árbevételi** tervet (2 898 MFt) **+72,7 MFt-tal (+2,5%) sikerült túlteljesíteni.** A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva **+192,7 MFt-tal haladtuk meg az időarányos tervezett bevételt (2 898 MFt)**, melynek összetevői: +49,5 MFt a fürdőszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatásai, +7,7 MFt a gyógyszolgáltatás, a vendéglátás és kereskedelmi árú értékesítés közvetítés +71,9 MFt, +24 MFt ingatlanhasznosítás, +22,7 MFt szálláshely értékesítés többletbevételeiből és +16,9 MFt az egyéb tevékenységek bevételi többletéből tevődik össze.
Saját vendéglátási tevékenységünk (Élményfürdő étterem, büfé, poolbár) kiszervezéséből származó ügyleti nyereségünk a vizsgált időszakban **32 MFt.**

A Vendégszám alakulása:

A tárgyévben 402,2 ezer vendég látogatta meg nyitva tartó fürdőinket, a bázisévi **358 ezer** vendégszámmal szemben, ami **+44,2 eFő (+12,2%) látogatószám növekedést eredményezett.** A tervezett vendégszámot is sikerült túlteljesíteni **+16,8 eFő (+4,7%)**, mely már nem kizárólag a szezon eredményességének köszönhető.
A **szezon időszak**ára tervezett **240,5 eFő** vendégszámot **+4,8 eFő**-vel sikerült **túlteljesíteni.** A szezon **árbevételi terv**ét többek között az új forgalomarányos bérleti díjjal kalkulálva sikerült **+69,5 MFt**-tal túlteljesíteni.

A **HHS Hotelből** érkező fürdővendégszám (73,5 eFő) a tavalyi évhez viszonyítva (58,7 eFő) **+14,8 eFő**-vel, azaz **+25%**-kal növekedett. A közöttünk hatályos fürdőszolgáltatási szerződést 2024. február 01. közös megegyezéssel módosítottuk, mely szerint a vendégéjszaka után fizetendő fürdőbelépő ár térítés mértéke 45%-ról 75%-ra változik. Ennek eredményeként +136,3 MFt-tal több árbevételt realizáltunk (354,6 MFt) a korábbi árakhoz viszonyítva.

Eredményesség:

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2024. évi üzleti terve 3 238 430 eFt** üzemi bevétellel, **3 164 061 eFt** üzemi ráfordítással, **+74 369 eFt** üzemi eredménnyel és **+56 931 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.
2024. évben a bázis évhez viszonyítva **+768,3 MFt (+36,1%) árbevétel növekedést terveztünk 2 898 MFt értékkel. A ténybevétel 2 971 MFt,** mely **+841 MFt (+39,5%) túlteljesítést jelent a bázishoz, +72,7 MFt (+2,5%) a tervhez viszonyítva.**
Egyéb bevételi terv 340,4 MFt volt, amit túlteljesítettünk **+29 MFt-tal.** Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott 152 MFt gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított likviditást javító támogatás, valamint az éves üzemeltetési hozzájárulás 140 MFt értékben. A tervhez viszonyított eltérés egyik oka, hogy munkaügyi központon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatással előzetesen nem kalkuláltunk, ennek összege 10,7 MFt volt. Továbbá a tárgyévben egy korábbi tartozásunk elengedése miatti bevétellel sem tervezetünk, melynek összege 12,3 MFt.

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **3 223 MFt költséget számolt el, ami 59,4 MFt-tal (+1,9%) meghaladja a tervezett értéket.** A tárgyévre előre nem terveztünk – folyamatban lévő peres ügyünk pervesztés esetére - további céltartalék képzéssel, ami +100 MFt ráfordítás elszámolást jelentett. Ezt leszámítva -40,6 MFt megtakarításunk keletkezett a többi költség sorunkon. Említésre méltóak, hogy az Anyag jellegű ráfordításunkon -53,9 MFt-ot, a Személy jellegű ráfordítás soron -25,7 MFt-ot költség csökkentést sikerült elérnünk. **A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő** volt, mely -9,5 fővel (-6,6 %) kevesebb a bázisnál, és **1,5 fővel (1,1 %) több a tervezettől.** A **bértömeg** - AST nélkül – **818,6 MFt**-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt +95,2 MFt (+13,2 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva.

Üzemi eredményünk +116,6 MFt-on realizálódott, ami +42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezett összegtől.
Évközben szabad, **likvid pénztartalékainkat** 14-30 napos futamidőre piaci kamatozással **bankbetétben kötöttük le**. Ebből származó **kamatbevételünk** a vizsgált időszakban **4,1 MFt.** Elszámoltunk 5 MFt devizakészlet átváltás miatti árfolyamnyereséget, továbbá 11 MFt HHS miatti beruházási hitel visszafizetése miatti elhatárolt veszteséget oldottunk fel.
Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **18,5 MFt-ot számoltunk el,** amiből **13 MFt** a HHS beruházási hitelhez kapcsolódó fizetett kamat.

000783

Tulajdonosunk a fennálló HHS hitelünk márciusi visszafizetésével (690 MFt) megszüntette nagyösszegű adósságállományunkat, mely visszafizetés hosszútávon jelentősen (havi 7,5 MFt tőketörlesztés, 5 MFt kamat) javítja likviditási helyzetünket.
A Társaság üzemi eredményét **+3 MFt-tal** javította a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +56,9 MFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+119,7 MFt eredményt értünk el**, ami **+62,7 MFt túlteljesítés** (+110,2%).

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre Eredménytartalékból Lekötött tartalékba átvezetett **100 MFt fejlesztési tartalék.** Az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve **5,8 MFt adófizetési kötelezettségünk keletkezik**, amire a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-vel együttműködési megállapodás látványcsapatsport adó felajánlás útján történő támogatási szerződést kötöttünk.
Ennek figyelembevételével a **tárgyévi adózott eredmény +113,8 MFt**. A **terv 56,9** MFt eredményhez viszonyítva **+56,9 MFt a túlteljesítés.**

Likviditás:
A társaság **likviditás**i helyzete a költségek kontrollálásával, előnyös vevői- és szállítói szerződéskötésekkel stabil. Tárgyév végén a Tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevételére idén sem volt szükség. Költségvetési kapcsolatunkban a 2025. évi terv már nem tartalmaz **152 MFt** fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó **likviditási támogatás**t. A tárgyévre tervezett fejlesztési célú beruházásokat fejlesztési tartalékunk felhasználásával saját erőből finanszírozzuk.
A tárgyévben a Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **816,9 MFt költségvetési támogatás**ban részesültünk, ami az előző évhez viszonyítva **-168 MFt megtakarítást jelent** a Tulajdonos számára. A nyíregyházi fürdővendégek számára továbbra is biztosítottuk a kedvezményes belépési lehetőséget. A kedvezmény kompenzálását a rendelkezésünkre álló kompenzációs keretből biztosítottuk, amit a tárgyévben teljes mértékben ki is használtunk **(183,4 MFt)**. Fejlesztési célú támogatásunkból a Parkoló rekonstrukcióját és az új 1/B kút fúrását (mellefúrásos technológóiával) valósítottuk meg nettó **124,5 MFt** értékben. A gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított támogatást **(152 MFt)** a részleg felmerült többletköltségeinek biztosítására fordítottunk, ugyanis a szolgáltatásaink árát nem tudjuk abban a mértékben emelni, ahogy az éves infláció, a kötelező béremelések és egyéb költségek növekednek. Emiatt a részleget nem tudjuk null szaldósan működtetni, viszont a fürdőszolgáltatásunk színvonalának növelője a gyógyászat. Üzemeltetési hozzájárulásunk (**177,8 MFt**) fontos kiegészítője a Tulajdonostól üzemeltetésre átvett épületek- és eszközök fenntartási költségeinek finanszírozásához. A Koncessziós díj (**179 MFt)** a 3 fél (a Társaságunk, a HHS Hotel és a Tulajdonos önkormányzat) között létrejött Koncessziós szerződés IV. 4.1. szerinti fix üzemeltetési díj.

000784

Megnevezés	2 023		2024 tény		változás
	nettó eFt	bruttó eFt	nettó eFt	bruttó eFt	bruttó eFt
Nyíregyházi kedvezmény	104 286	132 443	144 381	183 364	**50 921**
Hunguest Hotel Sóstó koncessziós díj	**120 000**	**152 400**	**141 120**	**179 222**	**26 822**
Üzemeltetési hozzájárulás	161 047	177 800	140 000	177 800	**0**
Likviditást javító támogatás	522 000	522 000	152 000	152 000	**-370 000**
Fejlesztési célú támogatás			124 493	124 493	**124 493**
Végleges pénzmozgások összesen	**907 333**	**984 643**	**701 994**	**816 879**	**-167 764**

A 2024-es üzleti évben a kitűzött gazdasági célokat teljesítettük. A Társaság vezetőjeként személyes célkitűzésként fogalmaztam meg azt az elvárást, hogy az adózott az adózott eredményünk elérje a 100 MFt-ot, amit teljesített is a vállalkozás. Szintén személyes célkitűzés, stratégiai irány az is, hogy a következő időszakban a 2023 és 2024 évek eredményére támaszkodva elindulhassanak azok a beruházások, amik lehetővé teszik a szolgáltatásaink bővítését, fejlesztését és a versenyképességünk javulását. Ezek fogják a következő években elősegíteni és erősíteni azt a növekedést, aminek a pályájára lépett a Társaság az elmúlt időszakban.

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

000785

1. Bemutatkozás

Célunk, hogy fürdőnk a vendégek számára egy olyan komplex élményt biztosítson, amely az egészséges életmód, a pihenés és a szórakozás tökéletes egyensúlyát kínálja. A gyógyvizünk jótékony hatásainak kihasználásával, a legújabb wellness trendek figyelembevételével, és a családok, baráti társaságok, valamint a nyugalmat kereső vendégek igényeinek kielégítésével olyan helyet alakítunk ki, ahol minden korosztály számára élvezetes kikapcsolódás, valamint testi és lelki feltöltődés biztosított.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkották:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Matavovszky Dániel 4400 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Őz köz	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Vass Zoltán Géza 4551 Nyíregyháza, Tujafa utca 72/A.	Felügyelő bizottsági tag
Gíba Tamás 4400 Nyíregyháza, Kassa köz 17.	Felügyelő Bizottsági tag
Demeter Csaba Barnabás 4400 Nyíregyháza, Szent I. u. 69.	Felügyelő Bizottsági tag
Kósa József 4400 Nyíregyháza, Sátor utca 4.	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
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés
- Vendéglátási szolgáltatás

000786

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

Gazdálkodásunk piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, gazdasági, szabályozási kockázatok az alábbiak:

- **eredendő** kockázatként merül fel, hogy társaságunk **gazdaságilag hátrányos régió**ban folytatja tevékenységét
- az **infláció** és a **nyersanyagköltségek emelkedésé**t bevételi többlettel kell ellensúlyoznunk
- **munkaerő megtartása** és a **bérek növekedése** is aktuális kihívás
- **energiahatékonyság**unk fejlesztése folyamatos tennivaló
- **környező fürdők, nagyobb fürdőkomplexumok** élmény alapú fejlesztéseikkel **egyre erősebb versenyt** jelentenek
- a háborús helyzet miatt továbbra sem tervezhető az ukrán beutazó turizmus

2.2. Piaci pozíció

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a csak **2023. év végéig rendelkezésre álló KSH adatok alapján** három fő vetületben vizsgálható:

- vármegyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

2024. év végéig rendelkezésre álló adat kizárólag **vendégéjszakaszám alakulás**ban érhető el a KSH oldalán, mivel annak adatgyűjtését 2022. nyarától hivatalosan is az NTAK végzi, melyben a regisztráció valamennyi szálláshely esetében kötelező.

A piaci részesedést így már öt szegmensben vizsgálhatjuk:

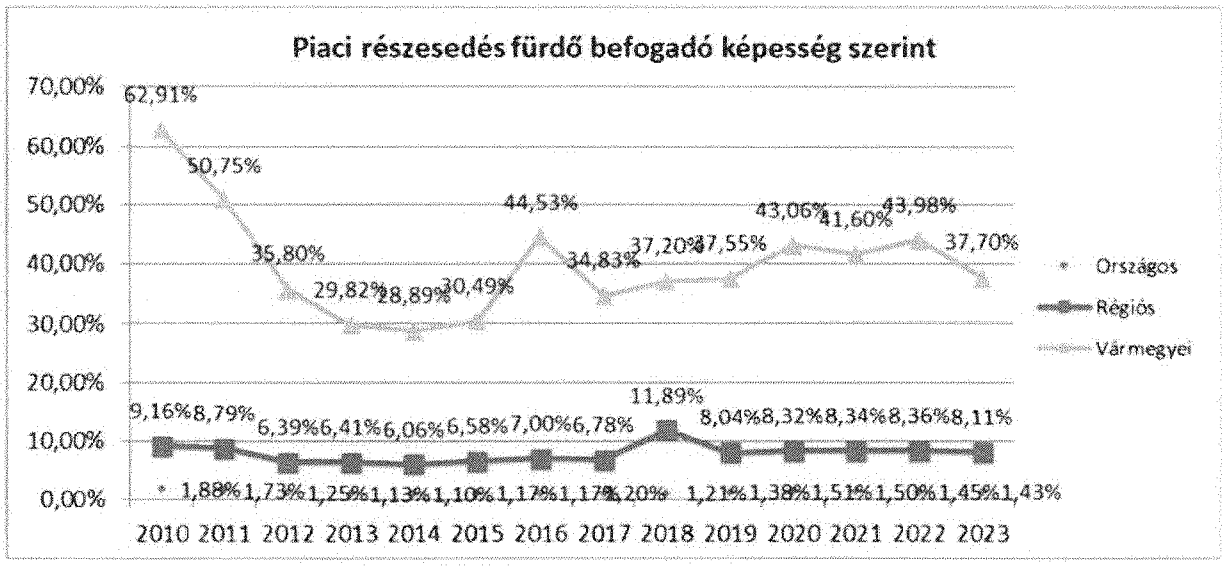
- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása
- vendégéjszakaszám alakulása

Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékig relevánsnak, mivel a fürdőszolgáltatók általi adatszolgáltatás még mindig nem kötelező. Azonban a tendenciák még így is követhetőek belőle. A vendégéjszakaszámok tekintetében megbízhatóbbnak véljük az adatokat, hiszen a szálláshely regisztráció már 2021. évtől hotelek és panziók részére kötelező.

2.2.1 Kapacitás

Társaságunk fürdőkapacitásairól elmondható, hogy 2015 óta stagnálnak. Fürdőfejlesztés, bővítés nem valósult meg az utóbbi 9 évben, mely fejlesztés keretén belül esetlegesen megvalósuló új medencék megnövekedett vízfelületének eredményeképpen növekedhetne a fürdő befogadó képessége.

000787



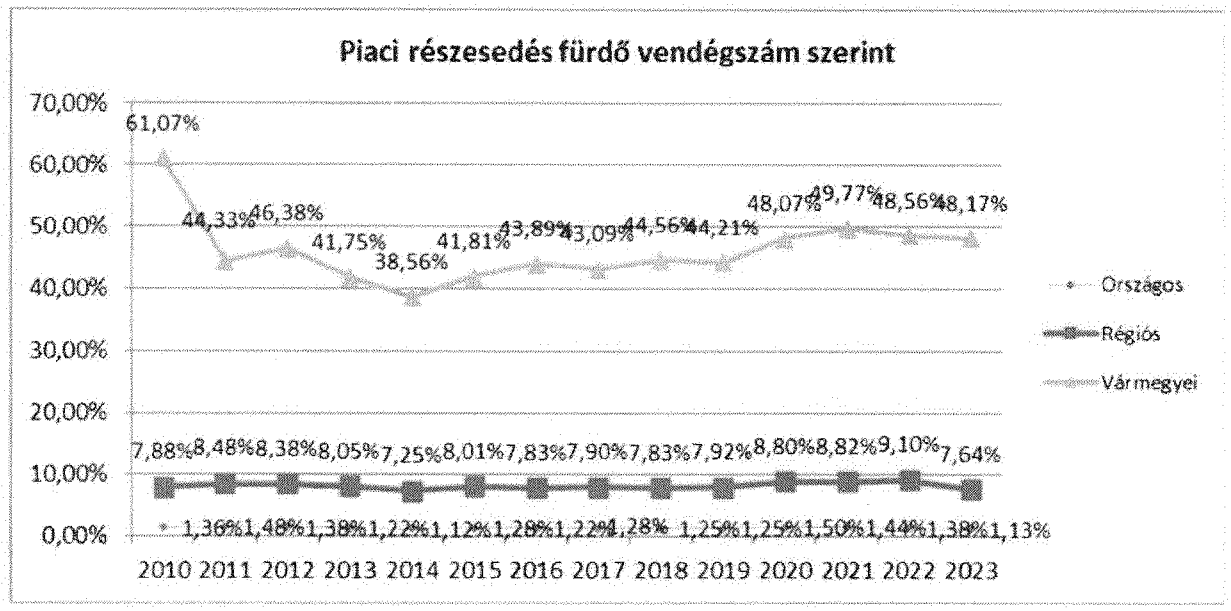
A fenti ábrából látható, hogy 2010 és 2019 között **országos szinten** a **fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 2010. évi 1,9 %-ról **2023-ra 1,43 %-ra** csökkent a piaci részesedésünk, annak ellenére, hogy a 2021. évben már elértük a 1,5 %-os részesedést is. A fürdőfejlesztések hatására valószínűleg a környező fürdők befogadóképessége nőtt, ezzel csökkentve azon fürdők részesedését, ahol nem történt medence fejlesztés, ezzel együtt befogadóképesség növekedés.

Regionális szinten kapacitás részesedésünk a 2021 évi **8,34 %-ról 2022. évben 8,36 %-ra nőtt, viszont 2023-ban** ez a szám csökkenő tendenciába kezdett – **már csak 8,11 %.** Ez hosszú távon aggodalomra adhat majd okot, főleg a vármegyei szint elemzése után.

Vármegyei szinten 37,7 %-os a részesedésünk. Ez a szám az utóbbi 5 év legalacsonyabb értéke, annak ellenére, hogy továbbra is elmondható, hogy a vármegye egyik legmeghatározóbb fürdőegyüttese vagyunk. Sajnálatos tény, hogy a megyei értékünk jelentősen csökkent, a korábbi években a 41-43 %-os részesedést tartani tudtuk, ami tavaly előtt csökkenésbe kezdett, valószínűleg a megyében több fürdőnél is megvalósult pályázatok befejezése miatt (pl. Kisvárdai Várfürdő fejlesztés, és a Nagykállói Nap Strand fejlesztése). Bízunk benne, hogy előbb-utóbb lehetőségünk nyílik olyan fürdőfejlesztési beruházásokat indítani önerős, vagy EU-s pályázat révén, mely hatására a fürdő piaci részesedése ismét emelkedő irányba indul el.

000788

2.2.2 Vendégszám



Fürdő vendégszám tekintetében is 2023-ban tovább csökkent az **országos** piaci pozíciónk. Míg 2022-ben 1,4 % körüli érték is már alacsonynak számított, **2023-ban ez már csak 1,13 %** lett. Sajnos a fürdő látogatottságát a fürdőfejlesztések, az új attrakciók nagyban befolyásolják.

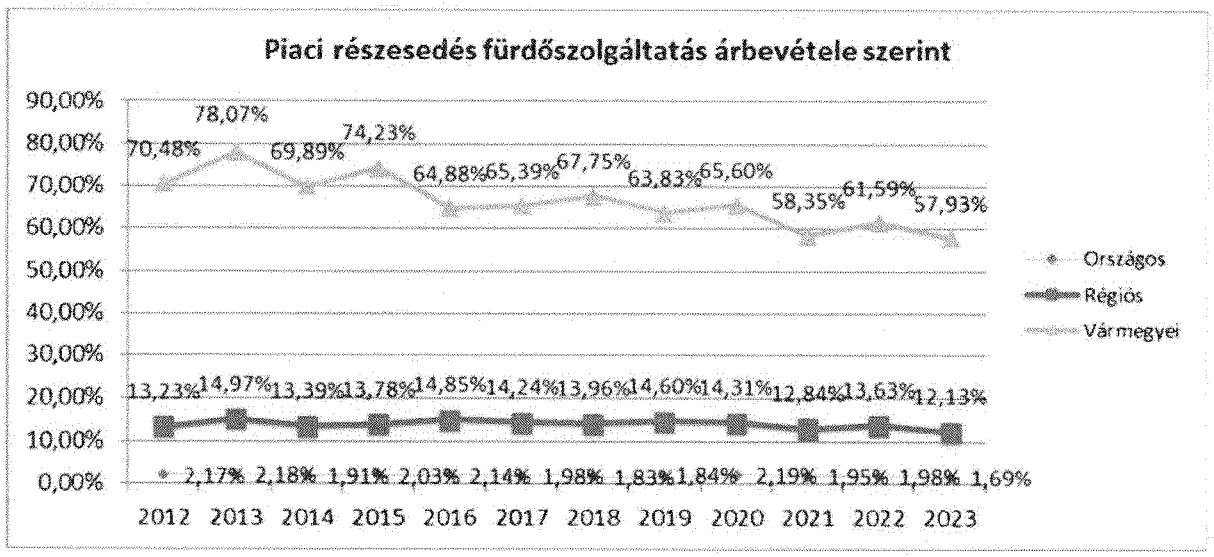
Regionálisan is csökkenés figyelhető meg, a 2022. évi 9,1 %-os részesedéshez képest **2023-ban ez az érték 7,64 %-ot** mutat. Látszik, hogy a régiós fürdők elszívó ereje hatással volt a fürdő látogatottságára, és 2023-ban messze az egyik legalacsonyabb értéket kaptuk.

Vármegyei szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket 2021- re 49,77 %-ra, mely 2023-ban **48,17 %**, ami majdnem a 2020-as állapot újra. A számok arra utalnak, hogy a Társaságot a pandémia sem tépázta meg annyira, mint a hiányzó fürdőfejlesztés. Igaz, hogy a 2021. évi 49,77 %-os részesedésnél kevesebbet értünk el, de bizakodóak vagyunk a jövővel kapcsolatban, hiszen új jegytípusokat vezettünk be a 2023. év végén, mely nagy valószínűséggel jó hatással lesz a fürdő látogatottságára 2024, illetve 2025. évben is.

2.2.3 Fürdőbevételek

A **fürdőszolgáltatási árbevételből** való piaci részesedésünk a 2023. vendégszámhoz hasonlóan országos szinten csökkenésbe kezdett. Ez a csökkenés régiós és vármegyei szinten is megmutatkozik.

000789

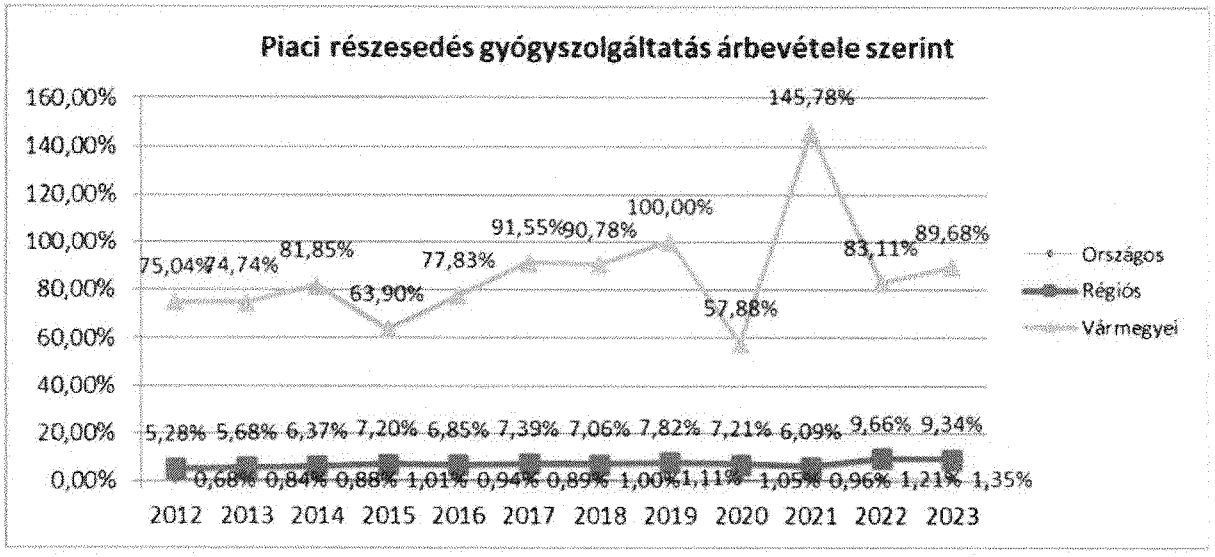


Országos szinten a 2022-ben **majd 2 %-ra** való növekedés a 2021. évi 1,95 %-hoz képest 0,05 százalékpontos növekedés volt. Ez 2023-ban visszaesett 1,69 %-ra, mely az egyik legalacsonyabb érték. A **regionális** emelkedés 2022-ig tartott, 2021-ben **12,84 %**-ot sikerült elérni, ami **2022-re 13,63 %-ra nőtt**. Ez majdnem 7 %-os emelkedés, mely már jelentősnek volt mondható, és bíztunk benne, hogy ez a tendencia folytatódik. Az árbevétel emelkedés betudható volt a nagyobb látogatottságnak, illetve a fürdőbelépőjegy árak emelkedésének is. Viszont az áremelés 2023-ban már nem volt ennyire jelentős, így a piaci részesedésünk régiósan **12,13 %-ra csökkent**. Ez szintén az egyik legalacsonyabb érték, melyet elértünk.

Vármegyei szinten **65,6 %**-os értéket értünk el 2020-ban, mely egy javuló tendenciát vetített elő. Azonban 2021-ben a számok azt mutatják, hogy a Társaság fürdőszolgáltatási árbevétele messze elmaradt a 2020 évitől, mely annak is betudható, hogy „állami" tulajdonú intézményekbe árstop volt bevezetve fürdőjegyárak tekintetében jóformán a nyár közepéig! Ennek az árstopnak a feloldása után a fürdőszolgáltatás árbevételi részesedésünk **2022-ben 61,59 %-ra** emelkedett. Ez az érték már kezdte elérni a COVID előtti részesedési szintet, mely reményeink szerint az elkövetkezendő években meg is haladhatta volna azt Viszont a már említett 2023. évi minimális áremelés ismét visszavetette az árbevétel emelkedését is, mely így **2023-ban 57,93 %**-os vármegyei piaci részesedést eredményezett.
Ez a szegmens azt is mutatja, hogy **a vármegyei konkurencia** (különösen Kisvárda és Nyírbátor) **tovább erősödik**, és továbbra is igyekeznek növelni részesedésüket Társaságunkkal szemben. Bízunk benne, hogy a látogatószám emelkedéssel az árbevétel emelkedés is jelentősnek bizonyul az elkövetkező években.

000790

2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele



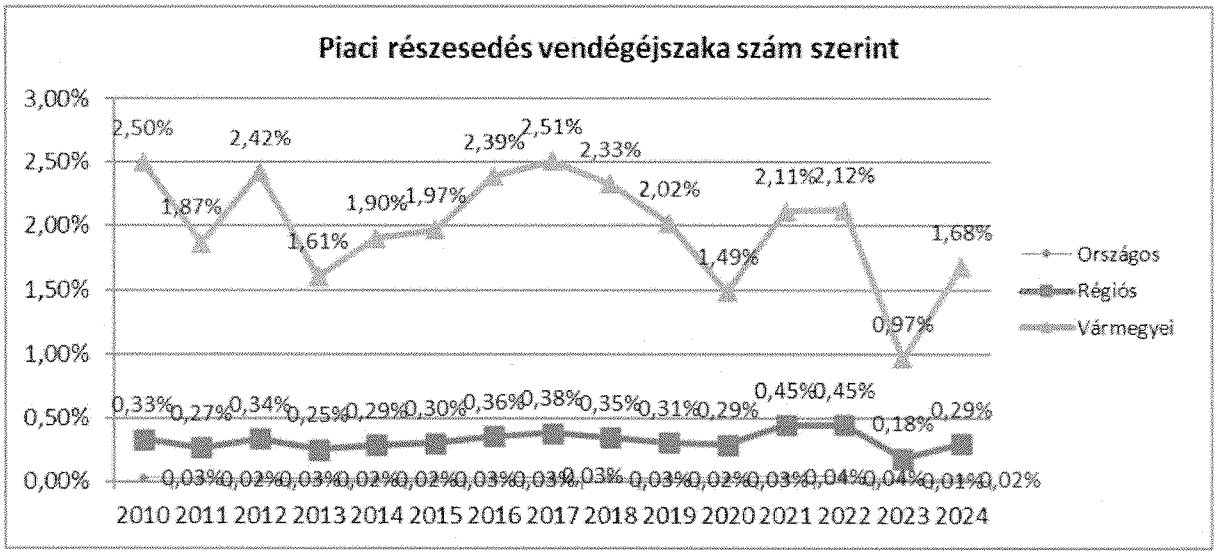
A **gyógyszolgáltatási bevétel**eink tekintetében piaci részesedésünk **országos szinten** alacsonyabb a fürdőszolgáltatási részesedésünknél, már több éve 1% körül **stagnálunk**, sőt, 2021-ben az 1 % alá is becsúsztunk. Ez azt jelzi, hogy **gyógyászatunk ismertsége** még **alatta van a kívánatos szintnek**, illetve ami a szolgáltatási minőség által indokolt lenne. Igaz, hogy 2022-ben emelkedés indult, mely 2023-ban folytatódott.

Regionális piaci pozíciónk is 2019 óta romlott, egészen 2022-ig! Regionális szinten már kezdik megismerni gyógyszolgáltatási palettánkat, és többen keresik fel egységünket gyógyulás végett. **A növekedés 2021. évhez képest 3,25 százalékpont**, mely nem mondható régiós szinten rossznak.
Vármegyei pozíciónk viszont a 2019-ig egységesnek mondható – 90 % körül alakul. 2019-ben elmondható, hogy a vármegyei részesedés 100 %-át tudhattuk magunkénak, mely 2020-ban visszaesett 57,88 %-ra. Ez jól mutatja, hogy a koronavírus alatt többen elpártoltak. A 2021-es adat pedig a maga **145,78 %-os** részesedéssel valamilyen **adathiba** következménye lehet, hiszen a KSH-ban a leadott vármegyei érték 41 MFt árbevételt mutat, holott csak az Aquarius Fürdőgyógyászat önmagában 60 MFt-os árbevételt jelentett le! Ez a hiba sajnos még azóta sem lett korrigálva részükről. Ha a 2021-es adatot nem vesszük figyelembe, a 2020-as évhez viszonyítva a fürdőgyógyászat vármegyei szinten is magasabb szintre kerül, hiszen **2022-ben 83,11%-os** részesedést mutat, mely kezdi megközelíteni a 2019. év előtti állapotokat. Ezt támasztja alá az is, hogy **2023-ban ez az érték 89,68%**, mely részben való emelkedés.

2.2.5 Vendégéjszakaszám

A vendégéjszakaszám vizsgálata azért kerülhetett be a beszámolóba, mivel az NTAK adatszolgáltatás megvalósulása miatt gyakorlatilag szinte az egyetlen olyan adat a KSH-ban, mely már 2024-es évi lezárt adatokat is tartalmaz.

000791



A 2022. évi energetikai válság után a Hotel Fürdőház 2023. áprilisától fogad vendégeket: A Svájci Lak Panzió szálláshely részének üzemeltetését 2023. februárjától ismét Társaságunk látja el. Az **országos adatok** figyelembevételével elmondható, hogy a vendégéjszaka számok tekintetében **a Hotel Fürdőház 18, valamint a Svájci lak Panzió 10 szobája minimálisnak mondható. Régiós szinten** a 2022. évben elért majd fél százalék sajnos 2023-ban csökkent, ami a bezárás, és a Svájci Lak Panzió bérlő általi üzemeltetés hatása tulajdonképpen. **Vármegyei szinten** a változás látványos, köszönhetően a visszavett Svájci Lak Panziónak. A 2024. évi érték már **meghaladta az 1,5 %-os értéket**, mely már majdnem eléri a 2021-2022-es értéket. A szálláshely a Hotel Fürdőházzal közösen kerül üzemeltetésre.

2.2.6 Összegzés

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak egyre nagyobb hangsúlyt kell fektetnie a kiesett **turista forgalom visszaszerzésére**, beleértve a **gyógyturizmust** is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy 2022-ben Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magukénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják. Ezek az értékek 2023-2024-ben is hasonlóak. Jó hír, hogy fürdőink mindkét tulajdonsággal rendelkeznek.
A gyógyászati részleg, gyógyhely bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnyi marketingmunkát igényel, melyek gyümölcsére még várni kell.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy igaz, hogy 2023-ban és 2024-ben nem adtak ki újabb gyógyhely minősítést, de így is 42 gyógyhely szerepel Magyarország térképén. A földrajzi közelség miatt három olyan fürdőhely-gyógyhely is van, melyek kedvezőtlenül hatnak a piaci pozíciónkra. Ide tartozik a **25. helyen gyógyhely minősítést** kapott **Nyírbátor-Szénarét, a 36. helyen minősítést szerzett hajdúnánási Aranyszalma gyógyhely, illetve** a legutóbb **42. helyen minősített Hajdúböszörmény Gyógyhely.**

000792

Itt kell megemlíteni, hogy **2023. év februárjában a mátészalkai Városi Uszoda és Strandfürdő vizét minősítették gyógyvízzé**, mely összetevője révén szinte ugyanazokra a betegségekre nyújt enyhülést, amire a Sóstói gyógyvíz – reumatikus, mozgásszervi gyulladásos megbetegedésekre. Továbbá csak a 2024. évben 8 új gyógyvíz és 4 új gyógyfürdővel gazdagodott a hazai kínálat, melyek közül az egyik gyógyfürdő a Berettyóújfaluban elhelyezkedő **Bihar Termálliget Gyógyfürdő lett**, mely fürdő csupán 86 km-re helyezkedik el városunktól. Tudvalevő, hogy 2023-ban Berettyóújfalu is fürdőfejlesztésbe kezdett, és átadták a Bihar Termálliget fürdő felújított és kibővített fedett részlegét. A komplexumot gyógyászati részleggel is ellátták, mely tovább erősíti részvételét a fürdőszektorban, és egyre jelentősebb konkurenciát jelent. Dinamikus fejlődésének újabb mérföldköve volt a gyógyfürdő minősítés, és félő, hogy hamarosan a legújabb gyógyhely címet is magáénak tudhatja. A fürdő főképpen a romániai vendégek elszívása miatt veszélyes – a fürdő a határ mellett helyezkedik el!

Piaci helyzetünk megerősítése és részesedésünk növelése érdekében továbbra is célunk jelenlegi szolgáltatásaink minőségi fejlesztése, a vendégélmény növelése, valamint a gazdasági fenntarthatóság biztosítása. Ezek a célok a piaci trendekhez, a technológiai fejlődéshez és a vendégigények változásához igazodnak. Megemlítjük, hogy a szolgáltatásaink spektrumából a kisgyermekes családok számára a következő évre egy új vízi attrakcióval készülünk, mely vonzó célpont lehet a szomszédos országból érkező vendégeink számára is.

A fürdőnk földrajzi adottságának köszönhetően versenyelőnyben van az ország más régióival szemben, hiszen három határ közvetlen közelségében található, ahol kettőből – a szlovák és román viszonylatban – jelenleg is jelentős vendégszámot profitálunk. A megyeszékhely Magyarország 7. legnagyobb városa, melyben a jelenleg is zajló beruházásoknak köszönhetően további dinamikus lakosságszám emelkedés várható. Több világhírű multinacionális vállalat is központot épít a város ipari parkjában, emiatt az ide települő munkavállalók és családjaik új – fizetőképes – keresletet jelenthetnek számunkra.

A turisztikai ágazatban a fürdő- és egészségturizmus továbbra is kiemelkedő helyet foglal el, és ez a közeljövőben tovább erősödik. Ebben az ágazatban kívánunk 21. századi fürdő- és egészségszolgáltatást nyújtani a meglévő infrastruktúra fejlesztésével, új attrakciók és szolgáltatások bevonásával. Hisszük, hogy ez az ágazat sikerközpontú, mivel a szabadidő hasznos eltöltése, a rekreációs környezet, az egészséges életmódra való törekvés újabb reneszánszát éli és túllépve a COVID időszak piaci megpróbáltatásait újra felívelő pályára került.

000793

2.3. Marketing tevékenység

2024-ben a 2023-as évhez hasonlóan már nem léptek életbe olyan korlátozások, melyek nehezítették volna a fürdők működését. Az Ukrán – Orosz háború továbbra is a vendégszám-tervezés tekintetében komoly bizonytalanságot eredményez, hiszen ennek hosszú távú hatásai már most érződnek. A külföldi vendék létszáma szinte folyamatosan csökken, így még inkább nagyobb hangsúlyt kellett fektetni 2024-ben a szlovák-román-lengyel turisták elérésére.

2024-ben a marketing tevékenységünket a **vendégösztönző, élményalapú kommunikáció** jellemezte. Az év folyamán elérhető programok sorozataival az Aquarius Élményfürdő mellett szálláshely szolgáltatásunkat, az Aquarius Fürdőgyógyászatot, és a szeptember közepéig működött Tófürdőt is népszerűsíteni kívántuk.

A már említett, 2023-ban megkezdett élményalapú kommunikációt részesítettük előnyben mind külföldi, mind belföldi megjelenéseink során.

2.3.1 Hotel Fürdőház és Svájci Lak Panzió

A Hotel Fürdőház és a Svájci Lak Panzió szálláshelyeinkre a nyári időszakra a foglalások már a tavaszi időszakban beérkeztek. A Svájci Lak Étterem és Panzió szálláshely szolgáltatásának teljes üzemeltetése a Sóstó – Gyógyfürdők Zrt.-hez került.

A szálláshelyek népszerűsítéséhez továbbra is igénybe vesszük a **Booking.com** és a **Szallas.hu** oldalak nyújtotta lehetőségeket, de 2024. májusától a ResNweb foglalási oldal szolgáltatóval karöltve immáron saját, megújult honlapunkon is lehetőség nyílik a legjobb szállásdíjon kínálva foglalni szállást mind a Hotel Fürdőházba, mind a Svájci Lak Panzióba. A saját üzemeltetésű online szállásfoglaló felületen egyre több és több foglalás érkezik, ezzel is mérsékelve a Booking.com és a Szallas.hu oldalak jutalékainak mértékét.

A szálláshelyek tekintetében is fontos a közösségi oldalakon való megjelenés, így **Tik-Tok videó kampányok** megjelenését is beütemeztük az év második felébe. Ezen kívül meghirdettük az **„Indián nyár" akciónk**at a Hotel Fürdőházba, mely keretén belül a senior vendégeket igyekeztünk megcélozni egy igen kedvezményes, de élménydús 2-3 éjszakás foglalási lehetőséggel.

A nyár elején bevezetett **törzsvendég program** tovább folytatódott, mely program keretén belül azon vendégek vehetnek igénybe plusz kedvezményt, akik már legalább egyszer megszálltak nálunk. Mindezt egy kupon tudják igazolni Vendégeink, melyre 10 %-os kedvezmény jár újbóli foglalás alkalmával.

000794

Az év hátralévő részében a Magyar Turisztikai Ügynökséggel közösen szerveztük a SZÉP kártya felhasználását ösztönző marketing eseményt, melyben az év végét, illetve már a jövő év elejét igyekeztünk erősíteni a **„Minden évszakban SZÉP" kampány** segítségével.

A szálláshelyek tekintetében az év vége a szokásos foglalásnak megfelelően alakult, a téli szünet, és a szilveszteri időszak szinte teltházas kihasználást eredményezett. Ezen kívül vonzó **csomagajánlatok** kialakítására is sor került, melyek inkább már majd a jövő év elején kerülnek értékesítésre különböző, úgynevezett „kuponos" oldalakon.

2.3.2 Aquarius Élmény- és Parkfürdő

Külföldi megjelenések között a 2024. év első felében, a korábban megszokott módon a **TDM-mel és az Állatparkkal közösen billboard és bigboard felületek**et béreltünk Romániában és Szlovákiában a nagyobb településeken, vagy az oda vezető főutak mentén, határmenti részeken. Ezen felületeken magát a fürdőt hirdettük, tettük ismertebbé szeptember végéig.

Több **Facebook, Instagram és Tik-Tok kampány** is kiemelt megjelenést kapott szlovák, román és lengyel területeken. Ezek közül érdemes megemlíteni a **„Te is megérdemled a pihenést!"** elnevezésű kampányunkat, mely a **tavalyi év őszén bevezetett termáljegyet hivatott reklámozni** belföldi turisták mellett a külföldi vendégek körében is. Ezt a kampányt szeptembertől újra elindítottuk külföldön is.

2024. augusztusában a **Marosvásárhelyi Magyar Napokon** vettünk részt a TDM csapatával karöltve, mely kitelepülésen a fürdő élményein kívül a város nevezetességeit, és látnivalóit is bemutattuk az érdeklődőknek.

Belföldi megjelenéseinket, látogató vonzó marketingünket tovább erősítettük a 2024. évben is. Az alábbi kampányok, új koncepciók bevezetése az Aquarius Élményfürdő látogatószámának növekedését voltak hivatottak emelni amellett, hogy élményalapú kommunikációt, vendégbarát intézkedéseket alkalmaztunk.

A legfontosabb, hogy a 2023. év végén elindult és népszerű **termáljegy továbbra is elérhető** volt a nyári szezon kezdetéig. Ezzel a jegytípussal azon vendégeknek kívántunk kedvezni, akik az élményvilág csúszdás, hullámmedencés, sodrófolyosós szolgáltatásait nem kívánták igénybe venni, csupán egy kellemes fürdőzésre, szaunázásra érkeztek rövid időre a fürdőnkbe. A jegytípus mind a belföldi, mind a külföldi vendégek részére kedvező fogadtatásban részesült, de a leghatékonyabbnak a nyíregyházi vendégek fürdőbe csábítása esetén bizonyult. A látogatószámok azt mutatják, hogy van igény a kedvezőbb árfekvésű, mérsékeltebb szolgáltatást kínáló jegytípusra, mely kellő marketinggel több helyi látogatót vonz. **A termáljegy szeptembertől májusig, gyakorlatilag a szezonon kívüli időszakban érhető el,** a nyári szezonra való kiterjesztését nem kívánjuk bevezetni.

000795

2024. élményalapú programjaink:

- januári hónapban ingyenes szaunaprogramok zajlottak a Szaunavilágban.
- **Valentin napon nyereményjátékot hirdettünk**, mely során a szerencsés pár egy élményekkel teli privát éjszakai fürdőzős programon vehetett részt szaunaprogrammal, koktélozással egybekötve. Az eseményről készült kisfilm a közösségi felületeken jelent meg, ezzel is hirdetve a fürdő változatos programkínálatát, lehetőségeit.
- **Nőnap alkalmából kedvezményes fürdő- és szaunabelépő**vel vártuk a hölgy vendégeket, illetve kizárólag női vendégeink részére **éjszakai fürdőzés**t és szaunaprogrammal készültünk!
- A **Húsvéti ünnep idején** szokás szerint **minőségi csokoládé**val kedveskedtünk a vendégek számára, illetve a tavaszi dekorációkat is elkészítettük a fürdőbe. A gyerekek részére **Pancsi-bohóc** biztosította az élményteli kikapcsolódást. **Szaunaprogram**jaink ezúttal is tematikusan a húsvétot ölelték körül.
- Május 4-én **„Anyák napi" szaunaprogramok**kal az édesanyáknak kívántunk kedvezni.
- Május 22-én az idősebb korosztályt helyeztük előtérbe – **„Nyugdíjas Egészségnap"** programunk során több senior vendég részesült reumatológia tanácsadásban, vett részt különféle szűrővizsgálaton és próbálhatta ki frissítő masszázsunkat.
- **Minden második szombaton éjszakai szaunaprogram** került megrendezésre neves szaunamesterekkel, mely programok továbbra is egyre nagyobb népszerűségnek örvendenek. A **tematikus estek**re a nyár folyamán előadó művészek is meghívást kaptak, így volt június hónapban zongoraest, és könnyűzenei koncert is.
- A gyerekekről sem feledkeztünk meg, a május végi **„Gyermeknap"** során volt nyereményjáték vetélkedő, Pancsi-bohóc, bábszínház, hogy a legkisebbeknek is kínáljuk élményeket, feledhetetlen fürdőzéseket. Május 25-én és 26-én a 10 év alatti gyermekek részére a belépés díjtalan volt, a belépőjegy mellé vízipisztolyt adtunk ajándékba!
- A **nyári strand nyitás** június 1-jére esett, ahol szintén színes programokkal vártuk a fürdőzés szerelmeseit. Ingyenes gyermekfoglalkozások, ugrálóvár, bábszínház, zumba, aquafittnesz várta a fürdőbe látogatókat.
- Június hónapban került meghirdetésre a több éves hagyománynak örvendő, és nagyon népszerű **„Csobbanj a barátokkal!"** elnevezésű kampányunk, mely kedvezményes tanévzáró fürdőzésre invitálja a tanulókat. Az iskolás csoportok június 3-21. között kedvezményes áron válthatták meg belépőjegyeiket, és vehettek részt egy örömteli fürdőzésen, kezdhették meg felhőtlen vakációjukat.
- Még ugyanebben a hónapban startolt a labdarúgó Európa-bajnokság, melyet a fürdő sem hagyhatott ki. **Óriás LED fal** került elhelyezésre a Parkfürdő termálvizes medencéjének partjára, így strandolva szurkolhattuk végig kedvenc csapatunk szereplését. A LED fal minden korosztály kedvence lett, így

000796

az olimpiai is események idejére is kiterjesztettük a **„Szurkolj strandolva!"** kampányunkat.

- Július 11-14. között került megrendezésre **a XII. Strandfoci Fesztivál a Fatulm Property Kupáért.** A bajnokságon több csapat mérte össze kispályás labdarúgó tudását, és élvezhették a fürdőzés lazító hatását.
- **2024. július 20-án** első alkalommal került megrendezésre a **„Családi élménynap"**, melyen a legkisebbeket vártuk egy felejthetetlen délutánra. Különféle játékok, vetélkedők, Pancsi-bohóc, bábszínház szórakoztatta az érdeklődőket.
- **A Strandok Éjszakája** országos programhoz is csatlakoztunk, mely eseményre 2024. július 27-én, egy éjszakai fürdőzés keretén belül került sor. Az éjszaka folyamán 4 DJ szolgáltatta a jó hangulatot, Midsummer Night Party név alatt.
- **2024. augusztus 2-4. között** a Krúdy Vigadó előtt ismét **Sóstó Serfeszt** esemény zajlott. Az idén XIII. születésnapját ünneplő rendezvényen ismét különleges sörök mellett, izgalmas fellépők, nyereményjátékok biztosították a kellemes kikapcsolódást.
- **Augusztus 17-én** szerveztük a Nyírsport SE-vel közösen a **Sóstó Kupa Strand Birkózás** fesztivált, mely szintén már több éves hagyomány a fürdő életében.
- Augusztus hónap közepén a Volán busszal érkezők is kedvezményben részesültek az **„Érkezz busszal" kampány**ban. Az akcióban azok vehettek részt, akik 24 vagy 48 órás jeggyel érkeztek a fürdőbe. Őket egy 10 %-os kedvezménnyel díjaztuk.
- A szezon végéhez közeledve egy **külsős családi napnak** is helyszínt biztosítottunk: 2024. augusztus 31-én a **Nyírségvíz** választotta helyszínéül a Parkfürdőt. A fürdőt ez idő alatt a fürdővendégek is zavartalanul igénybe vehették.
- Igaz, hogy a szezont követően, de még szeptemberben került megrendezésre az **VI. Extreme Trail Futóverseny**, melynek szintén a Parkfürdő biztosított helyszínt 21-22. között. A futóverseny ideje alatt a termálvizes medencék, illetve a csúszdapark várta a kikapcsolódni vágyókat.
- Október első hétvégéjén hivatalosan is megnyitottuk az Aquarius Szaunavilágában a szauna szezont, a **Szaunázók hétvégéjén** a Magyar Fürdőszövetség programjához is csatlakoztunk. A nagy népszerűségnek köszönhetően a szezonon kívüli időszakban az ingyenes szaunaprogramokra helyeztük a hangsúlyt, melynek keretén belül folytatódtak a kéthetente megrendezésre kerülő tematikus szaunaestek.
- Így került megrendezésre október közepén a **Halloween-i Szaunaest**, és december elején a **Mikulás és Krampusz Szaunaest**, melyekre immáron a Gyermekvilág is várta a kisebb érdeklődőket. Mind a két éjszakai program sikeresen zárult, mely programsorozatok 2025-ben is folytatni kívánunk.
- **Decemberben a téli szünet** ideje alatt ismét **Pancsi bohóc és a Móka kommandó** szórakoztatta a kicsiket, akivel a következő évre egy hosszabb távú szerződést is kötöttünk.

000797

2023. évben már előre készültünk a 2024. évi nyári szezonra! Az akkor leforgatott **reklámfilmek** arra kívánták felhívni a figyelmet, hogy Nyíregyháza fürdője minden generáció számára megfelelő élménykínálatot nyújt. Ennek apróján készültek el a forgatókönyvek, megjelenések lengyel, román, angol és szlovák nyelvi szlogenekkel a végén, hogy a külföldi célországokba futó közösségi felületeken is alkalmazhatóak legyenek. A reklámfilmek tekintetében ismét a humor, mint reklámeszköz került előtérbe. Így lett 2024. júniusától sugározva különféle megjelenésekben (Facebook, Tik-Tok, AdWords hirdetések, buszreklám, LCD online felület) a különféle fürdőző, úgymint, „papucskereső", „állandóan ugráló", „állandóan szelfiző" „lassan úszó" és „állandóan naptejet kenő" típus.

A korábbi évek gyakorlata szerint a Tulajdonos Önkormányzat és az Esma Zrt. együttműködésének köszönhetően 2024-ben is közterületi reklámfelületek álltak rendelkezésünkre. 2024. évben a már említett fürdőző típusok megjelenéseit használtuk a májustól lefoglalt **óriásplakát** felületeken, **city-light**-okon illetve Nyíregyháza város forgalmas útjain kihelyezésre kerülő **lengőkaros** megjelenéseken is. A fővárosban több villamosmegálló **korlát**ján is elindult a megjelenés június elejétől, mely egészen szeptember elejéig tartott.

Családbarát szolgáltatásainkat erősítve júniusban is nagy hangsúlyt fektettünk a vendégek teljeskörű kikapcsolódására. Szinte mindennapos **gyerekfoglalkozásokkal, aqua torna – és zumba foglalkozásokkal**, valamint **vasárnaponként bábszínház**zal és a **Falumúzeummal együttműködve kézműves foglalkozások**kal kedveskedünk a család minden tagjának.
Fontos kiemelni, hogy szeptembertől ismét elérhető a **nyugdíjas hétfő és csütörtök** kedvezményes jegyvásárlási lehetőség, mely szintén az egyik legnépszerűbb kezdeményezésünk volt szezonon kívül.
„Ingyenes szaunaprogramok minden nap" – mely szintén szeptembertől érhető el az élményfürdő Szaunavilágában. A programot igyekszünk a jövőben is ingyenesen szolgáltatni, ami a fürdőben való idő eltöltését hivatott élménydúsabbá tenni. A szaunaprogramon való részvétel ingyenes, a szaunadíj a belépéskor továbbra is megfizetendő. Így reményeink szerint a program hatására a szaunalátogatók száma növekszik majd.

A szezon kezdetekor az élményprogramokon kívül ismét éltünk minden olyan marketing eszközzel, mely lehetőséget teremtett a sokrétű kommunikációra. Folytattuk együttműködésünket a megyei sugárzású, de helyi illetőségű **rádióállomások**kal, ezek a SunshineFm, és a BestFm, valamint a Rádió 1, mint hálózatos rádió.

Online- és offline megjelenések biztosítása céljából megállapodást kötöttünk a helyi és megyei szintű kommunikációt biztosító **Mediaworks Hungary Zrt.-vel** (Kelet-Magyarország napilap, szon.hu) és a **Városkép Nonprofit Kft.-vel** (Napló hetilap, Nyíregyházi Tv., nyiregyhaza.hu) Partnereink folyamatosan beszámoltak fürdőink fontosabb eseményeiről, és a szezon kezdete során is több alkalommal kerülhettek fürdőink az újságok címlapjára.

000798

2024-ben is előtérbe kerül **a női online és offline felületeken történő megjelenés**, így ismételten együttműködést kezdeményeztünk a **Centrál Médiacsoport** által kezelt alábbi felületeken.

NLC.hu – PR cikk
NLC.hu – képes, linkes ajánló
Nők Lapja – PR cikk
Nők Lapja Facebook – post
Nők Lapja Instagram – post

Reklámidőt vásároltunk **a hazai televíziós csatornák**on, ezeken hirdetésekkel, és rovattámogatásokkal a nyár folyamán jelentünk meg.

Változatlanul 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, melyen az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot reklámozzuk, a felület útbaigazító funkciót is ellát.

2024-ben kezdtük el a lift-reklám eszköz alkalmazását, mely során novembertől a **SZABOLCSLIFTREKLÁM**-mal együttműködve 89 db nyíregyházi társasházi személyfelvonóban jelenünk meg, minden liftben ugyanazzal a tartalommal fémkeretes, plexivel védett kivitelben.

Weboldalunkat is igyekszünk színesíteni, változatlanul minden fontos információ elérhető, az eseménykommunikációk során is ide irányítjuk látogatóinkat. 2024. év végén kezdeményeztük a **weboldalunk frissítését**, melyet a **Ticket Base Kft.-vel közösen kezdtünk el**. Az új oldal elindulásának kezdete 2025. év elején vált reálissá. **Együttműködünk az Időkép weboldallal**, a tavalyi évben felszerelt webkameránk segítségével élőkép látható a fürdő kinti termál medencéjéről. Az új honlapon ez a **webkamera szolgáltatás** is elérhetővé válik, illetve terveink között szerepel egy **AI alapú chatbox elindítása**, mely szintén előremutató, élményalapú kommunikációt tud eredményezni a honlapon érdeklődőknek.

Fontos kiemelni, hogy a 2023. év végén szintén a **Ticket Base Kft.-vel közösen elkészült Online jegyvásárlási felületünk**, mely 2024. évben több platformon került meghirdetésre. Ennek keretén belül a weboldalunk minden nyelvi mutációs oldalára is kihelyezésre került az oldal elérését segítő reklámunk, mely egyre nagyobb népszerűségnek örvend. Többen és többen vásárolják meg ezen a felületen belépőjegyeiket, ezzel is mérsékelve a pénztárak zsúfoltságát. Idei évben kedvezményes lehetőség, hogy az online felületen megváltott belépőjegyek díjai hévégén is hétköznapi áron érhetők el, ezzel is növelve az ismertségét, az elterjedését.

A **közösségi felületek** sorából kommunikációnk során kiemelkedik a **Facebook** oldalunk, főbb célközönségeink itt a legaktívabbak. Törekszünk a változatos posztok

000799

elhelyezésére, minőségi képi és szöveges tartalom mellett Instagram oldalunk építését is folytattuk, követőink száma tovább emelkedett, itt is törekszünk fenntartani a nívós képi megjelenést. Az Aquarius **Tik-Tok** csatornájához kapcsolódóan is folyamatosan jelentek meg az újabb tartalmak, a követők száma is emelkedett az év eleje folyamán. A mindig új és megfelelő tartalom publikálásához 2024. évben több kisfilm és képi anyag került leforgatásra, bemutatásra. Szinte minden nagyobb eseményről került ki a világhálóra megjelenés! Mivel a kommunikációnk egyik markáns vonalát képezi a közösségi médiában való megjelenés, 2024. év végén egy hosszabb távú **szerződést kötöttünk az Alfabrand Kft-**vel, akikkel közösen menedzseljük ezeknek a média platformoknak a tartalmát. Az együttműködésünk keretein belül első nagyobb kampányunk az **„Ereszd ki a gőzt" kampány**unk volt, mely **a termáljegy népszerűsítését** tűzte ki célul három új arccal (irodai alkalmazott, háziasszony, iskolás). A kampány megjelenéseit tekintve az alábbi felületeket használtuk:

- Tik-Tok kisfilmek
- Óriásplakát megjelenések
- Facebook posztok
- Rádiós reklám
- Instagram posztok
- Buszos megjelenés

A kampány célja a **fürdőzés frissítő, felüdítő élményének edukálása**, mely a hétköznapi munkavégzés után a lehető legjobb választás, ha valaki egy kis lazításra, gőz kieresztésére vágyik. Erre legalkalmasabb a termáljegy, mely mindenki számára elérhető, és megfizethető.

2.3.3 Aquarius Fürdőgyógyászat

Az Aquarius Fürdőgyógyászaton 2024-ben is **fürdőbelépővel jutalmaztuk azon vendégeinket, akik gyógykúrájuk valamennyi kezelését igénybe vették.**

A 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő **falfelület** középső 1/3-részének bérlésében az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt mellett az Aquarius Fürdőgyógyászatot is reklámozzuk, a felület útbaigazító funkciót is ellát.

Fontosnak tartottuk, hogy a **Kelet-Magyarországban folytatódjon az „Orvos válaszol" rovat**, ami minden hónapban egy alkalommal közölt cikket az év elején is gyógyászati tevékenységünkről, és annak szolgáltatásairól. A gyógyászati tevékenységet mindezen túl **óriásplakát kampány és buszreklámok** keretében is népszerűsítettük, illetve elkezdődött a **közösségi médiában (Facebook, Tik-Tok, weboldal)** való népszerűsítése a kezeléseknek, gyógyászati szolgáltatásainknak. A **kisfilmek** igen nagy népszerűségnek örvendenek, egy-egy kezelés bemutatása nem csak marketing szempontból hasznos, hanem edukáló hatása is megfigyelhető.

000800

Az Aquarius Fürdőgyógyászat kiemelt hangsúlyt fektet az oktatásra. **Együttműködés** keretén belül közös projektbe kezdtünk a **Debreceni Egyetem Egészségügyi Karával**, melyet marketing kommunikációnk során is fel szeretnénk használni. A kutatásokba több vendégek is szándékunkba áll bekapcsolni!

2.3.4. Tófürdő

A szezonálisan üzemelő **Tófürdő** tekintetében is az élményalapú kommunikációt igyekeztünk 2024-ben alkalmazni. A téli-tavaszi szezonban az Aquarius Élményfürdőbe jó szolgálatot tett mobil szauna tavasz végén a Tófürdőbe költözött, és egy országos **„Mobil szauna Weekend'** keretén belül debütált 2024. május 11-12-én. A mobil szauna a Tófürdőn is maradt, és a fürdő vendégei részére **szauna kiegészítő díj** került bevezetésre, mely díj megfizetése esetén a szezon valamennyi hétvégéjén rendelkezésre áll a szaunázás lehetősége, immáron a Tófürdőn is. A szolgáltatás egészen **a szeptember 10-i zárás**ig elérhető volt.

A Tófürdő kedvelt célpontja több nagyobb cégnek is, akik a viszonylag kisebb terület miatt szívesen veszik bérbe **családi nap** lebonyolításának céljából. **Szeptember 7-én a Dunapack Zrt**, míg **szeptember 11-én a NAV (Nemzeti Adó- és Vámhivatal) helyi kirendeltsége** szervezte ide a családi eseményét. A rendezvényeken játékos vetélkedők, programok, vendéglátás várta az érdeklődőket.

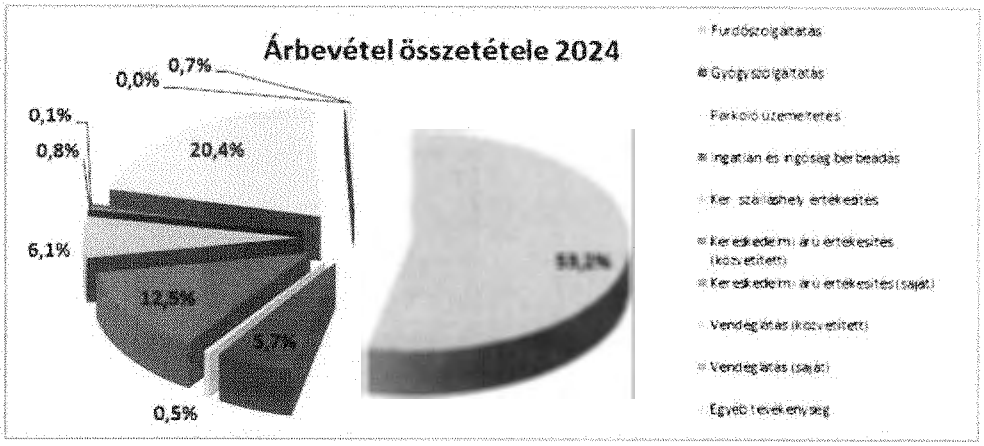
A **közösségi média felület**ein is egyre gyakrabban szerepeltettük a szezonban Tófürdőt, így a Tófürdő nyitása, a „Mobil szauna Weekend", és maga a szaunázás lehetősége is kapott **Facebook, Instagram és Tik-Tok** megjelenési kiemelést.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A 2022-ben bezárt Júlia Fürdő és a Fürdőház wellness részlege a beszámolási évben továbbra sem üzemeltek. A Fürdőház Hotel egész évben nyitva tartott. A Társaság vendéglátási tevékenységet a Hotel Fürdőház büfé egységében lát el, ahol elsősorban a szállóvendégek részére értékesítenek. A Társaság a Svájci lak Panziót a tárgyév februárjától saját üzemeltetésbe vette vissza a bérlőtől, az egység éttermi részének bérleti jogviszonyát a tárgyév őszén felmondta. A bérlemény újra pályáztatásra került. Év végével még nem volt rá sikeres pályázó. Az Élményfürdőben működő vendéglátó egységeket bérlő üzemelteti.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:

000801



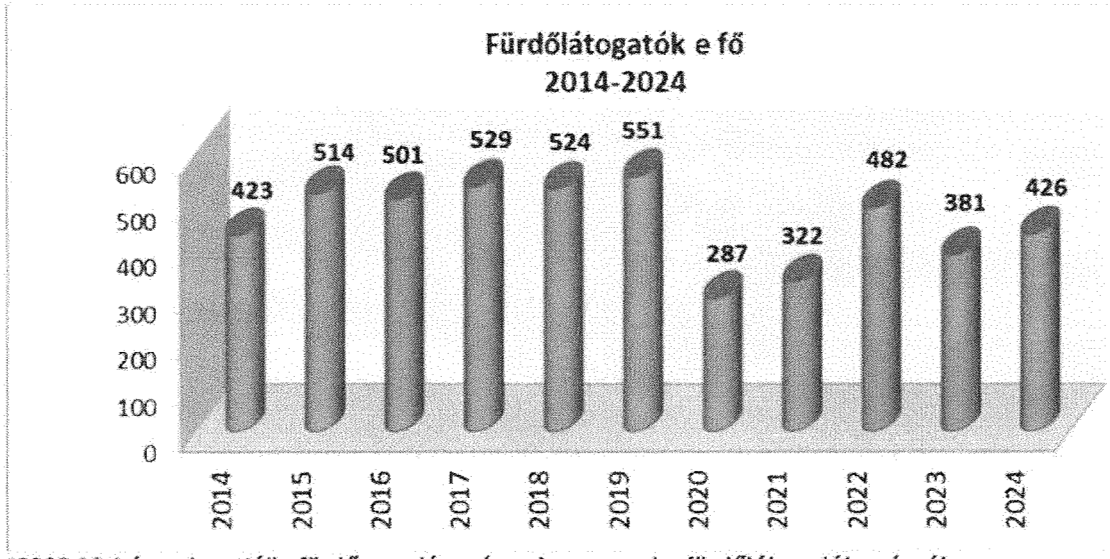
Az értékesítés nettó árbevételének összetétele az előző évhez képest átalakult.
A vendéglátási tevékenység kiszervezése miatt a saját vendéglátás részaránya nagymértékben csökkent (13,6 %-ról 0,02 %-ra). A Társaság összes árbevételéből **20,4 %-ot** tesz ki a Park- és Élményfürdőben üzemelő vendéglátási egységek értékesítési forgalma (**közvetített vendéglátási árbevétel**), amit a Társaság könyveiben nettó árbevételként és közvetített szolgáltatásként számolunk el.
A nagyarányú közvetített vendéglátási tevékenységből származó árbevétel miatt **kisebb a részaránya a fürdőszolgáltatásnak (61,9 %-ról 53,2 %-ra) és a gyógyszolgáltatási tevékenységnek (6,5 %-ról 5,7 %-ra).** A Hotel Fürdőház a tárgyidőszakban egész évben üzemelt, míg a bázisévben csak április végétől volt nyitva. A Svájci lak Panziót a bázisévben bérlő üzemeltette, szálláshely értékesítési bevételünk ebben az egységben 2023-ban nem volt. Tárgyév februárjától a panzió szobáit a Társaság értékesítette. Ennek megfelelően nagymértékű árbevétel növekedést realizáltunk a kereskedelmi szálláshely értékesítési tevékenységnél, így ennek a tevékenységnek az **árbevételi aránya is növekedett 4,5 %-ról 6,1%-ra.**
Az **ingatlan és ingóság bérbeadás**, valamint a **parkoló üzemeltetés** árbevételének **aránya nőtt** (12,1 %-ról 13 %-ra).
Az **anyag és kereskedelmi áru értékesítés** árbevétele is nagyarányú növekedést mutat, az **árbevételi arány 0,3 %-ról 0,8 %-ra emelkedett.**

3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a **fürdőszolgáltatás.** A beszámolási időszakban az Aquarius Park- és Élményfürdő és a Tófürdő kínálta Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait.

Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős sporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.

000802

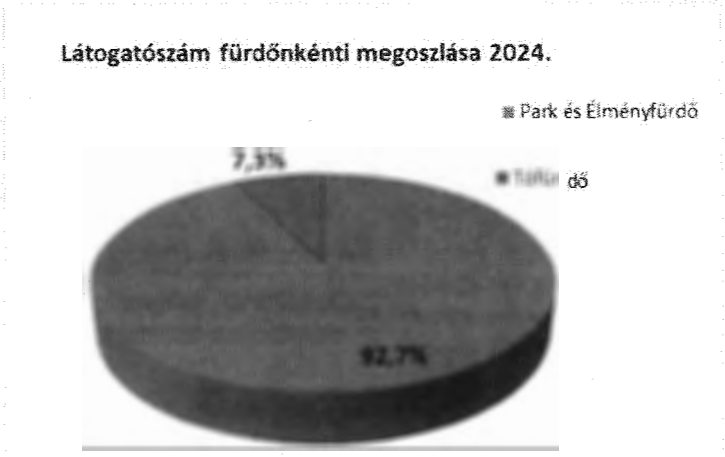


***2022.10-hónapig a Júlia fürdő vendégszáma is szerepel a fürdőlátogatók számában**

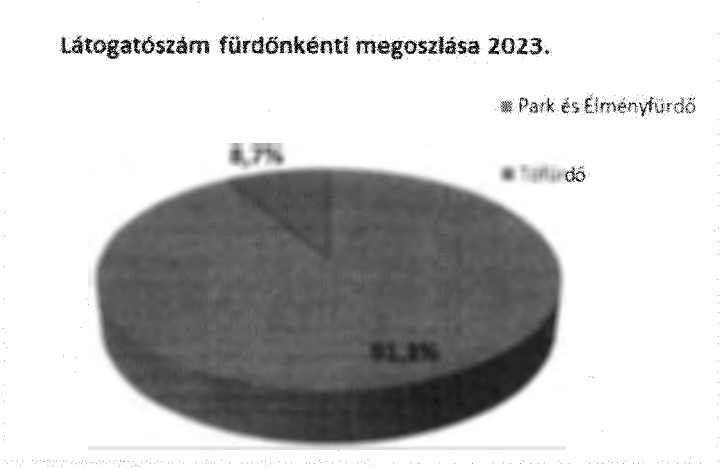
Fürdőlátogatóink száma **426 ezer fő**, ami **44,8 ezer fővel több**, mint az előző évben. A beszámolási évben a Park- és Élményfürdő vendégszáma 01-es belépővel **a bázisévitől 46,6 eFővel magasabb. A Tófürdő** látogatószáma **nem érte el a bázisévit (-1,8 eFő, -5,4 %), a tervtől -8,4 eFő-vel (-21,1 %) marad el.**

A fürdőgyógyászati szolgáltatást (01) is igénybevevő **gyógyászatos betegek nélkül** a tárgyévi fürdőlátogatószám **370,8 eFő**, ami **46 eFő**-vel (+14,1 %) több a bázis évitől, és 25,2 eFő-vel (+7,3 %) meghaladja a tervezettet.

A következő ábra szemlélteti, hogy a tárgyévben a bezárt fürdőink miatt a vendégszám fürdőnkénti megoszlása már csak az Élmény-Parkfürdő és Tófürdő egységeihez köthető, és ebből a Tófürdő a nyári szezon időszakában működik.



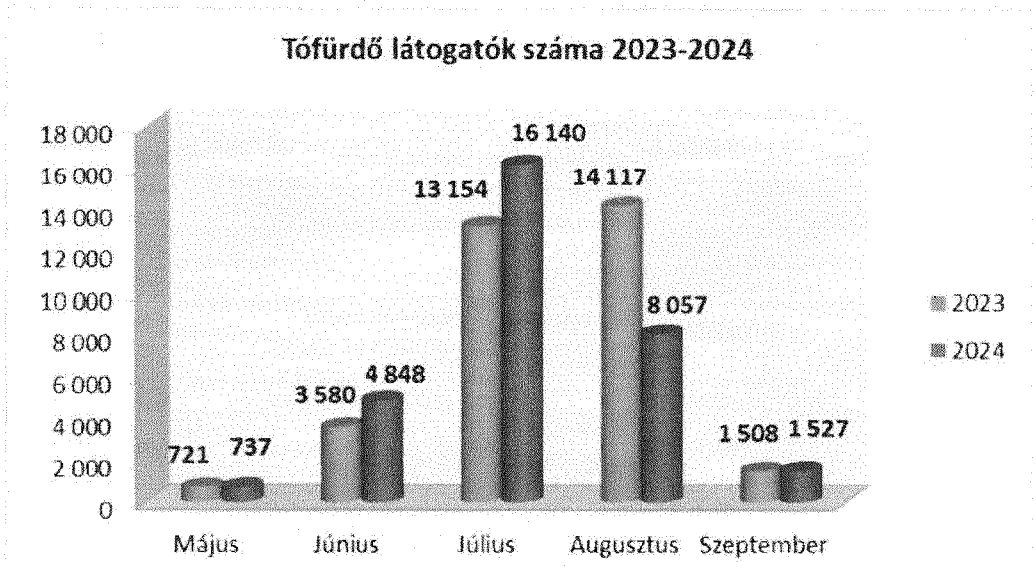
000803



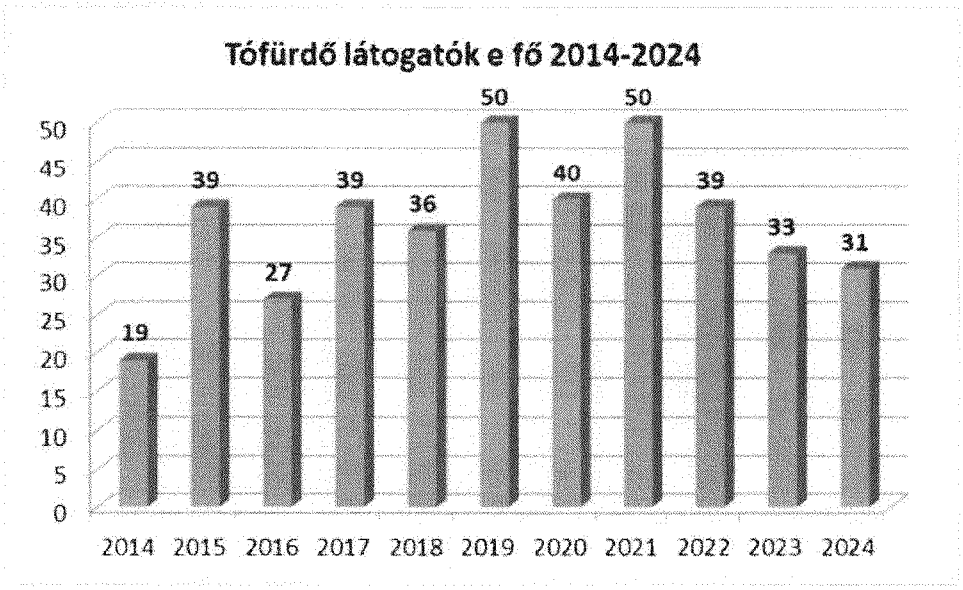
A beszámolási évben a **Park- és Élményfürdő részesedése növekedett** a Tófürdő rovására az előző évihez képest **(+1,4 %-kal)**. Az összes látogatószámból a **Park- és Élményfürdő** részesedése **92,7 %**, a **Tófürdő** részaránya **7,3 %**.

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:



000804



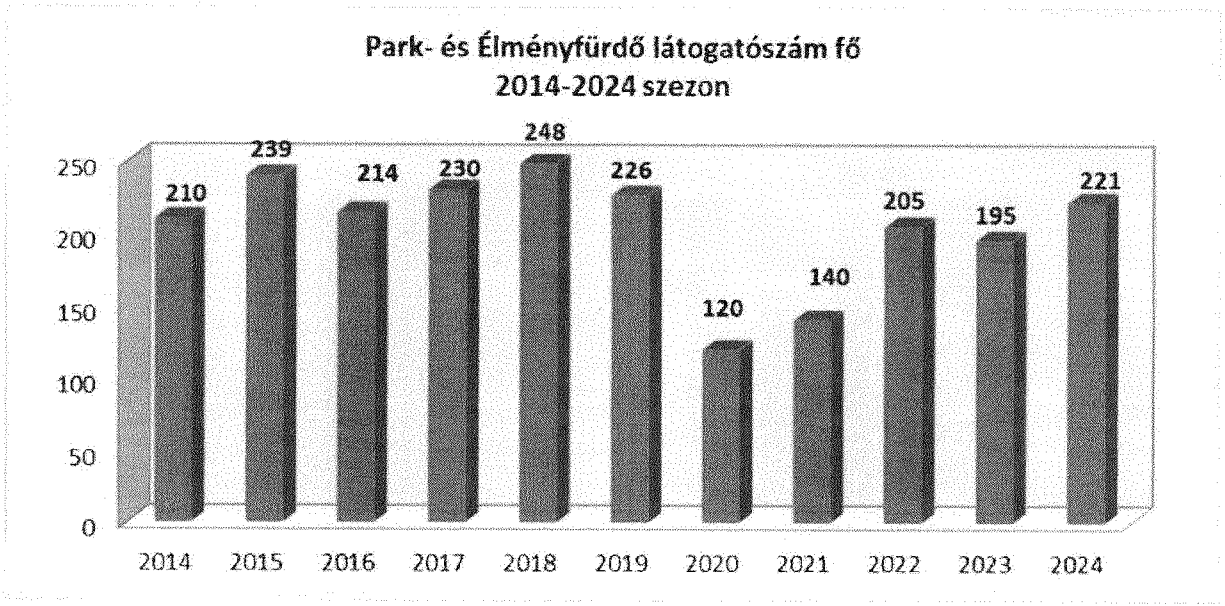
A Tófürdő pályázati kötelezettség miatt 2024-ben is május közepétől szeptember közepéig tartott nyitva. A **Tófürdő** vendégszáma **(31,3 eFő)** elmaradt a tavalyi évi vendégszámtól **-5,4%** (-1,8 eFő) és **-21,1%-k**al (-8,4 eFő) kevesebb a tervhez viszonyítva.
A vendégszám hiánynak egyik oka, hogy 2024-ben sem volt kedvező a nyár eleji időjárás a szabadtéri fürdőzéshez, ami miatt 6 eFő látogatószám elmaradás következett be. A július hónapban a tervet sikerült túlteljesíteni, de augusztus hónapban néhány napra a Tófürdőt bezárni kényszerültünk (az engedélyező Hatóság határozata alapján), emiatt vendégszámunk nem hozta a tervezettet. A júliusi magas vendégszámból kiindulva a tervezett látogatószám elérése várható lett volna, de a kényszerbezárás és a negatív sajtóhírek jelentős negatív reputációs hatása következtében összességében a látogatószámterv nem teljesült.

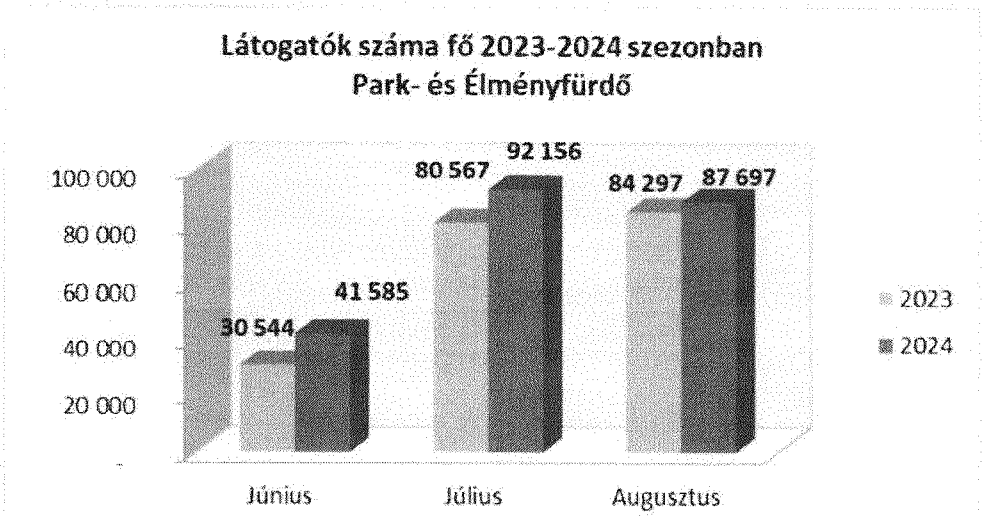
3.1.2. „Aquarius" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő

3.1.2.1 „Aquarius" fürdő szezon adatok

Az egy egységként üzemeltetett Park-, és Élményfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:

000805



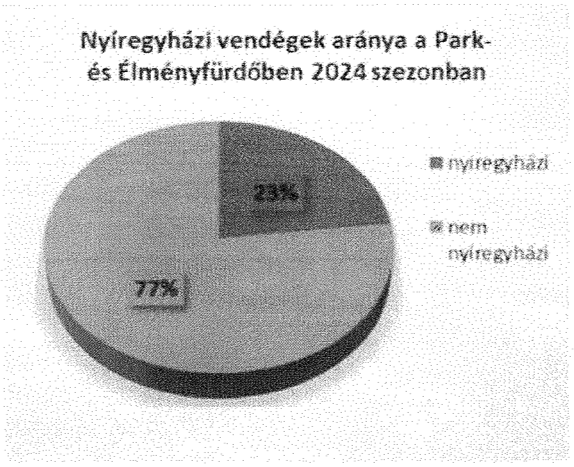


Az „Aquarius" Élmény-, Gyógy és Parkfürdő jelentik szezonban (6-8 hóban) - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai attrakcióját. A beszámolási évben szezonban **a látogatók száma 221 ezer** fő volt, amely a bázis évitől **26 ezer fővel (+13,3 %) több.** A látogatószámok tartalmazzák a gyógyászat által nyújtott fürdő szolgáltatásokat is (01-es kezeléseket), melynek száma 670 Fővel haladta meg az előző évit. A vendégszám többlet főként június és július hónapokban realizálódott.

A szezonban **még mindig a belföldi turisták aránya (71 %) a meghatározó. A külföldi-belföldi vendégek aránya 4 %-kal változott, a belföldiek aránya nőtt. A belföldi turisták körében a nem nyíregyháziak (23 %) aránya előző évhez képest nem változott.**

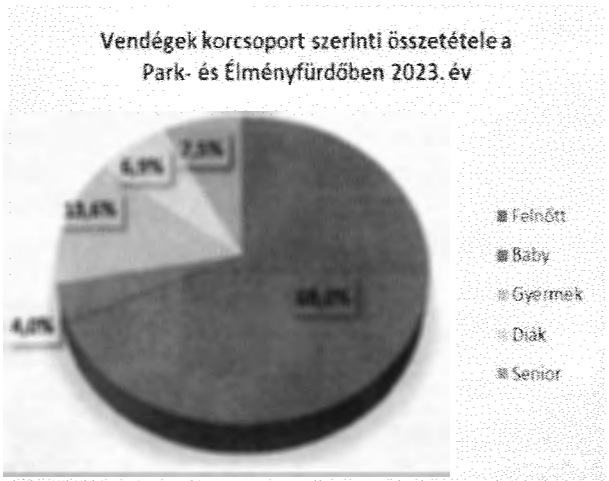
000806

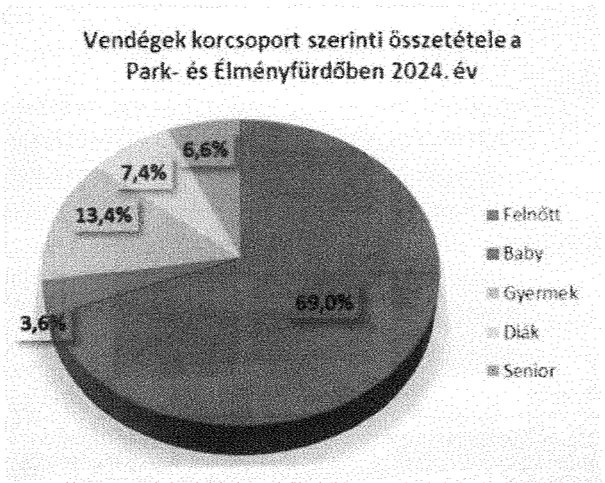










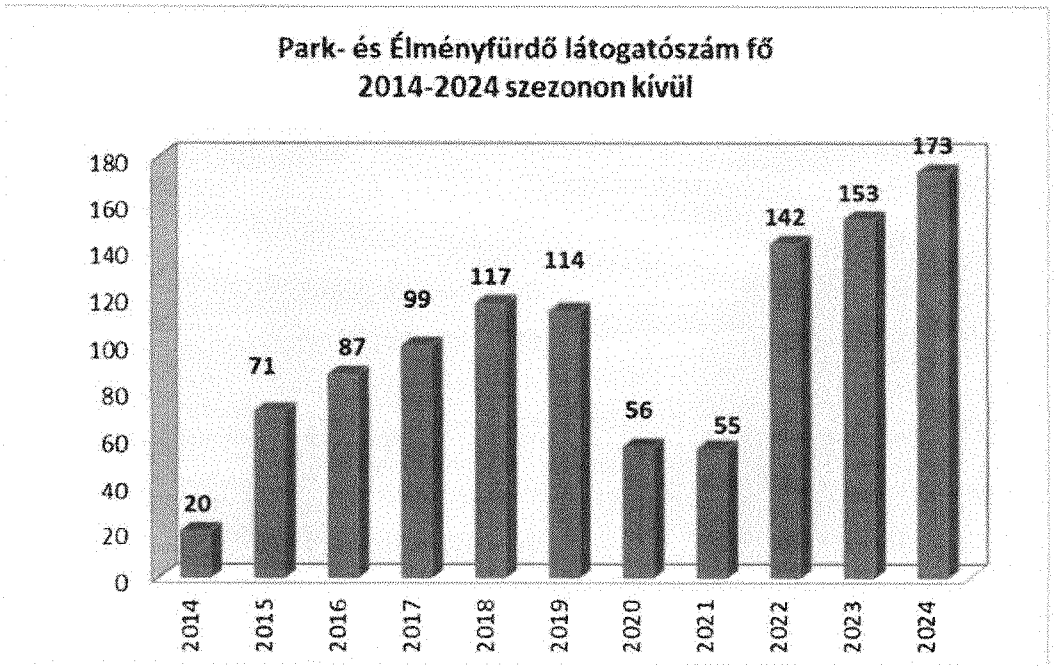


A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **1 %-kal nőtt a felnőttek, 0,5 %-kal nőtt a diákok aránya, míg a gyermekek és babyk aránya együttesen 0,6%-kal, a seniorjegy értékesítése 0,9%-kal csökkent.**

000807

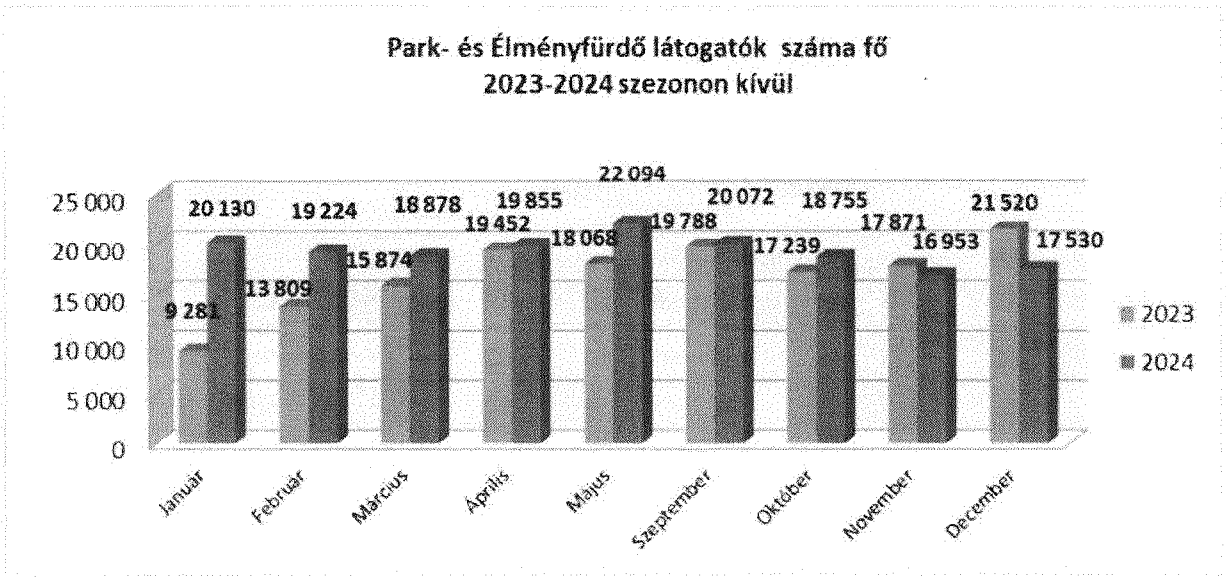
3.1.2.2. „Aquarius" fürdő szezonon kívüli adatai

Az Élményfürdő teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a **szezonon kívüli látogatószám az utóbbi 10 év rekord száma.**
A tárgyévben a hétvégén és a munkaszüneti napokon érvényes belépőjegyek árát emeltük 5 %-kal, melyre a kereslet jól reagált. A beszámolási évben szezonon kívül **a látogatók száma 173 ezer** fő volt, amely a **bázis évitől 20,6 eFővel (+13,5 %)** lett több.



A szezonon kívüli időszakban az Élményfürdőben a bázisévitől magasabb látogatószám az év elején és szeptember, október hónapokban realizálódott. Januárban a kimagaslóan nagy eltérést az okozta, hogy a bázisévben ebben a hónapban a fürdő karbantartási munkák miatt három hétig zárva tartott. November-decemberben az előző év hasonló időszakához képest 4,9 eFővel kevesebb vendég látogatott a fürdőbe.

000808



A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2023-2024-ben havi bontásban a szezonon kívüli időszakban.





Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben **szezonon kívül** csökkent (-2,9 %) a turisták aránya a vendégforgalomban, és nőtt a nyíregyházi lakosok aránya.



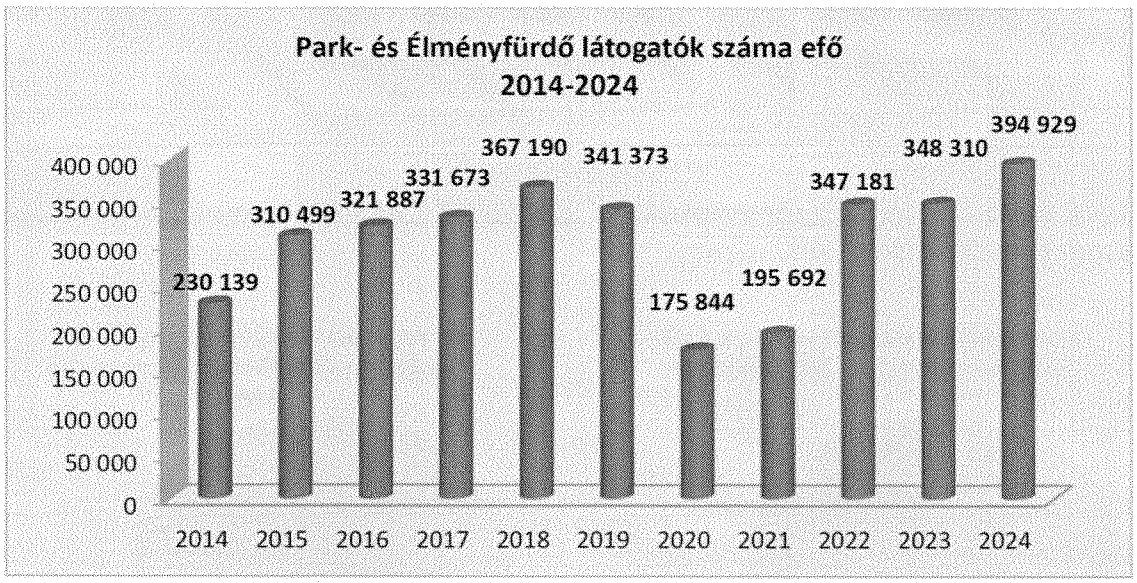


000809

A tárgyévben a külföldiek arányában némi visszaesés volt tapasztalható (- 0,6 %). Külföldi vendégek száma elsősorban a szezon időszakában jelentős, de a HHS-val való együttműködésnek köszönhetően az év többi napján is egyre nagyobb számban jelen vannak a fürdőben.

3.1.2.3. „Aquarius" fürdő éves adatai

A következő ábra jól szemlélteti, hogy az Élményfürdő látogatószáma a pandémiát követően évről évre magasabb, és 2024-ben már meghaladta a 2018. évi vendégszámot.



A Park- és Élményfürdő vendégszámának 21,4 %-át a Hunguest Hotelből és az Írisz Hotelből érkező szállóvendégek adják. A Hotelvendégek részaránya hasonló az előző évihez, 0,5 %-kal kevesebb. A Hunguest Hotelből érkezett vendégek száma a tárgyidőszakban 73,5 eFő, ami 14,8 efő-vel (+25 %) több a bázistól és 3,8 efő-vel (+5,4%) magasabb a tervezettől. Az Írisz Hotel vendégeinek száma 10,6 efő mind a bázis (+13,2 %), mind a terv (+10,2 %) időszakhoz képest magasabb.

3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege és a Júlia Fürdő

A beszámolási időszakban a **Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlege zárva tartott,** 2025. évre továbbra sem terveztük a két fürdőt megnyitni.

3.2. Gyógyszolgáltatás

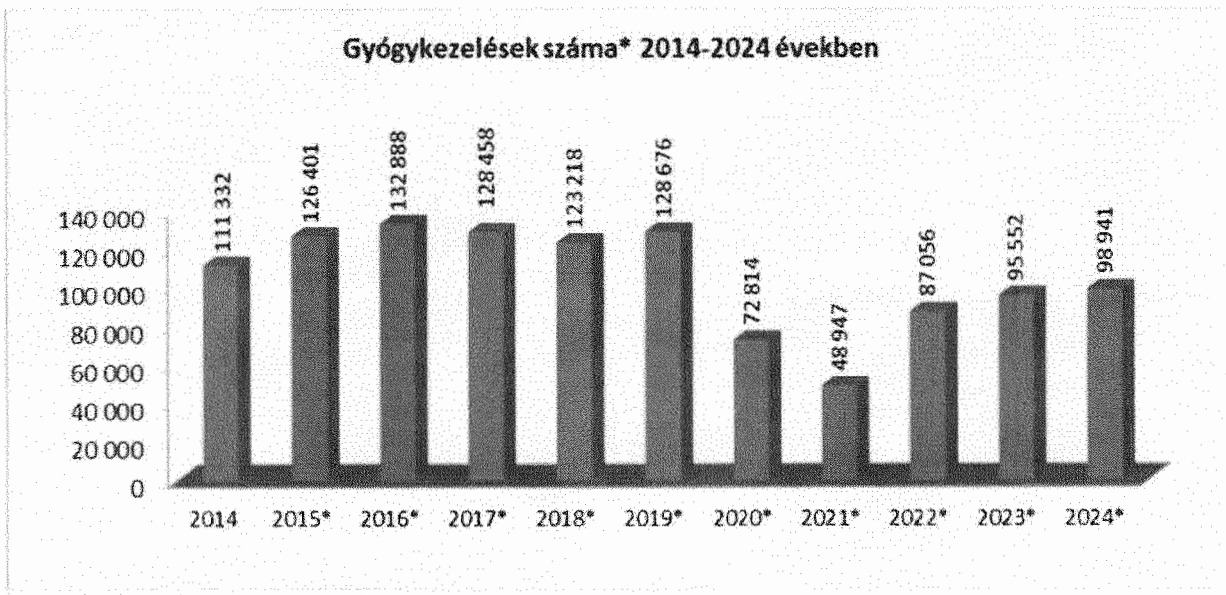
A társaság gyógyszolgáltatási tevékenysége a pandémia éveit követően ismét dinamikusan fejlődik. Szerepe van ebben a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőnk országos kategóriába sorolásának és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.

000810

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 az Élményfürdőben. Jelentősen nőtt a komplex kezelés nyújtási kapacitás is a gyógyászati szárny beüzemelésével.

A 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**!

A következő ábra a Társaságnál végzett összes gyógykezelésszámot mutatja be, 2020-ig tartalmazza a Júlia Fürdő fürdőgyógyászati kezeléseinek számát is.



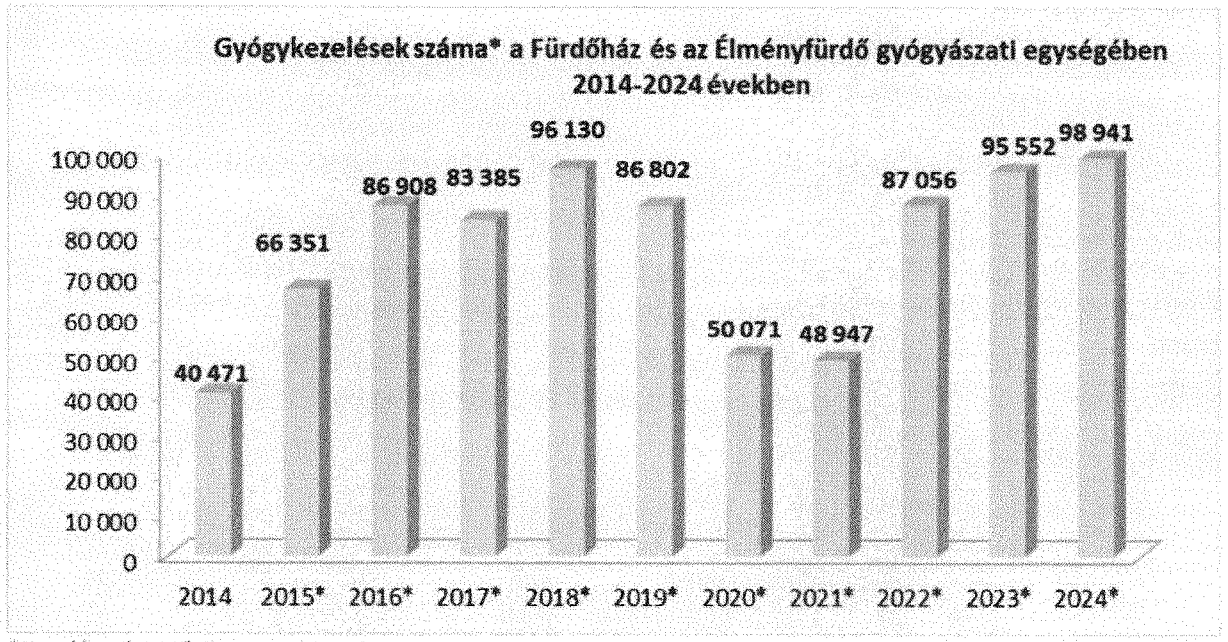
*Kezelésszámra felbontott komplex-el

2020. év végéig a **Júlia Fürdő fürdőgyógyászat**a még működött, a COVID helyzet következtében gazdasági okokból meghatározatlan időre a gyógyászat működése **felfüggesztésre került**. -A munkaerőállomány átcsoportosításra került az Élményfürdő gyógyászatára.

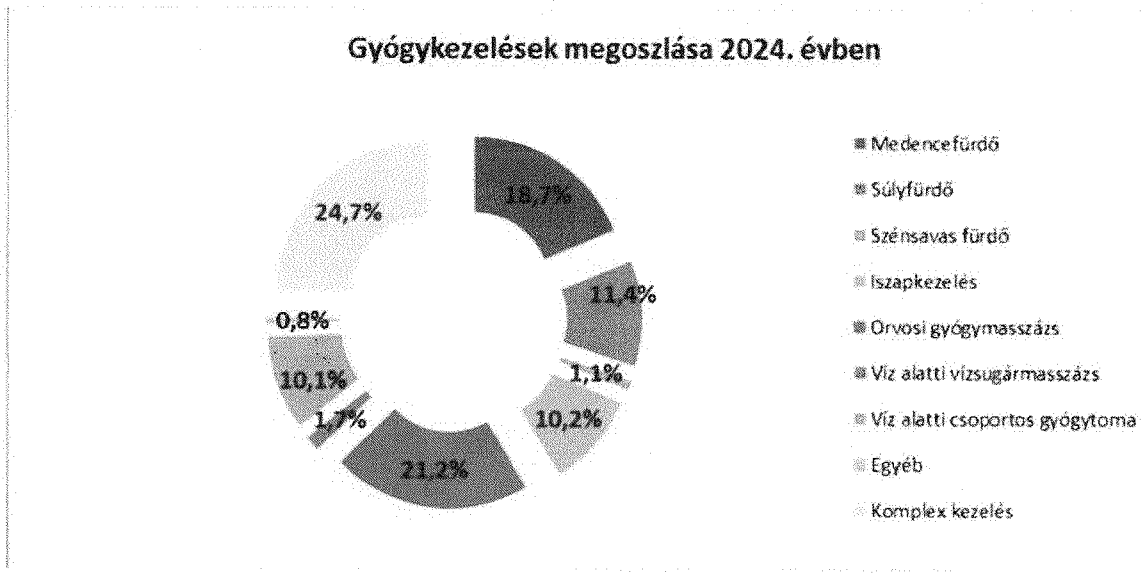
A beszámolási időszakban a NEAK támogatott- és welness kezelések száma növekedett, az előző évhez viszonyítva **+3,6 %-kal (+3,4 edb)** magasabb.

000811

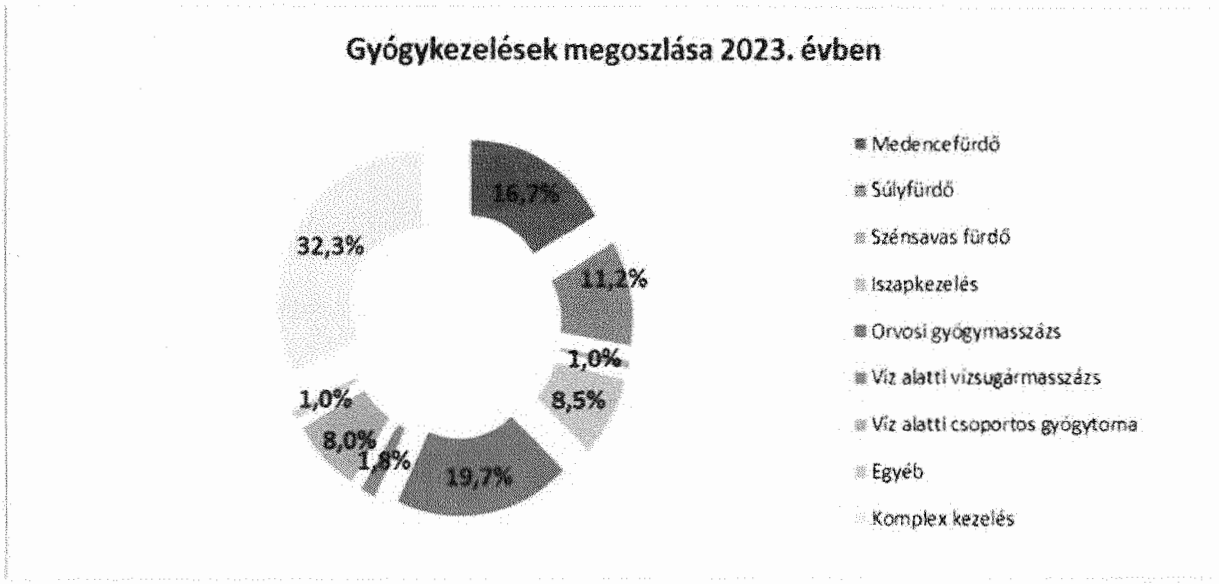
Az Élményfürdő gyógyászata 2015 júliusában kezdte meg működését, az ezt megelőző években a fürdőgyógyászati kezeléseket a Fürdőház gyógyászatán biztosítottuk.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el



000812



A gyógykezelések összetételében a komplex kezelés aránya mintegy 7,6 %-kal csökkent **32,3%**-ról **24,7 %**-ra. Az előző évhez képest **több orvosi gyógymaszázst (+11,3 %), víz alatti gyógytornát (+32 %), medencefürdő kezelést (+16,6 %) és iszapkezelést (+24 %)** vettek igénybe a betegek az Élményfürdő gyógyászaton. **A súlyfürdő és a szénsavas fürdő kezelések** száma minimálisan **emelkedett.** 2023-hoz képest **kevesebb** volt a végrehajtott **víz alatti vízsugármasszázs és** a NEAK által nem támogatott **egyéb kezelés (lökéshullám terápia).**

A legtöbbet igénybevett kezelési forma a komplex kezelés, ezt követi az orvosi gyógymasszázs és a medencefürdő. Utóbbiak aránya az összes kezelésen belül emelkedett. A súlyfürdő, az iszapkezelés, a vízalatti csoportos gyógytorna aránya 10-11 % körüli. A többi kezeléstípus kisebb arányt képvisel: vízalatti vízsugármasszázs (1,7 %), szénsavas fürdő (1,1 %), egyéb kezelések (0,8 %). A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része a medencefürdő is, így a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég" is. Az egyéb kezeléseken belül a száraz gyógytorna és a fizikoterápiás kezelések száma az előző évhez képest nem változott.

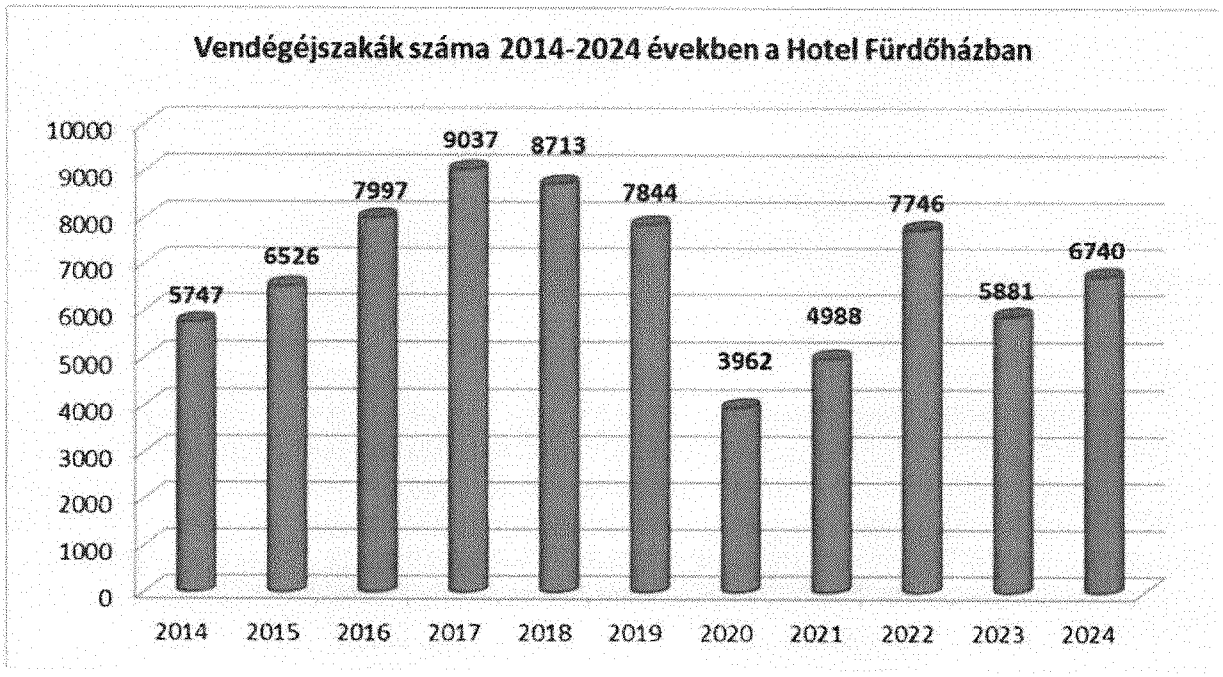
3.3. Szálláshely szolgáltatás

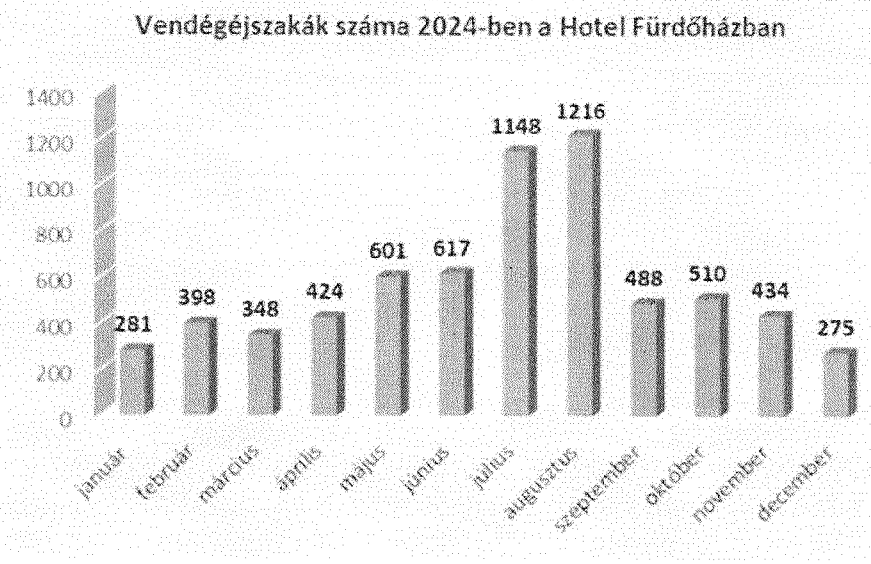
Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése" címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 MFt EU-s támogatással. 2019-ben bővítésre került az éttermi rész, és gépészeti felújításokat is végeztünk mind a ház, mind a fürdő vonatkozásában.

A tárgyévben **3443 szobát** sikerült **értékesíteni**, ami a kapacitásunk mindössze 53 %-nak felel meg. A kiadott szobák száma a **bázis időszakhoz képest 596 darabbal** (+20,9 %) **több**. A növekedésben szerepet játszik, hogy a Fürdőház Hotel az energiaárak drasztikus emelkedése miatt 2022 év végén átmenetileg, határozatlan időre bezárni kényszerült, és a bázisévben csak április 28-án nyitotta meg kapuit újra. Ebből kifolyólag 2023. év első négy hónapjában szobakiadás nem történt.

000813

A turisták **6740 vendéjszakát** töltöttek el a Hotelben, ami a bázis évit 859 **vendégéjszakával meghaladja**. A férőhely kihasználás 35%-ról 40%-ra nőtt. A Hotel kihasználtsága a nyári szezonban a legmagasabb, 81 % és 85 % a férőhelykihasználtság júliusban és augusztusban. 2024-ben a tervezett kiadott szobaszám 94%-a teljesült.





A **Svájci lak Panziót** 2024. februárjától saját üzemeltetésbe vettük vissza a bérlőtől. A panzióban 2024-ben az összes realizált **vendégéjszaka szám 3462 db**, a kiadott szobák száma 1238 db **(a férőhely kihasználás 27%)** volt. A korábbi években a Svájci lak Panzió a Covid vírushelyzet miatt zárva tartott, vagy nagyrészt bérlő üzemeltette, illetve 2021-ben és 2022-ben néhány hónapig a Társaság értékesítette a szobákat , így a bázis időszakokban nincs összehasonlítási alap. A 2024. évre tervezett kiadott szobaszám 82,9 %-a teljesült.

000814

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.

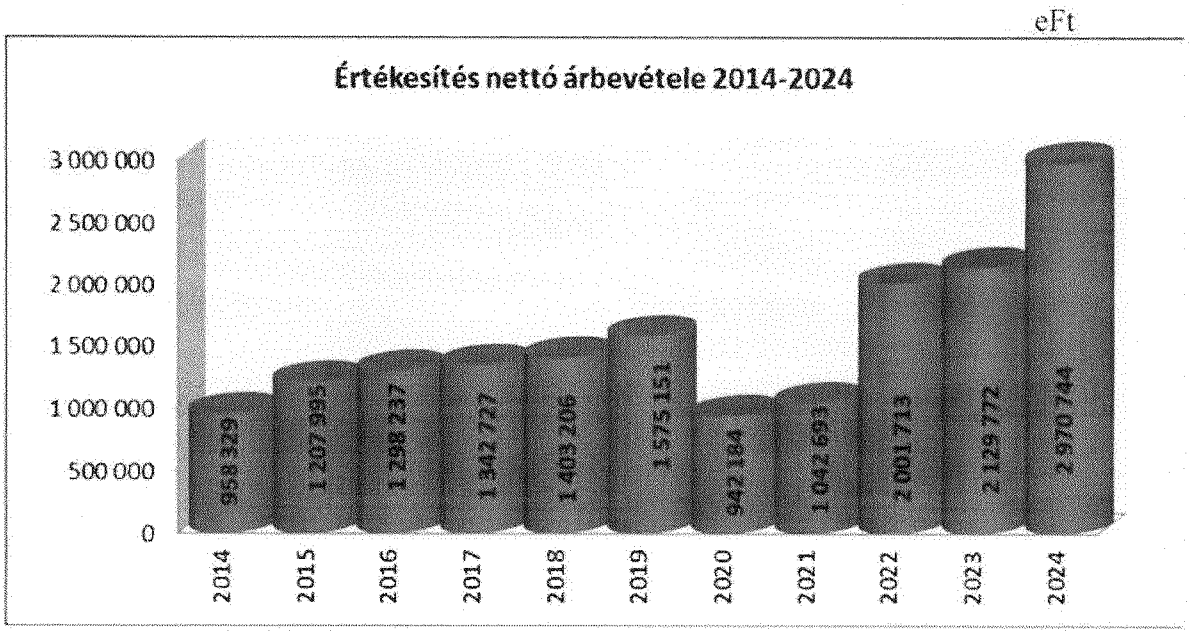
Tárgyévi (AST nélküli) gazdálkodásunk eredményességét szemlélteti bázis- és terv adatokkal összehasonlítva a következő táblázat:

eFt

Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Tény/bázis		Tény/Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	2 129 772	2 898 070	2 970 744	840 972	39,5%	72 674	2,5%
EGYÉB BEVÉTEL	751 285	340 360	369 374	-381 911	-50,8%	29 014	8,5%
Bevételek összesen	**2 881 057**	**3 238 430**	3 340 118	459 061	15,9%	101 688	3,1%
Aktivált saját teljesítmények		0		0			
Üzemi bevételek összesen	2 881 057	3 238 430	3 340 118	459 061	15,9%	101 688	3,1%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 205 187	1 848 427	1 794 550	589 363	48,9%	-53 877	-2,9%
ANYAGKÖLTSÉG	634 042	566 597	531 756	-102 286	-16,1%	-34 841	-6,1%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	426 481	499 071	555 356	128 875	30,2%	56 285	11,3%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	30 248	36 358	37 203	6 955	23,0%	845	2,3%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	**37 009**	**1 169**	**24 487**	**-12 522**	**-33,8%**	**23 318**	**1994,7%**
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	**77 407**	**745 232**	**645 748**	**568 341**	**734,2%**	**-99 484**	**-13,3%**
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**909 385**	**1 044 458**	**1 018 781**	**109 396**	**12,0%**	**-25 677**	**-2,5%**
BÉRKÖLTSÉG	723 443	826 480	818 618	95 175	13,2%	-7 862	-1,0%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	83 238	77 684	78 080	-5 158	-6,2%	396	0,5%
BÉRJÁRULÉKOK	102 704	140 294	122 083	19 379	18,9%	-18 211	-13,0%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**173 464**	**174 769**	**178 801**	**5 337**	**3,1%**	**4 032**	**2,3%**
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	**252 605**	**96 407**	**231 353**	**-21 252**	**-8,4%**	**134 946**	**140,0%**
Üzemi ráfordítások összesen	**2 540 641**	**3 164 061**	**3 223 485**	**682 844**	**26,9%**	**59 424**	**1,9%**
Üzemi tevékenység eredménye	**340 416**	**74 369**	**116 633**	**-223 783**	**-65,7%**	**42 264**	**56,8%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	6 151	2 000	21 486	15 335	249,3%	19 486	974,3%
Árfolyam nyereség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	135 023	19 438	18 452	-116 571	-86,3%	-986	-5,1%
Árfolyam veszteség		0		0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-128 872**	**-17 438**	**3 034**	**131 906**	**-102,4%**	**20 472**	**-117,4%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**211 544**	**56 931**	**119 667**	**-91 877**	**-43,4%**	**62 736**	**110,2%**
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	**2 946**		**5 828**	**2 882**		**5 828**	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**208 598**	**56 931**	**113 839**	**-94 759**	**-45,4%**	**56 908**	**100,0%**

000815

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétele** a beszámolási időszakban **2 971 MFt** volt, ami **841 MFt**-tal **+39,5 %**-kal **több a bázis**tól.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023	2024	Változás	
			eFt	%
Fürdőszolgáltatások	1 318 120	1 580 941	262 821	19,9%
Gyógyszolgáltatás	139 111	168 060	28 949	20,8%
Ingatlan és ingóság bérbeadás	258 273	385 326	127 053	49,2%
Kereskedelmi szálláshely értékesítés	95 556	180 562	85 006	89,0%
Vendéglátási tevékenység	290 046	607 538	317 492	109,5%
Kereskedelmi áru értékesítés	5 444	25 105	19 661	361,1%
Egyéb tevékenység	23 222	23 212	-10	0,0%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 129 772	2 970 744	**840 972**	**39,5%**

A **terv**ezett **2 898 MFt** nettó árbevételt **+2,5%-kal**, azaz **72,7 MFt-tal** sikerült átlépnünk, köszönhető a számos új akcióknak, programoknak kedvezményeknek, melyek növelték látogatószámunkat és ezzel bevételünket. A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva **+192,7 MFt-tal (+6,9 %) haladtuk meg a tervezett bevételt.**

4.2.1 Fürdőszolgáltatási bevételek

Ezen tevékenységi kör árbevétele a társaság nettó árbevételének **53,2 %**-át, illetve a gyógyszolgáltatásokkal együtt 58,9 %-át adja. A bázishoz képest a fürdő- és gyógyszolgáltatás aránya csökkent, mert 2024-ben a Társaság nettó árbevételében nagyarányú közvetített vendéglátási bevétel jelenik meg, ami befolyásolja a tevékenységek arányát. A Park- és Élményfürdő területén működő vendéglátási és kereskedelmi egységek forgalmukat a Társaság értékesítési rendszerében bonyolítják.

így nettó árbevételként (illetve közvetített szolgáltatásként) a Társaság könyveiben számoljuk el.

A fürdőszolgáltatás bevételei az előző évhez viszonyítva 262,8 MFt-ot (+19,9 %) növekedtek. A terv túlteljesítés 3,2 % (+49,5 MFt).
Áremelés 2024-ben a hétvégi és a munkaszüneti napokon érvényes jegyárakat érintette, mértéke 5 % volt.

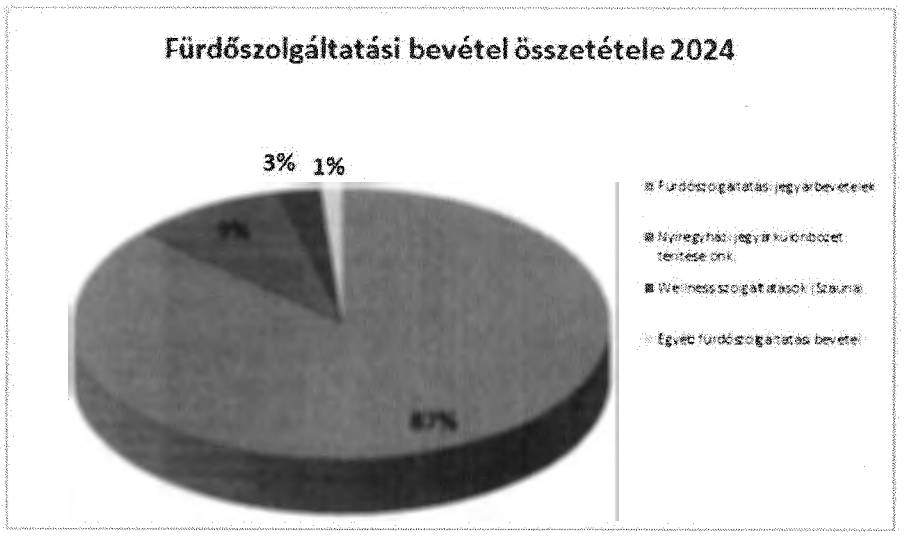
A fürdőbevételek **87 %-át** teszik ki a beszámolási időszakban a fürdőszolgáltatási **jegybevételek**, és **9 %-át** a **nyíregyházi vendégek jegyár támogatása**. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek 1 %-ot, a szauna szolgáltatás bevétele 3 %-ot tesznek ki.
A **fürdőszolgáltatási jegybevételek** növekedése (+216,2 MFt, +18,7 %) az előző évhez képest a magasabb látogatószámnak és a fürdőjegyár emelésnek tudható be. Szerepet játszik a bevétel növekedésben, hogy Hunguest Hotel 2024 februárjától magasabb jegyárat térít a szállóvendégei által igénybevett fürdőjegyek után. A tervezett fürdőjegy bevételt +52,8 MFt-tal, +4 %-kal túlteljesítettük.
A fürdőjegy bevételek **22,6 %-át a Hunguest Hotelnek és az Írisz Hotelnek** kiszámlázott **fürdőjegyek bevétele** adja. A HHS-től származó fürdőjegy bevétel az előző évitől 124 MFt-tal (+80,3 %), a tervezettől 15,9 MFt-tal (+6,1 %) több. A Hotel Írisz által térített fürdőjegyből a bázishoz képest 4,8 MFt-tal (+17,9 %), a tervtől 4,1 MFt-tal (+14,7 %) több bevételt realizáltunk. A hotelekből származó éves fürdőjegy bevételi tervet 20 MFt-tal, +6,9 %-kal túlteljesítettük, az előző évhez képest 128,8 MFt, +71,1 % fürdőjegybevétel növekedés történt.
A **Hotelek forgalma nélkül** számolt árbevétel 9 %-kal (+87,4 MFt) több a bázishoz képest, és 3,2 %-kal (+32,8 MFt) magasabb a tervezettől.

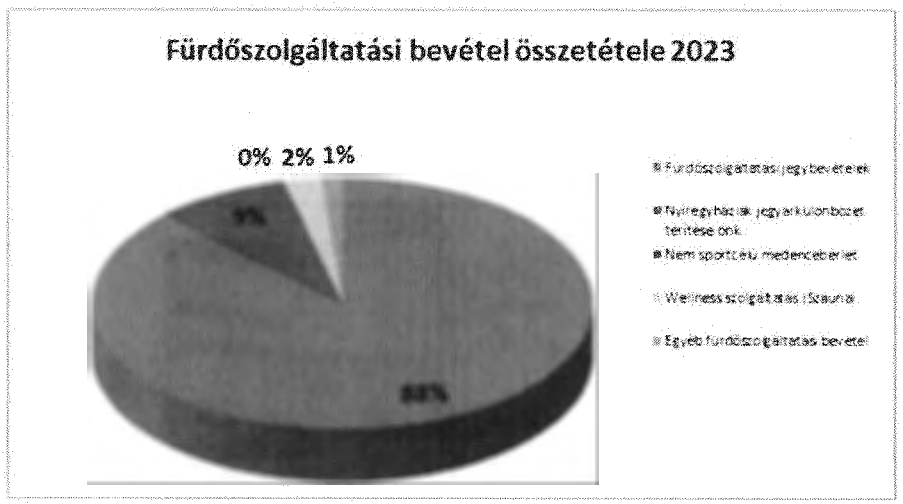
A **nyíregyházi jegyár támogatás** a bázisévhez képest 31,9 %-kal növekedett, ami a látogatószám emelkedésnek köszönhető, a tervezettől elmarad -6,5 %-kal.

A **szauna szolgáltatás** bevétele a 2023. évihez képest magasabb (+7,4 MFt, +22,8 %), ennek a szolgáltatásnak az igénybevételét növelték az egész évben rendszeresen tartott tematikus szaunaprogramok, szaunaestek, melyek a fürdővendégek körében nagyon népszerűek.

A **fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások** (szekrény- és kabinjegy) bevétele 13,6 %-os növekedést mutat. A szekrény- és kabin használatáért a szezon időszakában számolunk fel díjat, a 2024. évre tervezett bevételt 13,5 %-kal túlteljesítettük.

000817





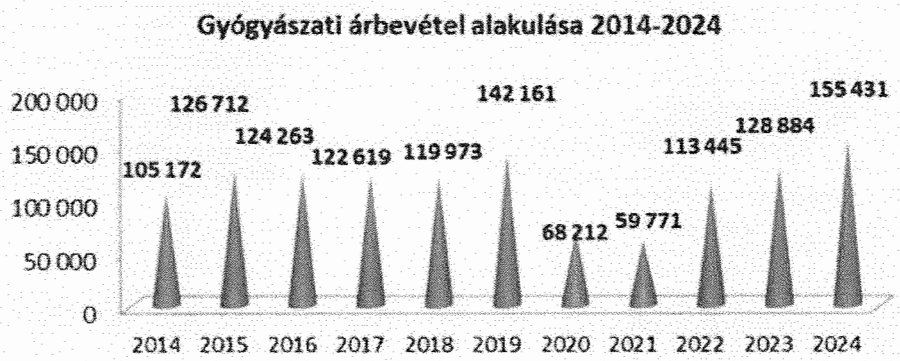
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek

A gyógyszolgáltatások teljesített darabszáma az előző évhez képest 3,6 %-kal (+3,4 edb) több a tárgyévben. A kezelésekért a betegek által fizetett önerő 20 %-os emelése nem befolyásolta negatívan a keresletet. 2024. I. negyedévében jelentősen több volt a végrehajtott kezelésszám az előző évitől, majd az ezt követő hónapokban némi visszaesés tapasztalható. Az év II. felében a bázis évihez hasonló számban végeztek gyógykezeléseket az Élményfürdő gyógyászatán. Az összes gyógyszolgáltatási árbevétel 20,8 %-kal (+29 MFt) több, mint a bázis évi, és 4,8 %-kal (+7,7 MFt) meghaladja a tervezetett. Az előző évitől magasabb gyógyászati **kezelésszám és a magasabb önerő +26,6 MFt** (+20,6 %) többletbevételt jelent, míg a **wellness szolgáltatások**ból származó árbevétel növekmény **+2,1 MFt (+21,3 %). A Fürdőorvosi rendelésen** realizált árbevétel is **növekedést mutat** a bázis adathoz képest (+0,3 MFt, +75 %).

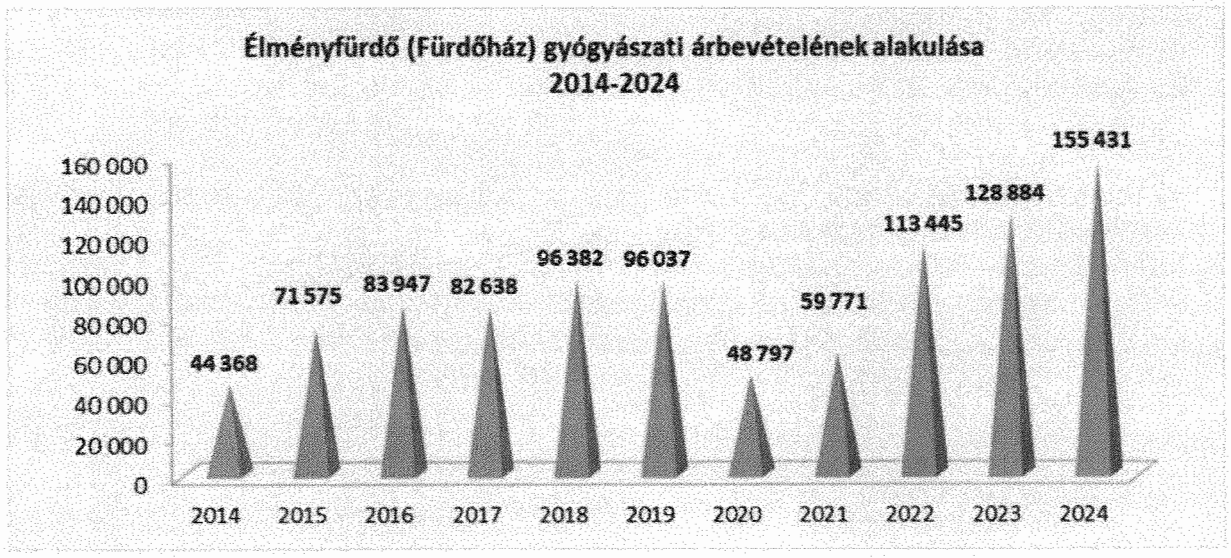
A bevételek – és az eredményesség – szempontjából fontos látni, hogy a NEAK 2012 júliusa óta nem változtatott a kezelés térítési díjakon sem, bár időközben a költségek nagyságrendileg emelkedtek! Ezen túlmenően a fürdőorvosi vizsgálatok költségeit a NEAK egyáltalán nem téríti meg.

. 000818

Az alábbi táblázatban az adatok wellness szolgáltatások és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők, **csak a NEAK-os és a beteg térítési díjakat tartalmazzák.** A korábbi évek árbevételi adata tartalmazza a Júlia fürdő árbevételét is egészen 2020. szeptember végéig.



*Wellness kezelések, Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül



*Wellness kezelések és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

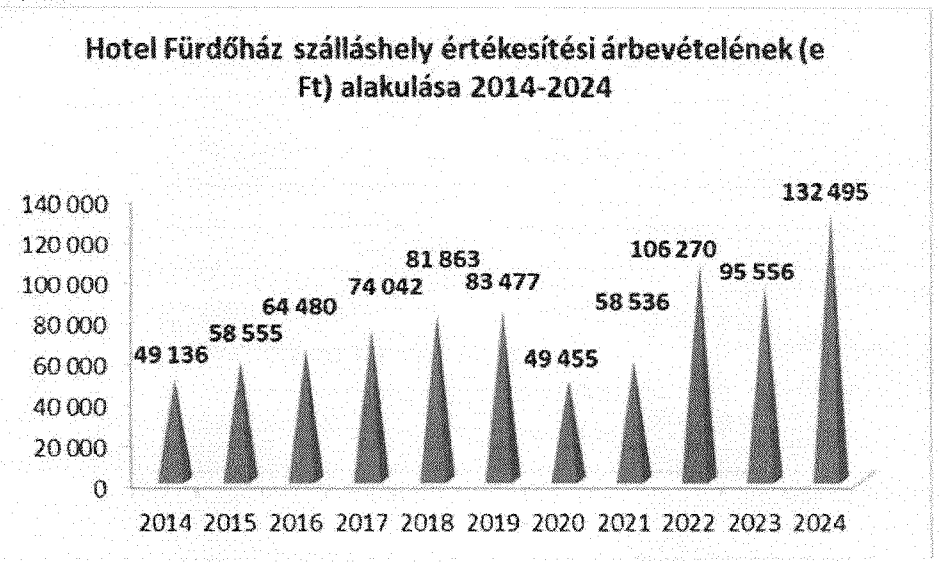
Az **Élményfürdő gyógyászati** részlegének árbevétele az egység 2015 júliusi megnyitása óta folyamatosan emelkedik, a pandémiás évek visszaesése után, 2024-ben már több mint 60%-kal **meghaladta a covid időszak előtti évek legmagasabb árbevételét is.**

4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

A Társaság szálláshely értékesítési árbevétele a tárgyévben **180,6 MFt volt, ami 85 MFt-tal (+89%)** magasabb a bázis évitől, és **14,4 %-kal több**(+23 MFt) a tervezettől.
A **Hotel Fürdőházat** 2022 novemberében az energiaválság következtében határozatlan időre bezártuk, és a bázisévben (2023-ban) csak április végétől fogadta a vendégeket. Az egység szálláshely értékesítési árbevételének bázistól való nagyarányú eltérése **+85 MFt (+89 %)** a bázisévi kevesebb üzemidőnek tudható be. A május-decemberig tartó időszakot összehasonlítva **11,1 %-os a növekedés** (+10,5 MFt).

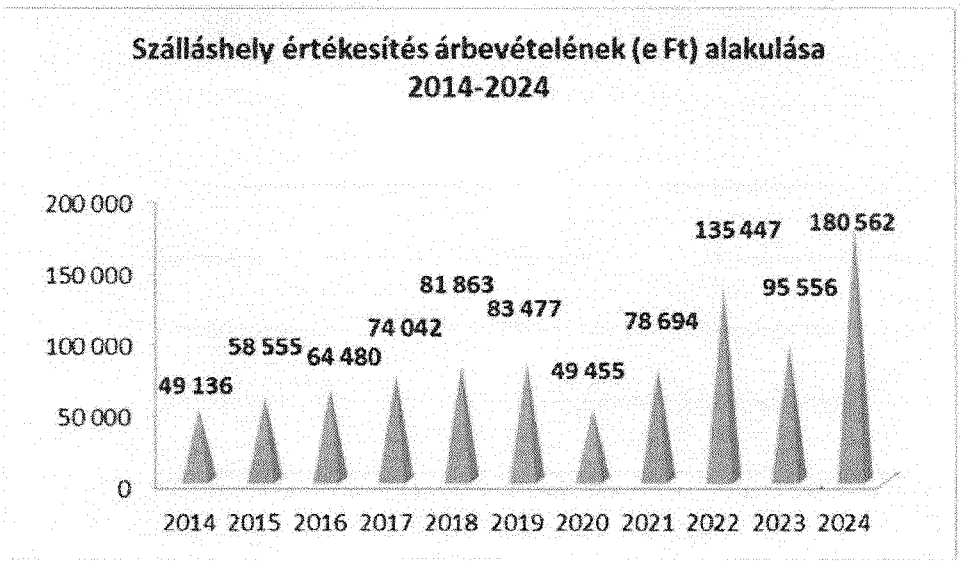
000819

A Hotel Fürdőház szálláshely értékesítési árbevétele a **tervezettől 10,7 %-kal (+12,8 MFt) magasabb.**



A **Svájci lak panzió** részét 2024 februárjától a bérlőtől saját üzemeltetésbe vettük vissza. A Panzió szobakiadásával a tárgyévben **48,1 MFt árbevételt realizáltunk**, ami **9,9 MFt-tal (+25,9 %) haladja meg a tervezettet**. A bázisidőszakban a Panziót nem a Társaság üzemeltette, így a forgalom nem hasonlítható össze a bázisévvel.

Az energiaválság miatti intézkedésként a szálláshelyek üzemeltetését 2022-ben ideiglenesen felfüggesztettük, majd a Svájci lak panziót bérbeadtuk, saját üzemeltetésbe 2024 februárjában vettük vissza. A Hotel Fürdőház 2023-ban csak április utolsó napjától fogadta a vendégeket. A Társaság kereskedelmi szálláshely bevételében 2021-2022. években a Svájci lak szálláshely értékesítése 20,2 MFt és 29,2 MFt árbevétellel, 2024-ben 48,1 MFt árbevétellel szerepel.



000820

4.2.4. Vendéglátási bevételek

Gazdaságossági szempontokat figyelembe véve 2023 év végén elkezdődött a **vendéglátási tevékenység kiszervezése.** Az Élményfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől, a Parkfürdő poolbárt 2024 szezonjától bérbeadás útján hasznosítjuk. A Fürdőház büfé kis forgalma miatt saját üzemeltetésben maradt, ami elsősorban a szállóvendégek kényelmét szolgálja. Ezeken túl a Parkfürdőben és a Tófürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

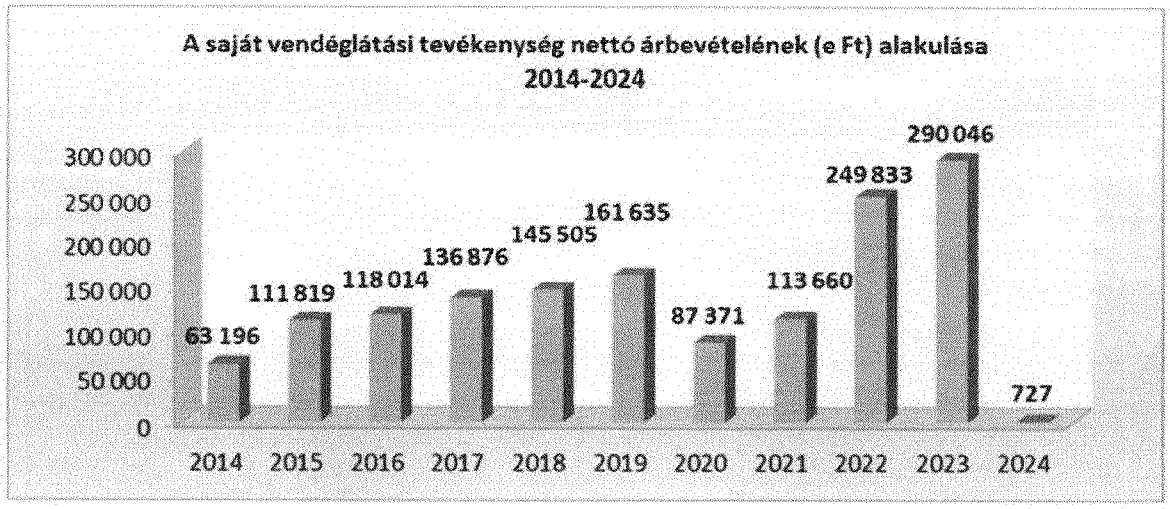
A vendéglátási bevételi adatok elemzéséhez figyelembe kell venni, hogy 2023. év nagy részében (1-11 hónapokban) a Társaság saját vendéglátási árbevételt realizált, míg 2023 decemberétől a bérlők által üzemeltetett egységekben keletkezett bevétel a Társaságunk könyveiben árbevételként elszámolásra került, de közvetített szolgáltatásként is megjelenik a bérlők számlája alapján. A Társaság **2023. évi** vendéglátási árbevételéből **17,1 MFt a bérlők általi forgalmazásból származik.**

2024-ben **a Park- és Élményfürdőben található vendéglátó- és kereskedelmi egységek** bérlőinek többségével a Társaság új bérleti és üzemeltetési szerződéseket kötött, mely alapján a bérlők forgalmukat a Társaság értékesítési rendszerében bonyolítják le. Így a bérlők által realizált árbevétel (e-karórára terhelt) a Társaságnál **árbevételként és közvetített szolgáltatásként** is elszámolásra kerül. A bérlők értékesítési forgalma az alapja a bérleti díj számításnak. A vendéglátási tevékenységet ellátó bérlők forgalmát vendéglátási, a iparcikk kereskedelmi tevékenységet lebonyolító üzlet forgalmát kereskedelmi áru értékesítési árbevételként könyveljük. 2024. évben **a bérlők által realizált vendéglátási árbevétel 606,8 MFt** volt, melynek **nincs előző évi összehasonlító adata** (2023-ban csak decembertől működik ez a konstrukció az Élményfürdő egységeiben).
A **tervezett 551,7 MFt-ot 10%-kal (+55,1 MFt) haladta meg** a realizált és könyveinkben elszámolt árbevétel köszönhető a jó nyári vendégforgalomnak.

Saját üzemelésben a **Fürdőház büfé** maradt, mely viszonylag kisforgalmú, **kizárólag a Hotel Fürdőház vendégeit szolgálja ki.** A Fürdőház büfé **éves árbevétele 0,7 MFt,** kicsivel több a bázisévitől (+0,28 MFt), 2023-ban a büfé a szállodához hasonlóan csak április végétől volt nyitva. A büfé árbevétele terv szinten alakult (+0,08 MFt).

A saját vendéglátási tevékenység árbevételének alakulását mutatja a következő ábra.

000821



4.2.5. Ingatlan és ingóság hasznosítási árbevétel

A **parkoló üzemeltetésből származó árbevétel** 14,1 MFt volt. A bázisévtől +47,2 %-kal magasabb bevételt realizáltunk a parkoló üzemeltetésből.

Az **ingatlan bérbeadási tevékenység árbevétele** (371,2 MFt) **a tervtől 7,3 %-kal (+25,4 MFt) kedvezőbben alakult.** A bázishoz viszonyítva **(+122,5 MFt) +49,3 % a növekedés.** A nagymértékű növekedés elsősorban az ingatlanok hasznosítására kötött új bérleti és üzemeltetési konstrukció eredménye. Az Élményfürdő kiszervezett egységeinek üzemeltetőivel és a strand szezonos bérlőivel 2024 évtől forgalomarányos bérleti díj számításban állapodtunk meg, a bérleti díj a bérlők forgalmának nagyságától függ. Ez a típusú együttműködés nagyon jól működött az egész évben.

A szezon első két hónapjában a **napágyak használatáért** nem számoltunk fel díjat, így a napágy bérbeadásból realizált árbevétel a tervezettől 3,2 MFt-tal marad el, és a bázisévi árbevételtől is 0,3 MFt-tal kevesebb.

A szállóvendégek által igénybe vett **kerékpár bérlés** árbevétele mindössze **26 eFt.** A 4 darab kerékpárt 2020-ban 260 eFt értékben szereztük be bérbeadás céljából. 2024-ben a kerékpárokra nem volt költségráfordítás.

4.2.6. Egyéb tevékenységek árbevétele

2024. évtől **kereskedelmi áru értékesítéséből származó árbevételként** könyveljük a strandcikkeket és ajándéktárgyakat értékesítő bérlő értékesítési rendszerünkben lebonyolított forgalmát (ami közvetített szolgáltatásként is megjelenik a könyveinkben). A bérlő bevétele a **tervezetthez képest 16,8 MFt-tal magasabb** volt a tárgyévben. Ezen a bevételi soron mutattuk ki a bázisévben a kiszervezett vendéglátási egységek megmaradt árukészletének bérlő felé történő továbbértékesítését (4,8 MFt).

A **műszaki szolgáltatásból származó árbevétel** (szökőkút tisztítása, karbantartása) az előző évhez és a tervezetthez képest **2 MFt-tal magasabb** a tárgyévben a szolgáltatás díjának növekedése, és a hosszabb szolgáltatási időszak következtében.

000822

A **reklám és marketing szolgáltatás árbevétele** (partnercégek forgalomarányos visszatérítése, marketing hozzájárulási díjak) 8,7 MFt-tal magasabb a bázisévinél, a tervezett 1,6 MFt-ot is nagymértékben meghaladja (+13 MFT-tal).

4.2.7. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek **751,3 MFt-ról 369,4 MFt-ra csökkent.** A változás **-381,9 MFt főbb tétele:** Önkormányzattól kapott likviditás javító támogatás az idei évben -370 MFt-tal kevesebb volt a bázis évhez viszonyítva. A tervhez viszonyítva +29 MFt (+8%) a változás, amiből munkaügyi központi támogatással és egyéb kártérítésekkel a terv készítésekor nem kalkuláltunk.

Az **Egyéb bevétel fő tételei**:

- Beszámolási időszakra biztosított fenntartási hozzájárulás összege nettó 140 MFt,
- Projekttámogatott beruházások tárgyévre elszámolt bevétele 49,2 MFt.
- Munkaügyi központon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatás 10,7 MFt
- Gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditás javító támogatás 152 MFt.

4.2.8. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) a tárgyévben **6154 eFt** volt.

4.2.9. Üzemi bevételek összesen

Az üzemi bevételek az előzőek alapján a **2 881 MFt**-ról **3 340 MFt**-ra **459,1 MFt**-tal **növekedett (+15,9%)**. A tervhez +101,7 MFt, ami +3,1%-os növekedés.

000823

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása

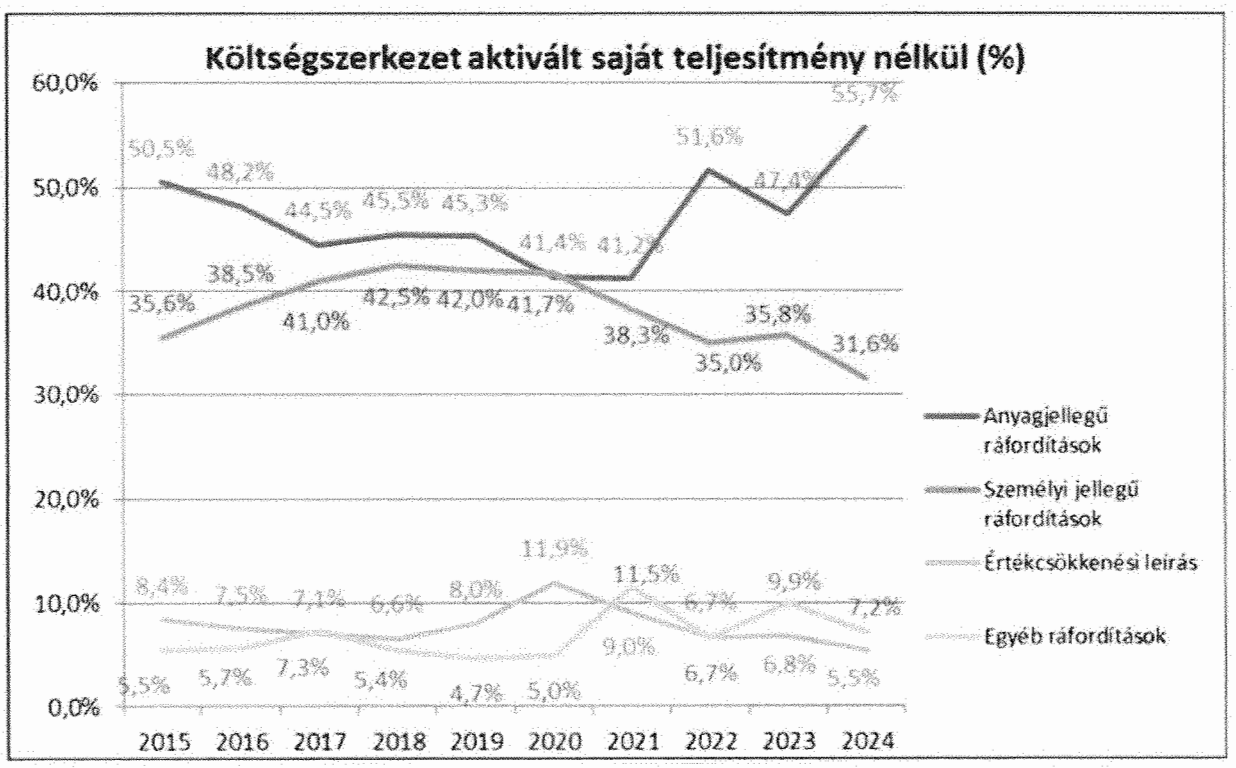
Az arány számításoknál, költségszerkezet bemutatásánál az AST költségvonzatának kiszűrésével számoltunk az összehasonlíthatóság biztosítása végett.





Az üzemi ráfordítások összetételében elsősorban az **Anyag- és Személy jellegű ráfordítások** dominálnak. Az előző évhez képest az **Anyag jellegű ráfordítás +9%-kal**, míg a **Személy jellegű ráfordítás -4%-kal** változott. Az Egyéb ráfordítások aránya -3%-kal változott, az Értékcsökkenés aránya a bázis évhez -2%-kal csökkent.

000824



A fenti idősoros ábrán nyomon követhetők a költségszintek változása. A **Személyi jellegű ráfordítások mértéke** az évenkénti kötelező bérfejlesztéssel folyamatosan növekedett 2021-ig. 2022-ben a Júlia fürdő bezárásakor a létszámleépítések, illetve 2023-ban a vendéglátási tevékenység kiszervezésével ráfordításunk csökkent, bár a bérfejlesztéseket továbbra is végrehajtottuk. A vizsgált évben a bérfejlesztés ellenére aránya csökkent az anyag jellegű ráfordítás növekedése javára. Az **Anyag jellegű ráfordítás**aink az energia költségek nagyarányú növekménye miatt 2022-ben kiugróan megnövekedett. A tárgyévtől a vendéglátás kiszervezése miatt bérlőink értékesítése rajtunk keresztül történik, ami anyagköltségünkben és árbevételünkben egyaránt megjelenik. A **%-os növekedés elsősorban a közvetített szolgáltatás költségsor nagy arányú növekedéséhez köthető.**

Az **Egyéb ráfordítások** szintjének változása az adóváltozáson kívül a költségek fedezetére kapott támogatások miatt a le nem vonható áfa ráfordításként való elszámolásával, illetve a kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék változásával függ össze.

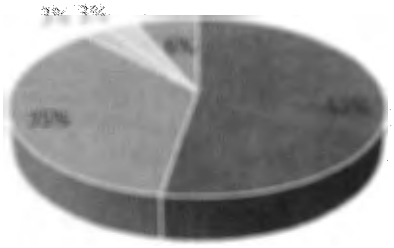
Az **Értékcsökkenés értéke** a tárgyévi beruházások miatt kevéssel meghaladja a bázis évet, azonban **arányában csökkent a ráfordításokon belül. A 2025. évre tervezett beruházások nagysága miatt +15 MFt értékcsökkenési többletet tervezünk.** Tárgyévi eredményünk a jövőbeni fejlesztések megvalósítására fedezetet biztosít.

000825

4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

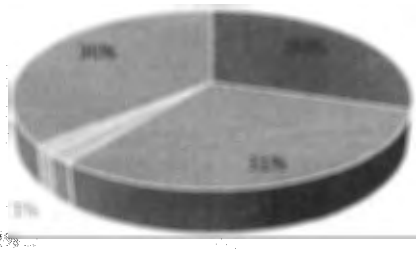
Az anyagjellegű ráfordítások összetétele megváltozott. Az anyagköltség -23 %-kal. (53%-ról 30%-ra), az igénybevett szolgáltatások költsége -4%-kal (35%-ról 31%-ra), közvetített szoltáltatás +30%-kal (6%-ról 36%-ra)változott.

Anyag jellegű ráfordítások összetétele 2023.



ANYAGKÖLTSÉG
IGÉNYBEVETT ANYAG.J. SZOLG.
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE

Anyag jellegű ráfordítások összetétele 2024.



ANYAGKÖLTSÉG
IGÉNYBEVETT ANYAG.J. SZOLG.
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE

Az **Anyagjellegű ráfordítások AST nélkül** számított értéke **-53,9 MFt-tal (-3%)** kedvezőbben alakult a tervhez, és **+589,4 MFt-tal (+48,9%)** több, mint a bázis érték. Az **Eladott közvetített szolgáltatások** tétel nem hasonlítható össze teljes mértékben az előző évi értékkel, ugyanis a bázis év végével vendéglátási tevékenységünket kiszerveztük, és a bérlőink rajtunk keresztül történő értékesítésének értékét itt mutatjuk ki. Ez a tétel a nettó árbevétel értékében is megjelenik.

000826

Adatok eFT

Megnevezés/hó	2023 tény	2024 terv	2024 tény	bázis eltérés		terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 205 187**	**1 848 427**	**1 794 550**	**589 363**	**48,90%**	**-53 877**	**-2,91%**
ANYAGKÖLTSÉG	634 042	566 597	531 756	-102 286	-16,13%	-34 841	-6,15%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	426 481	499 071	555 356	128 875	30,22%	56 285	11,28%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	30 248	36 358	37 203	6 955	22,99%	845	2,32%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	37 009	1 169	24 487	-12 522	-33,84%	23 318	1994,70%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	77 407	745 232	645 748	568 341	734,22%	-99 484	-13,35%

Adatok eFT AST-vel

Megnevezés	2023. hó Tény	2024. Terv	2024. Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				Eft	%	Eft	%
Alkatrészek	29 949	20 143	29 592	-357	-1,2%	9 449	46,9%
Vegyszerek	14 691	17 914	13 657	-1 034	-7,0%	-4 257	-23,8%
Üzem-, kenőanyagok	4 198	5 993	4 078	-120	-2,9%	-1 915	-32,0%
Építési anyagok	12 930	12 348	11 772	-1 158	-9,0%	-576	-4,7%
Üzemeltetési anyagok	49 415	56 163	45 383	-4 032	-8,2%	-10 780	-19,2%
Kertészeti anyagok	6 395	7 321	8 449	2 054	32,1%	1 128	15,4%
Fogyóeszközök, szerszám, munka-védőruha	10 191	12 423	9 317	-874	-8,6%	-3 106	-25,0%
Nyomtatvány, irodaszer	4 803	6 107	6 623	1 820	37,9%	516	8,4%
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	3 994	2 951	4 911	917	23,0%	1 960	66,4%
Ételkészítési anyagok	51 431	16 718	13 306	-38 125	-74,1%	-3 412	-20,4%
Italkészítési anyagok	49 114	569	983	-48 131	-98,0%	414	72,8%
Vendéglátóipari kellék anyagok	330	9	441	111	33,6%	432	4800,0%
Elektromos energia felhasználás költségei*	271 040	215 377	222 126	-48 914	-18,0%	6 749	3,1%
Gázfelhasználás költségei*	85 866	125 341	63 728	-22 138	-25,8%	-61 613	-49,2%
Vízdíj*	39 601	66 820	101 138	61 537	155,4%	34 318	51,4%
Egyéb közvetlen kts.elszámolású anyagköltségek	333	400	253	-80	-24,0%	-147	-36,8%
Anyagköltség összesen	**634 281**	**566 597**	**535 757**	**-98 524**	**-15,5%**	**-30 840**	**-5,4%**

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az AST nélkül számítva az **anyagköltség soron** a **tervhez** képest **-34,8 MFt (-6,2%), míg a bázishoz viszonyítva -102,3 MFt (-16,1%) megtakarítást értünk el.**

Üzemeltetési anyagok soron a megtakarításunk a tervhez viszonyítva **-7,5 MFt** (alkatrészek, vegyszerek, építési, üzemeltetési anyagok), ami elsősorban a beszerzések pályáztatásának köszönhető.

000827

Az **étel- és ital alapanyag**ok felhasználásának költsége -3 MFt-tal (lett kevesebb a tervhez viszonyítva. Ez a költség kizárólag már csak a Fürdőház Hotel szállóvendégeinek reggeli költsége a vendéglátás bázis évben történt kiszervezése miatt. Az egységek kiszervezéséből származó éves, ügyleti nyereségünk 32 MFt.

Az **energia költségek**ből (gáz, elektromos energia, vízfelhasználás**) -20,5 MFt** megtakarítást sikerült elérnünk a **tervszámokhoz** képest és **-9,5 MFt**-ot a **bázis időszakhoz** viszonyítva. A bérbeadásnak köszönhetően a vendéglátóegységeinket terhelő közüzemi költségek átterhelésre kerülnek a bérlő számára, így ez a költség a továbbiakban a társaságon átmenő tételként jelentkezik.

Éves energiafelhasználásunkat a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Gázdíj Költsége rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált gázmennyiség m3		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	87 143	70 841	-18,7%	246 359	263 406	6,9%
Összesen	**87 143**	**70 841**	**-18,7%**	**246 359**	**263 406**	**6,9%**

***gáz egységára Ft/m3**

Január 254
Február-Szeptember 219-358
Október-December 217-233

A társaság földgázfelhasználása az előzetesen tervezettnél kedvezőbben alakult, ami egyaránt köszönhető mind a szokatlanul enyhe téli és tavaszi időjárásnak, valamint a termálvíz hasznosítása is csökkentette az épület fűtéséhez szükséges hőigényt. A 2023/2024-es gázévre megkötött földgáz adásvételi szerződésünk a spread tekintetében kedvezőbbre sikerült a 2022/2023-as gázévhez képest 22,2 EUR/MWh helyett 14,384 EUR/MWh értéken alakult. A 2024/2025-ös évre ennél is kedvezőbb spread-del (5,533 EUR/MWh) sikerült szerződést kötni a közbeszerzésen keresztül.

000828

Megnevezés	Villamos energia rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	271 040	222 126	-18,0%	2 768 909	2 593 107	-6,3%
Összesen	**271 040**	**222 126**	**-18,0%**	**2 768 909**	**2 593 107**	**-6,3%**

* áram egységár	Ft/kwh	rendszerhasználati díj nélkül
Január-Március	**48,51-35,52**	
Április-December	**42,83-71,71**	

A meghozott energiatakarékossági intézkedések a vártál kedvezőbben befolyásolták a társaság villamos energia felhasználását, valamint tervezett villamos energia díjak is kedvezőbben alakultak az árfixálás után. Az egységárak alakulása továbbra is nagy szórást mutatott, a 2025-s évi terveinkben is kénytelenek voltunk ugyanezzel a bizonytalansággal tervezni.

Megnevezés	Vízdíj költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	39 601	101 138	155,4%	166 174	157 592	-5,2%
Összesen	**39 601**	**101 138**	**155,4%**	**166 174**	**157 592**	**-5,2%**

***egységár** **576Ft/m3**

A felhasznált közműhálózatról vételezett víz mennyisége az 1/A kút meghibásodása miatt nagy mértékben megnőtt. Az idei tervben már magasabb díjakkal kalkuláltunk az iparági előrejelzések szerint. A tervezett költségeket meghaladtuk, mivel a meleg, száraz nyár miatt vízszükségletünk a tervezett mennyiséghez képest megnőtt, illetve a 1/A jelű hidegvizes kút vízjogi engedélyezési eljárás elhúzódása miatt nem tudtuk a kutat használatba venni.

Megnevezés	Csatornahasználat költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	51 354	72 594	41,4%	78 148	65 011	-16,8%
Összesen	**51 354**	**72 594**	**41,4%**	**78 148**	**65 011**	**-16,8%**

***egységár** **881Ft/m3**

A szennyvíz költségek terén a 2024 májusában megvalósított szennyvízmérést lehetővé tévő beruházás által pontosan mérhető vált a Parkfürdő szennyvíz kibocsátás mértéke, ezáltal a kis fogyasztóink esetében nem maradt olyan felhasználási hely, ahol a vételezett víz mennyiség után kell megfizetni a csatornahasználat költségeit. A költségek növekedése a 2023-as

000829

bázisévhez képest a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet „A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról című kormányrendelet" általi díjemelésből fakad
A csatorna használat díja szintén nagy arányban növekszik az egységár 323 Ft/m3-ről 881 Ft/m3-re változása és a többlet felhasználás miatt.

Az igénybe vett szolgáltatás költségsorait a következő táblázat szemlélteti eFt-ban:

				Bázis eltérés		Terv eltérés	
Megnevezés	**2023. hó Tény**	**2024. Terv**	**2024. Tény**	**Eft**	**%**	**Eft**	**%**
Szállítás, rakodás, raktározási költség	2 283	5 210	2 300	**17**	**1%**	**-2 910**	**-55,9%**
Bérleti díjak	13 062	16 354	19 083	**6 021**	**46%**	**2 729**	**16,7%**
Javítási, karbantartási költségek	104 817	91 319	91 274	**-13 543**	**-13%**	**-45**	**0,0%**
Hírdetés, reklám, propaganda	38 660	41 148	59 099	**20 439**	**53%**	**17 951**	**43,6%**
Oktatási, továbbképzés saját költségre	2 438	2 804	3 213	**775**	**32%**	**409**	**14,6%**
Belföldi szállás költség	59	72	363	**304**	**515%**	**291**	**404,2%**
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	468	992	549	**81**	**17%**	**-443**	**-44,7%**
Külföldi szállás költség	146	924	0	**-146**		**-924**	**-100,0%**
Külföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	92	106	0	**-92**	**-100%**	**-106**	**-100,0%**
Informatikai és kommunikációs költségek	17 469	22 581	25 734	**8 265**	**47%**	**3 153**	**14,0%**
Higiéniás, és egészségügyi szolgáltatások	15 355	34 975	37 211	**21 856**	**142%**	**2 236**	**6,4%**
Szaktanácsadás	13 362	13 464	22 186	**8 824**	**66%**	**8 722**	**64,8%**
Távhőszolgáltatási díj	3 649	3648	3 649	**0**	**0%**	**1**	**0,0%**
Csatorna díj, víz- és csatorna alapdíj*	21 767	69 975	72 594	**50 827**	**234%**	**2 619**	**3,7%**
Elektromos hálózati rendszerhasználati díj			184	**184**		**184**	
Gáz alapdíj	1 277		7 113	**5 836**	**457%**	**7 113**	
Diákfoglakoztatás	113 898	127 662	133 073	**19 175**	**17%**	**5 411**	**4,2%**
Saját rezsis beruházás külső szolgáltatásai				**0**		**0**	
Szemétszállítás díja	6 812	7 492	4 899	**-1 913**	**-28%**	**-2 593**	**-34,6%**
Őrzés-védelem, pénzszállítás	18 900	14 435	26 899	**7 999**	**42%**	**12 464**	**86,3%**
Nyomdaipari munkák	4 474	4 859	4 528	**54**	**1%**	**-331**	**-6,8%**
Jutalék, forgalom arányos jutalák költsége	5 524	22 742	27 040	**21 516**	**390%**	**4 298**	**18,9%**
Egyéb igénybevett szolgáltatás	41 970	18 309	14 375	**-27 595**	**-66%**	**-3 934**	**-21,5%**
Igénybevett szolgáltatások összesen	**426 481**	**499 071**	**555 366**	**128 885**	**30%**	**56 295**	**11,3%**

000830

Az **igénybevett szolgáltatások**nál a **tervhez** képest **+56,3 MFt (+11,3%)** a túllépés. A **karbantartási** terület költségei **terv szinten alakultak.** A **diákfoglalkoztatás költsége** soron **+5,4 MFt (+4,2%)** túllépésünk lett, ugyanis a nyári hőségriadó miatt több diákmunkára volt szükségünk.

A **csatornahasználat költsége** +2,6 **MFt (+3,7%)** a **tervhez** és **+50,8 MFt (+234%)** a **bázishoz** viszonyítva, ami elsősorban az egységár 323 Ft/m3-ről 881 FT/m3-re változása és a nyári időszak többlet felhasználása miatt történt. Az 1/B kút termelésbe állítása az engedélyeztetési folyamatok elhúzódása miatt a 2025. évben valósul meg.

A tárgyévi **Őrzés-védelmi feladatok** ellátására beszerzési eljárást indítottunk, így biztosítottuk a legkedvezőbb árak elérését. A száraz, meleg nyár és a vendégszám többlet miatt növeltük a biztonsági személyzet számát illetve rendezvényeink száma is több volt a tervezettől, ami szintén igényelte a biztonsági személyzetet. Ez okozta a költség túllépését a tervhez (+12,5 MFt) és bázishoz (+8 MFt) egyaránt.

Szaktanácsadás költsége a közbeszerzési feladatokhoz kapcsolódó jogi és közbeszerzés szakjogászi költségek miatt változott nagyobb mértékben a tervhez viszonyítva.

Az **informatikai költségek** +3,1 MFt-os tervhez viszonyított növekedése a bérlőink részére kiépített informatikai hálózat bérleti és rendszerfelügyeleti díjak következménye.

A **hirdetés, marketing költségek** tervhez viszonyított növekedését a marketing eszközök bővítése és a magasabb vendégszám elérése érdekében igénybe vett intenzív online reklámok okozták.

A **szállás közvetítői jutalék** is magasabb lett a bázishoz viszonyítva, ugyanis a Svájci Lak szállásértékesítését társaságunk átvette a bérlőtől.

Az **Egyéb szolgáltatások** költségei soron a **bázishoz** képest +6,9 MFt (+23%), míg a tervhez képest +0,8 MFt (+2,3%) a változás. A bázishoz viszonyított növekedés okai: a fürdő teljes területén bevezettük a készpénzmentes fizetést , ami azt jelenti, hogy a vendéglátóink forgalma is a mi rendszerünkön bonyolódik, emiatt a banki forgalmi jutalék összege is megnövekedett, illetve a vagyontárgyaink értékbiztosítását megversenyeztettük, újraértékeltettük, aminek eredményeként nagyobb értéket biztosító vagyonbiztosítást kötöttünk.

Az **ELÁBÉ** a bázishoz képest -**12,5 MFt-tal (-33,8 %-kal)** kedvezőbb a saját vendéglátási egységek kiszervezése miatt, míg a tervhez képest **+23,3 MFt-tal** lett több. Ezen a soron a Fürdőház Hotel büfé értékesítésének költségét, illetve az egyik ajándéktárgyak, strandcikkek kereskedésével foglalkozó szezonos bérlőnk forgalmát mutatjuk ki. A terv készítésekor a bérlőink forgalmát csak a közvetített szolgáltatások soron terveztük, és ez okozza a tervhez viszonyított nagymértékű többletköltséget.

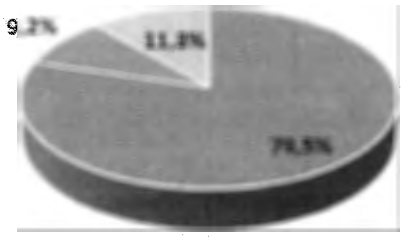
A **Közvetített szolgáltatások**nál a bázishoz **+568,3 MFt** (7-szeres), a **tervhez** képest **-99,5 MFt MFt (-13,3%)** a költségcsökkenés. Ez a sor korábban csak az ingatlan bérbeadáshoz kötődő energia díj továbbszámlázásokat tartalmazta, idén már a kiszervezett vendéglátási üzletág bérlőjének részére közvetített bevételeket is magában foglalja.

000831

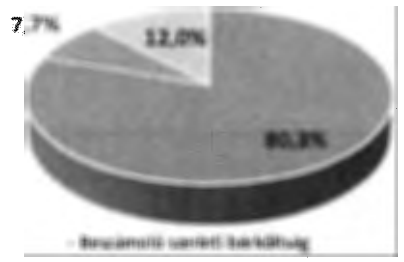
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások **92,3 %**-át a **bér**költség és a hozzá kapcsolódó **járulék**ok, **7,7 %**-át az **egyéb személyi jellegű ráfordítások** teszik ki. A bér és járulékok aránya **+0,8%, illetve 0,7%-kal növekedett.** Az egyéb személyi jellegű kifizetések aránya **1,5 %-kal lett kevesebb.**

Személy jellegű ráfordítások összetétele AST nélkül 2023. év



Személy jellegű ráfordítások összetétele AST nélkül 2024. év



Személy jellegű ráfordítás tényadata AST nélkül **+12%-kal, 109,4 MFt-tal több** a **bázishoz** képest, a **tervhez** képest **-25,7 MFt (-2,5 %)** megtakarításunk képződött.

Megnevezés	2023 tény	2024 terv	2024 tény	Terv eltérés		Bázis eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**909 385**	**1 044 458**	**1 018 781**	**-25 677**	**-2,46%**	**109 396**	**12,03%**
Beszámoló szerinti bérköltség	723 443	826 480	818 618	-7 862	-0,95%	95 175	13,16%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 238	77 684	78 080	396	0,51%	-5 158	-6,20%
Bérjárulékok, bérhez kötődő adók	102 704	140 294	122 083	-18 211	-12,98%	19 379	18,87%

000682

A **bértömeg** - AST nélkül – **818,6 MFt**-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt +95,2 MFt (+13,2 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva. A **tervezetthez** képest - **7,9 MFt, -1 %-os a bérköltség megtakarítás**. A Társaság a minimálbér rendezésen túl mintegy **15%-os** differenciált **bérfejlesztést** hajtott végre.

A **személy jellegű egyéb kifizetések** sora **terv szinten alakult**, a **bázis évhez** viszonyítva **-5,2 MFt (-6,2%)** ráfordítást takarítottunk meg. Csökkenésként jelenik meg a korábban szervízdíj címen kifizetett összeg 14,6 MFt. A Szép kártyára az éves juttatáson felül egy egyszeri bruttó 100 EFt/fő támogatást biztosítottunk, ami +8,8 MFt többletráfordítást jelentett. További növekedés a betegségek miatti betegszabadság munkáltatói térítése +4,4 MFt terhet rótt társaságunkra.

A **bérjárulék** változás szintje a **bázishoz** képest **+19,4 MFt (+18,9%)**, de **a tervhez képest -18 MFt (-13 %)**. A Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk a bérrel együtt növekedett, viszont a nyári diákmunka és egyéb foglalkoztatások idejére kedvezményeket tudtunk igénybe venni. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk az ilyen jogcímen foglalkoztatott létszám hiánya miatt keletkezett. Összege csak a hozzájárulás mértékével változott.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

Értékcsökkenés 178,8 MFt, ami a bázis szinthez viszonyítva +5,3 MFt-tal, a tervhez viszonyítva +4 MFt-tal változott. Nagyobb- és kisebb értékű beruházásainkat a 6. fejezetben ismertetjük.

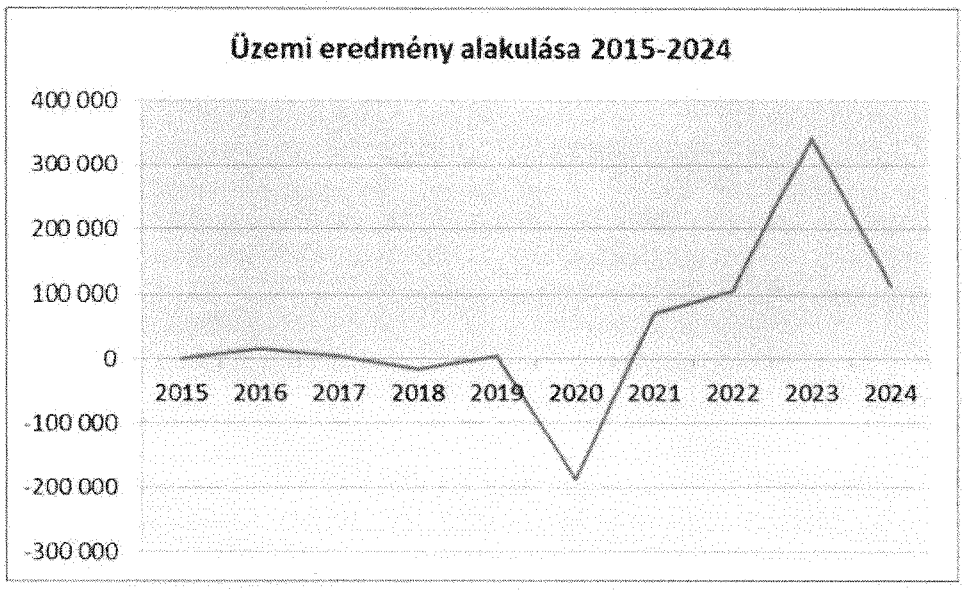
Egyéb ráfordítás címen a **bázishoz képest -21,3 MFt (-8,4%)**, a **tervhez** viszonyítva pedig **+135 MFt (+140%)** a többletráfordítás. A változás főbb tételei:
- Céltartalék képzés folyamatban lévő per vesztés esetére +100 MFt.
-A felszámolás alatt álló Svájci Lak bérlővel szembeni követelésünkre a várható megtérülés miatt 100%, azaz 21,4 MFt értékvesztést számoltunk el.
- Az arányosítás miatt le nem vonható áfa ráfordításként való elszámolása 87,9 MFt-ról 19,3 MFt-ra csökkent, ami -68,6 MFt eredményjavulást jelent.
- Helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségünk 27,6 MFt-ról 35,3 MFt-ra (+7,7 MFt, +27,9 %)változott az árbevételi növekedéssel arányban

000833

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében **+116,6 MFt**, ami **+42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezettől.**

<u>Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 10 évben:</u>



4.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek **bevétele 21,5 MFt,** amiből 4 MFt lekötött betétek utáni kamat, 5 MFt devizakészlet átváltás miatti árfolyamnyereség, továbbá 11 MFt a HL beruházási hitel visszafizetése miatti elhatárolt veszteség feloldása.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **18,5 MFt-ot számoltunk el,** amiből **13 MFt** a HHS beruházási hitelhez kapcsolódó fizetett kamat.
Tulajdonosunk a fennálló HHS hitelünk márciusi visszafizetésével (690 MFt) megszüntette nagyösszegű adósságállományunkat, mely visszafizetés jelentősen hosszútávon (havi 7,5 MFt tőketörlesztés + 5 MFt kamat) javítja likviditási helyzetünket.

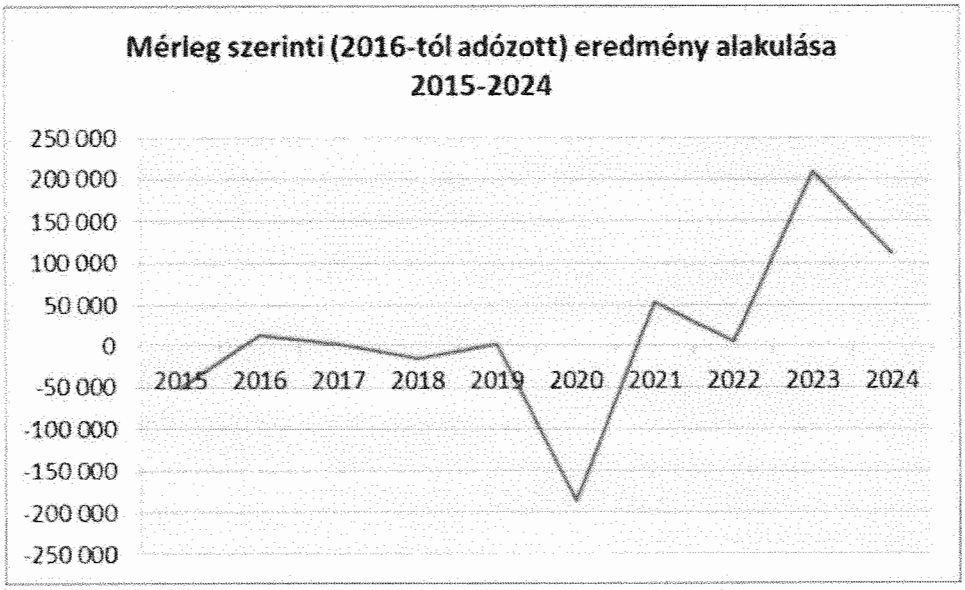
A Pénzügyi műveletek eredménye így **3 MFt nyereség**et mutat, ami **+20,5 MFt-tal kedvezőbb a tervezettől.**

4.5. Adózott eredmény

A Társaság vezetése saját hatáskörben döntött arról, hogy a bázis évben megképzett 200 MFt fejlesztési tartalékán túl további **100 MFt Fejlesztési Tartalékot** képez jövőbeni nagyösszegű fejlesztésekre, beruházásokra. A fedezetet mérlegkészítéskor az Eredménytartalékból átvezettük Lekötött tartalékba, és a továbbiakban annak változását is itt követjük. A megképzett fejlesztési tartalék és egyéb adóalap csökkentő tételek korrekcióként jelennek meg a társasági adóban.

000834

Ennek és egyéb korrekciós tényezők figyelembevételéve a pozitív összegű **+119,7 MFt adózás előtti eredményt 5,8 MFt Társasági adófizetési kötelezettség terheli. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT-vel látványcsapatsport támogatás címmel támogatási szerződést kötöttünk a tekintetben, hogy a Társasági adóból 4,6 MFt alap- és céltámogatást biztosítunk részükre.** Az előzőek eredőjeként **+113,8 MFt Adózott eredményt** realizáltunk a **tervezett 56,9 MFt**-tal **(+56,9 MFt)** szemben.



A Beszámoló a 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, a költségeket költségnemenként (nem költséghelyek, költségviselők szerint) tervezzük, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól.

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 bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkezik.

Jelen beszámolóban a terv és tény adatok összehasonlíthatósága érdekében az **egységek tény költségeit is költségnemenként mutatjuk be.**

000835

Közvetlenül az egységeknél kerül kimutatásra az **üzemeltetési hozzájárulás** összege és a munkanélküliek foglalkoztatásához igénybe vett **bértámogatás**, valamint az Önkormányzattól kapott **gyógyászati terület költségeinek fedezetére biztosított támogatás** összege is, kiemelve az egyéb bevételek közül.

A **közvetlenül elszámolható egyéb ráfordításokat** (építményadó, turizmusfejlesztési hozzájárulás, vízkészlethasználati hozzájárulás, egyéb ráfordításként elszámolandó, le nem vonható áfa) az érintett egységeknél mutatjuk ki.

Az egyéb bevételek, ráfordítások „maradék" egyenlegét – amit nem tudunk felbontani egységszinten – árbevétel és fedezet arányosan osztottuk fel az egységekre.

A vállalatirányítási költségek, és a termelő tevékenységet folytató egységeket kiszolgáló egységek költségeinek felosztásánál az egység árbevételek arányát vettük figyelembe.

Az adatok nem tartalmazzák a kisebb jelentőségű, illetve nem nyereségorientált egyéb tevékenységek bevételeit, és az ennek érdekében felmerült – nagy egységekhez nem köthető – ráfordításait (pl. anyageladás, marketing, karbantartók, parkfenntartók külső munkái).

Az egységek tény jövedelmezőségi adatainak **bázis adatokkal való összehasonlítása**, és az abból számolt eltérések komolyabb következmények levonására **nem alkalmasak** a következő okokból:

- a bázisidőszakban a Fürdőház Hotel és büfé április végén nyitott, az Élményfürdő (a gyógyászat kivételével) január hónapban 3 hétig **nem üzemelt** az éves karbantartási és kisebb felújítási munkák elvégzése miatt,
- a bázisév első négy hónapjában a Fürdőház megmaradt dolgozói állománya döntően nem a munkakörüknek megfelelő munkát végezte, **át voltak irányítva** olyan területekre, ahol más hasznos munkát tudtak ellátni,
- a Svájci lak egységet a bázisidőszakban **bérbeadással hasznosítottuk**, 2024 februárjától a kereskedelmi szálláshely részleget **saját üzemeltetésbe vettük vissza, a tárgyév végén a vendéglátási rész bérleti szerződését is felmondtuk,**
- 2023 év végén az **Élményfürdő vendéglátási tevékenységét kiszerveztük**, a tárgyévben ezeket a vendéglátási egységeket bérbeadással hasznosítjuk,
- a bérlőkkel a kiszervezett vendéglátási egységek és a strand szezonos bérleményei tekintetében bérlői és egyben alvállalkozói konstrukcióban új szerződéseket kötött a Társaság, a bérlők részére **forgalomarányos bérleti díj** számlázása történik, a bérleti díj a bérlők forgalmának nagyságától függ. A bérlők forgalmukat a Társaság számítógépes rendszerében kötelesek bonyolítani, így a **bérlői forgalom nettó árbevételként és közvetített szolgáltatásként is megjelenik a Társaság könyvelben.**

000836

- Az új konstrukcióba be nem vont bérlők esetében a szerződésekben rögzített bérleti díjakat számláztuk.
- a Júlia Fürdő a tárgyévben sem volt nyitva, árbevétele nem keletkezett, erre az egységre az épület fenntartásához kapcsolódó költségeket, és az állagmegóvási és létesítmény őrzési feladatokat ellátó dolgozó személyi jellegű ráfordításait terheltük,
- A bezárások okozta költségcsökkenések a jellemzően veszteséges egység(ek)nél javították, a jellemzően eredményes egységeknél rontották a bázisban az üzemi eredményt.

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek „nagyságrendjét", árbevétel termelési arányukat.



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme a **meghatározó**, részaránya a bázisévi **82 %**-ról **60 %**-ra csökkent, aminek oka a Társaságnál elszámolt közvetített vendéglátási bevétel megjelenése (a bérlemények Társaságunk értékesítési rendszerben bonyolított forgalmát árbevételként számoljuk el). A bérlemények forgalmát figyelmen kívül hagyva, a **Park- és Élményfürdő** árbevételi részesedése **78,3 %.**

A **vendéglátási egységek bérlői által realizált árbevétel aránya** a Társaság árbevételében **24 %.**

A **HHS Hotel 5 %-kal** részesedik bevételünkből, részaránya csökkent. **Júlia Fürdő részesedése 0 %**, mert üzemen kívül volt.

A **Fürdőház és a Svájci lak együttes részesedése** az előző évihez hasonlóan **7%.** A **közvetített vendéglátási bevétel nélkül** számolva az árbevételi részesedést, a Fürdőház és Svájci lak üzemeltetéséből származó **árbevétel aránya 7 %-ról 10 %-ra nőtt.** Ebben szerepet játszik, hogy a Svájci lak szálláshely szobáinak tárgyév februárjától történő saját értékesítésével az előző évhez képest magasabb árbevételt realizáltunk (viszont az üzemeltetési költségek is magasabbak).

A **Tófürdőt** a nyár eleji kedvezőtlen időjárás és az augusztusi kényszerbezárás miatt kevesebben látogatták a tárgyévben, melyet a Társaság árbevételéből való **részesedés csökkenése** is mutat, ez 4 %-ról 3 %-ra esett vissza.

Az **egyéb tevékenységek** árbevételi részesedése az előző évhez képest **nem változott (1%).**

A Társaság 2024. évi eredménye nyereséges, **melyben jelentős szerepet játszik a HHS szálloda vendégeinek szolgáltatás igénybevétele, illetve a szezonálisan működő**

000837

Tófürdő és Parkfürdő forgalma. 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, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

Az **energiaválság** miatt 2022 utolsó hónapjaiban bezárt egységek, a Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlege sem a bázisévben sem a tárgyévben nem üzemeltek, a bevételek teljesen kiestek. A bázisévhez hasonlóan 2024-ben is a munkanélküliek és a nyári diákmunkaprogram keretében alkalmazott diákok foglalkoztatása után bértámogatást vett igénybe a Társaság, ez és az Önkormányzattól kapott likviditásjavító támogatás javítja az eredményt.
A HHS Hotel eredményessége 2024-ben javult a hitel visszafizetése miatt, ami társaságunk likviditását jelentősen javítja.
A tárgyévben **egyéb ráfordításként** került elszámolásra a peres ügyek várható kötelezettségei miatt képzett céltartalék (100 MFt), illetve a Svájci lak bérlőjével szemben fennálló követelésre elszámolt értékvesztés összege (21,4 MFt). Ezeket a tételeket árbevétel és fedezet arányosan osztottuk fel az egységek között.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza a létesítmények jövedelmezőségi adatait, de az egyes létesítményeket külön-külön fogjuk bemutatni.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház és Svájci lak	Tófürdő	Hunguest Hotel	Júlia Fürdő	Egyéb	Mind-összesen
Értékesítés nettó árbevétele	**2 479 679**	**218 142**	**103 093**	**141 720**	**0**	**28 110**	**2 970 744**
Közvetlen bértámogatás	9 956	0	0	0	143	609	**10 708**
Közv.egyéb bevétel (Üzemeltetési Hozzájárulás)	85 508	0	0	0	54 492	0	**140 000**
Közvetlen likviditásjavító támogatás	152 000	0	0	0	0	0	**152 000**
Közvetlen bevétel összesen	**2 727 143**	**218 142**	**103 093**	**141 720**	**54 635**	**28 719**	**3 273 452**
Anyagköltség	439 873	47 253	21 613	0	6 457	3 750	**518 946**
Igénybevett szolgáltatások	379 425	38 407	37 719	0	12 200	12 540	**480 291**
Egyéb szolgáltatások	13 226	3 087	1 517	702	921	955	**20 408**
Bérköltség	476 176	62 779	21 484	0	5 219	3 070	**568 728**
Egyéb személyi jellegű kifizetések	50 570	3 820	168	0	638	211	**55 407**
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	57 944	7 864	1 692	0	735	458	**68 693**
Amortizáció	69 960	21 362	17 999	27 347	28 465	2 852	**167 985**
ELÁBÉ	23 650	0	0	0	0	837	**24 487**
Közvetített szolgáltatás	633 367	11 576	0	0	0	805	**645 748**
Közvetlen költségek összesen	**2 144 191**	**196 148**	**102 192**	**28 049**	**54 635**	**25 478**	**2 550 693**
Fedezeti összeg I.	**582 952**	**21 994**	**901**	**113 671**	**0**	**3 241**	**722 759**
Felosztott költségek	**376 405**	40 751	**22 245**	**2 040**	**0**	**0**	**441 441**
Közvetlen egyéb ráfordítás	**45 156**	**12 549**	**66**	**7 112**	**0**	**260**	**65 143**
Fedezeti Összeg II.	**161 391**	**-31 306**	**-21 410**	**104 519**	**0**	**2 981**	**216 175**
Egyéb bevétel/ráfordítás egyenlege	-78 152	-6 471	-2 340	-11 716	0	-863	-99 542
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**83 239**	**-37 777**	**-23 750**	**92 803**	**0**	**2 118**	**116 633**

000838

Az üzemi- és vállalatirányítási egységek, valamint a termelő tevékenységeket kiszolgáló egységek (pl. karbantartás, parkfenntartás, marketing, főmérnökség, stb.) költségeit árbevétel arányosan osztottuk fel a termelő egységekre, ezek együttesen szerepelnek az egységenkénti eredményt bemutató táblázatok Felosztott költségek sorában.

A Felosztott költségek összetételét 2024. évben az alábbi táblázat mutatja:

Főkönyvi számla megnevezése	Készlet-gazdálkodás	Karbantartás	Parkfenntartás	Dzsungelfürdő	Marketing	Dzsungelfürdő üzemirányítás	Főmérnökség	Gazdasági vezérigazgatóság	Műszaki vezérigazgatóság	Értékesítési igazgatóság	Vezérigazgatóság	Összesen
Anyagköltség	612	1 763	3 422	157		54	147	2 068	74		4 512	12 809
Igénybevett szolgáltatások	676	1 320	27 847	5 385		597	66	4 596	4 554	119	29 906	75 066
Egyéb szolgáltatások		7	87	331		0		0	238		16 131	16 794
Bérköltség	12 534	12 479	14 673	19 229	15 165	14 757	9 388	72 322	15 982	10 960	52 402	249 891
Egyéb személyi jellegű kifizetések	829	2 358	2 160	958	1 475	902	713	4 729	567	672	7 309	22 672
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	1 800	1 633	1 496	2 702	2 112	2 026	1 121	9 598	2 014	1 476	27 415	53 393
Amortizáció	772	1 812	910	2 628		152	138	1 717	203		2 484	10 816
Költségek összesen	**17 223**	**21 372**	**50 595**	**31 390**	**18 752**	**18 488**	**11 573**	**95 030**	**23 632**	**13 227**	**140 159**	**441 441**

A továbbiakban az egységek nagy száma miatt az adatokat létesítményenként mutatjuk be, illetve értékeljük. A táblázatokban a fedezeti összeg II. értéke megmutatja, hogy az egységek közvetlen költségekkel mennyire eredményesek.

000839

Megnevezés	Park- és Élményfürdő eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**2 414 109**	**2 479 679**	65 570	2,7%
Közvetlen bértámogatás	**0**	**9 956**	9 956	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	140 000	**85 508**	-54 492	-38,9%
Közvetlen likviditásjavító támogatás	152 000	**152 000**	**0**	**0,0%**
Közvetlen bevétel összesen	**2 706 109**	**2 727 143**	21 034	0,8%
Anyagköltség	467 421	439 873	-27 548	-5,9%
Igénybevett szolgáltatások	332 826	379 425	46 599	14,0%
Egyéb szolgáltatások	12 576	13 226	650	5,2%
Bérköltség	466 890	476 176	9 286	2,0%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49 172	50 570	1 398	2,8%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	68 367	57 944	-10 423	-15,2%
Értékcsökkenés	69 196	69 960	**764**	**1,1%**
Költségek összesen	**1 466 448**	**1 487 174**	**20 726**	**1,4%**
FEDEZET I.	**1 239 661**	**1 239 968**	307	0,0%
ELÁBÉ	0	23 650	23 650	
Közvetített szolgáltatás	713 353	633 367	**-79 986**	**-11,2%**
FEDEZET II.	**526 308**	**582 952**	56 644	10,8%
Felosztott költségek	421 418	376 405	-45 013	-10,7%
Közvetlen egyéb ráfordítás	0	45 156	**45 156**	
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-36 732**	**-78 152**	**-41 420**	**112,8%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**68 158**	**83 239**	**15 081**	**22,1%**

A **Park- és Élményfürdő**, mint egység a fürdőn kívül a gyógyászati- és fürdőorvosi részlegeket is magában foglalja. 2024-ben az Élményfürdő vendéglátási létesítményeit már bérlők üzemeltették. A fenti táblázat a fürdő, a gyógyászati és fürdőorvosi részlegek adatain kívül tartalmazza az ingatlanok hasznosításhoz kapcsolódó bevételi és költség adatokat.

Az Élményfürdő kiszervezett vendéglátói egységeinek és a strand vendéglátóhelyeinek bérlőivel bérleti és egyben alvállalkozói konstrukcióban kötöttünk szerződést, melyben forgalomarányos bérleti díj számításban állapodtunk meg, a bérleti díj a bérlők forgalmának nagyságától függ. A bérlők bevételszerző tevékenységüket kizárólag a Társaságunk számítógépes rendszerében bonyolítják. Így a bérlők forgalma nettó árbevételként és közvetített szolgáltatásként, az iparcikk kereskedelmi tevékenységet folytató bérlő forgalma ELÁBÉ-ként is megjelenik a Társaság könyveiben.

Az egység **közvetlen bevételei** a tervet **21 MFt-tal (0,8 %)** haladják meg. A terv tartalmazott 120 MFt közvetített jellegű szolgáltatás bevételt, ami végül más jogcímen valósult meg. Ezt a különbözetet leszámítva +141 MFt a többletbevételünk a tervhez.

000840

A tervezettől 54,5 MFt-tal alacsonyabb összegű üzemeltetési hozzájárulást számoltunk el erre az egységre. A gyógyászati részleg működéséhez Önkormányzattól kapott 152 MFt likviditásjavító támogatást is erre a létesítményre számoltuk el. A bértámogatás összege 10 MFt, mely támogatással nem kalkuláltunk.

A költségek 20,7 MFt-tal meghaladják a tervet, mely elsősorban az **igénybevett szolgáltatás** (ezen belül a munkaeszköz bérleti díjak, a hirdetés, reklám költség, az őrzés-védelem költsége, a diákfoglalkoztatás, a gáz alapdíj, csatornadíj és az informatikai költségek tételeknél), valamint a bérköltség sorokon realizálódott.
A külső szolgáltatók által teljesített javítás, karbantartás költségek -5,7 MFt-tal alacsonyabbak a tervben szereplő összegtől.
Az **anyagköltségek** -27,6 MFt-tal a tervezett alatt alakultak, ugyanis a gázfelhasználás költsége majdnem 58 MFt-tal kevesebb lett a tervadattól. Kevesebbet fordítottunk vegyszerekre, üzemeltetési anyagokra, építési és kertészeti anyagokra, de magasabb az egységben felhasznált alkatrészek költsége és a víz felhasználásunk is megnőtt a tervhez viszonyítva.
Az **egyéb szolgáltatások** közül a hatósági díjak és a kezelt vagyon biztosításának díja alakult a terv felett, az összes tervtúllépés 0,65 MFt.
A személyi jellegű ráfordításokból a bérköltség a tervezettet meghaladja a szezonos és a diákmunka program keretében foglalkoztatott diák munkavállalók tervezetten felüli bérköltsége miatt. Valamint itt látszik az eltérés abban, hogy a bérköltség tervezés egységekre történik, a kiszolgáló egységek (pl. karbantartás) tényleges bérköltségét arra az egységekre számoljuk el, ahová a munkavégzés történt.
Az **egyéb személyi jellegű kifizetések** közül a betegszabadság és a munkáltató által térített táppénz költsége haladta meg a tervezettet.
A **bérjárulékok** tekintetében megtakarítás realizálódott (a nem tervezett, de elszámolt szocho kedvezmények és a tervezettől kisebb összegű személyi jellegű kifizetésekhez kötődő járulék megtakarítás miatt).
A **közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ** értéke a tervezettől -56,3 MFt-tal (-7,9 %) marad el. Ide terveztünk eredetileg 120 MFt összegű továbbszámlázandó költséget, mint ahogyan a bevételben a továbbbszámlázandó bevételt. Ezt az összeget leszámítva +63,7 MFt az árbevétellel ellentételezett plusz költségünk a bérlők közvetített forgalma miatt.
A **közvetlen egyéb ráfordítások** a vízkészlet használati hozzájárulás, az építményadó és a gyógyászati áfa mentes tevékenység miatt le nem vonható áfa összegét tartalmazzák, melyek összességben 45,2 MFt-tal csökkentik a tárgyévi eredményt.
A magasabb árbevétel és fedezeti összeg miatt az Élményfürdő egységeire nagymértékű felosztott költséget és felosztott egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el. A felosztott költségek összege alacsonyabb a tervezettől, de a tárgyévben a tervtől magasabb összegű egyéb ráfordítás merült fel, ami nagymértékben rontja az egység eredményét.

A Park- és Élményfürdő egységeinek **üzemi eredménye 83,2 MFt** nyereség volt, mely annak köszönhető, hogy a kiszolgáló egységek (karbantartás, parkfenntartás) felosztott költségei, és az üzemi- és központi irányítási költségekből való részesedés a tervezettől alacsonyabb. Az üzemi eredmény **15,1 MFt-tal kedvezőbb a tervezettől.**

000841

Megnevezés	Fürdőház és Svájci lak eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**191 823**	**218 142**	**26 319**	**13,7%**
Közvetlen bértámogatás	**0**	**0**	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	**0**	0	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	**0**	0	
Közvetlen bevétel összesen	**191 823**	**218 142**	**26 319**	**13,7%**
Anyagköltség	47 219	47 253	34	0,1%
Igénybevett szolgáltatások	31 932	38 407	6 475	20,3%
Egyéb szolgáltatások	2 203	3 087	884	40,1%
Bérköltség	31 517	62 779	31 262	99,2%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 024	3 820	796	26,3%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	5 236	7 864	2 628	50,2%
Értékcsökkenés	20 906	21 362	456	2,2%
Költségek összesen	**142 037**	**184 572**	**42 535**	**29,9%**
FEDEZET I.	**49 786**	**33 569**	**-16 217**	**-32,6%**
ELÁBÉ	243	0	-243	-100,0%
Közvetített szolgáltatás	21 949	11 576	-10 373	-47,3%
FEDEZET II.	**27 594**	**21 994**	**-5 600**	**-20,3%**
Felosztott költségek	24 377	40 751	16 374	67,2%
Közvetlen egyéb ráfordítás		12 549		
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-2 908**	**-6 471**	**-3 563**	**122,5%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**309**	**-37 777**	**-38 086**	**-12325,5%**

Szálláshelyeink üzemeltetésének nyereségessé tétele érdekében az idei évtől egy teljesítményen alapuló ösztönző bérezést vezettünk be dolgozóink körében. A két egységre vonatkozóan a működési feladatok koordinálásával az egyik recepciós dolgozónkat neveztük ki szállodai egységvezető titulusban, aki személyében felelős az egységek gazdaságos üzemeltetéséért. A működési költségek csökkentése érdekében a Fürdőház Hotel recepciója látja el a Svájci Lak Panzió szálláshely adminisztrációját is, illetve a takarítást is a hotel szobaasszonyai végzik.
A továbbiakban a két egység adatait együttesen elemezzük.

A beszámolási időszakban a **Fürdőház wellness részlege** nem üzemelt. 2024 februárjától a **Svájci lak kereskedelmi szálláshely részlegét** saját üzemelésbe vettük vissza a bérlőtől. A **Svájci lak vendéglátási egységét** a tárgyév októberéig bérbeadással hasznosítottuk, novembertől a bérlővel kötött szerződést felmondtuk. A Svájci lak vendéglátási egysége ezt követően üzemen kívül volt. A Fürdőház földszinti részén a **fogorvosi rendelőket** is bérlő üzemelteti.

A **Svájci lak kereskedelmi szálláshely** részlegének üzemeltetése miatt nem bővült a munkavállalói létszám, a recepciós és szobaasszony feladatait a Fürdőház dolgozói

000842

látják el, a személyi jellegű ráfordítások elszámolása a Hotel Fürdőház egységre történik.

A Fürdőház bevételeinek és költségeinek tervezésénél a wellness részleg üzemeltetésével nem számoltunk, a hotel és büfé bevételeinek és működési költségeinek felmerülését terveztük, a fogorvos által fizetett bérleti díjjal és az épület fenntartás költségeivel kalkuláltunk. A **Svájci lak** tekintetében szálláshely értékesítési árbevétellel, a vendéglátási egység bérleti díj bevételével, a szálláshely működési költségeivel és az épület fenntartáshoz kapcsolódó költségekkel számoltunk.

A Fürdőház és Svájci lak a beszámolási időszakban a **tervezett feletti közvetlen bevételt** produkált, 13,7 %-os a többletbevétel (+26,3 MFt). A szálláshely üzemeltetésből realizált árbevétel 22,7 MFt-tal, az ingatlan bérbeadásból származó árbevétel 3,6 MFt-tal haladja meg a tervezetett.

Az **egységek közvetlen költségeinél** a tervhez képest **42,5 MFt (+29,9 %)** többlet jelentkezik, ami elsősorban a bérköltség növekedés miatt van. A tervezetthez magasabb **bérköltség** oka, hogy a munkaerő hatékony felhasználása érdekében több dolgozó átirányításával terveztünk az Élményfürdő egységbe, így bérüket, pótlékot, járulékokat az Élményfürdő egységre terveztük. Viszont a szállodák foglaltsága kedvező irányba fordult, ami miatt még alkalmi munkavállalók foglalkoztatására is sor került.

Magasabb költségek realizálódtak az **igénybevett szolgáltatások** között is, elsősorban a szállásközvetítői jutalék, a javítás, karbantartási költségek, a diákfoglalkoztatás, a hirdetés, reklám költségei és a szaktanácsadási díj alakulásában. Az **anyagköltségek** soron az elektromos energiaköltségek alakultak magasabban a tervezett összegektől, viszont a gázfelhasználás költsége kevesebb.

A büfé csekély forgalmához és a szálláshelyek szobai minibárból történő értékesítéséhez kapcsolódó **ELÁBÉ** és a **közvetített szolgáltatások** (a szállóvendégek félpanziós vacsora ellátása) értéke a tervezett alatt maradt.

A **Fürdőház és Svájci lak** egységeinél együttesen a **Fedezet I. pozitív 33,6 MFt**, mely a tervezett szinttől azonban 16,2 MFt-tal elmarad.
Közvetlen egyéb ráfordításként ezekre az egységekre az építményadó és a turizmusfejlesztési hozzájárulás került elszámolásra, mely a tervezéskor nem került külön soron kiemelésre.
Ezek az egységek a további ráosztott költségek eredményeként veszteségesek **(-37,8 MFt)**, az **üzemi eredmény** -38,1 MFt-os elmaradást mutat a tervtől.

000843

Megnevezés	Tófürdő eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**141 762**	**103 093**	**-38 669**	**-27,3%**
Közvetlen bértámogatás	**0**	**0**	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**141 762**	**103 093**	**-38 669**	**-27,3%**
Anyagköltség	21 004	21 613	609	2,9%
Igénybevett szolgáltatások	46 591	37 719	-8 872	-19,0%
Egyéb szolgáltatások	1 004	1 517	513	51,1%
Bérköltség	19 090	21 484	2 394	12,5%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	104	168	64	61,3%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	2 480	1 692	-788	-31,8%
Értékcsökkenés	18 390	17 999	-391	-2,1%
Költségek összesen	**108 663**	**102 192**	**-6 471**	**-6,0%**
FEDEZET I.	**33 099**	**901**	**-32 198**	**-97,3%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	5 236	0	-5 236	-100,0%
FEDEZET II.	**27 863**	**901**	**-26 962**	**-96,8%**
Felosztott költségek	23 660	22 245	-1 415	-6,0%
Közvetlen egyéb ráfordítás		66		
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-2 202**	**-2 340**	**-138**	**6,3%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**2 001**	**-23 750**	**-25 751**	**-1286,9%**

A **Tófürdő** szezonális működtetésű és május 11-én nyitott a tavalyi évhez (május 13.) hasonlóan. A Tófürdő **bevétele** a kedvezőtlen júniusi időjárás és az augusztusi kényszerbezárás hatása miatt a vártnál sokkal kevesebb, **-38,7 MFt, -27,3 %** az elmaradás. A májusi látogatószám és bevétel a terveknek megfelelően alakult. Júniusban több mint 50 %-os látogatószám hiányunk lett, melynek következtében az egység jegyértékesítési árbevétele elmaradt a tervtől. Július hónapunk kedvezően alakult, viszont augusztusban ezt az egységet egy nem megfelelő vízminta miatt néhány napra bezárni kényszerültünk. A bezárás a negatív sajtó kereslet csökkentő hatásával együtt a tervezettől kevesebb látogatószámot és árbevételt okozott.

A fürdő **költségei** a tervhez képest **6,5 MFt-tal** alacsonyabban alakultak. Az első félévben végrehajtott Tófürdő stég felújítási munkáit saját rezsi beruházásként számoltuk el, az ezzel kapcsolatban felmerült költségeket és az aktivált saját teljesítmény értékét a fenti táblázatban nem mutatjuk ki.

Az **anyagköltségek** terv szinten alakultak, az elektromos energia díj magasabb, a vízfelhasználás díja alacsonyabb mint a terv. A felhasznált építési és kertészeti anyagok költségei soron tervtúllépés történt. Az **igénybevett szolgáltatások**

000841

költségsorokon megtakarítás történt a tervhez képest a javítás, karbantartás, a reklám-hirdetés, a bérmunkaerő költsége, a csatornadíj, szállítás, rakodás tekintetében. A higiéniás szolgáltatások (többszöri vízminta vizsgálat) költségei meghaladták a tervet (+5 MFt), az őrzés-védelem költsége is magasabb mint a terv.
A **bérköltség** magasabb a tárgyidőszakban a tervezetthez képest, ugyanis a szezon időszakában ott teljesítő dolgozóknak az április és szeptember havi bérük az Élményfürdőre van tervezve.

Közvetlen egyéb ráfordításként a Tófürdőre fizetendő építményadót számoltunk el.
A Tófürdőnél a **fedezeti összeg terv alatt** alakult a -38,7 MFt árbevétel kiesés miatt. A kisebb árbevételi arány következtében a tervezettől kevesebb felosztott költséget és felosztott egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el erre az egységre.
Az **üzemi eredmény -23,8 MFt**, ami -25,8 MFt-tal elmarad a tervezett eredménytől.

000845

Megnevezés	Júlia Fürdő eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**	
Közvetlen bértámogatás	**0**	**143**	143	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	54 492	54 492	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**0**	**54 635**	**54 635**	
Anyagköltség	9 577	6 457	-3 120	-32,6%
Igénybevett szolgáltatások	8 841	12 200	3 359	38,0%
Egyéb szolgáltatások	1 471	921	-550	-37,4%
Bérköltség	5 228	5 219	-9	-0,2%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	774	638	-136	-17,5%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	775	735	-40	-5,2%
Értékcsökkenés	28 459	28 465	6	0,0%
Költségek összesen	**55 125**	**54 635**	**-490**	**-0,9%**
FEDEZET I.	**-55 125**	**0**	**55 125**	**-100,0%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
FEDEZET II.	**-55 125**	**0**	**55 125**	**-100,0%**
Felosztott költségek	0	0	0	
Közvetlen egyéb ráfordítás	0			
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**0**	**0**	**0**	
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-55 125**	**0**	**55 125**	**-100,0%**

A **Júlia Fürdő** a beszámolási időszakban nem üzemelt, csak az állag megőrzéshez szükséges kiadások, energia költségek, az amortizáció és 1 fő munkavállaló bérjellegű ráfordításai kerültek elszámolásra erre az egységre. Az **összes költség 54,6 MFt**, amiből 28,5 MFt csak az éves amortizáció. Teljes egészében üzemeltetési hozzájárulásból származó bevételből fedezve a fedezeti összeg nulla. Ez az egység sem a felosztott költségekből, sem az egyéb bevétel- egyéb ráfordítás egyenlegéből nem részesedik.
A Júlia Fürdő üzemelésével a 2024. évre nem terveztünk, a beszámolási időszakban a ténylegesnél 0,5 MFt-tal alacsonyabb fenntartási költséget realizáltunk.

0246

Megnevezés	Hunguest Hotel eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**141 720**	**141 720**	**0**	**0,0%**
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**141 720**	**141 720**	**0**	**0,0%**
Anyagköltség	0	0	0	
Igénybevett szolgáltatások	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások	2 174	702	-1 472	-67,7%
Bérköltség	0	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0	
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	0	0	0	
Értékcsökkenés	27 269	27 347	78	0,3%
Költségek összesen	**29 443**	**28 049**	**-1 394**	**-4,7%**
FEDEZET I.	**112 277**	**113 671**	**1 394**	**1,2%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	38	0	-38	-100,0%
FEDEZET II.	**112 239**	**113 671**	**1 432**	**1,3%**
Felosztott költségek	42 881	2 040	-40 841	-95,2%
Közvetlen egyéb ráfordítás		7 112		
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-6 133**	**-11 716**	**-5 583**	**91,0%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**63 225**	**92 803**	**29 578**	**46,8%**

A Társaság **Hunguest Hotellel kapcsolatos** bevétele (141,7 MFt) a tervezett szinten alakult. Az egységben **felmerült költségek eltérése a tervhez nem jelentős** (-1,4 MFt), így a fedezeti összegben sincs számottevő változás. Erre az egységre felosztott költségek a vezérigazgató és 2 fő műszaki területen foglalkoztatott munkavállaló bérének egy részét tartalmazzák. A közvetlen egyéb ráfordításként az építményadó került elszámolásra a tényadatok között.
A tervben magasabb felosztott költséggel számoltunk, ami a központi irányítási költség árbevétel és fedezet arányos felosztásából származik. A tényleges irányítási költségeket már más metodika szerint osztottuk fel az egységekre. Az egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenlegéből erre az egységre kevesebbet kalkuláltunk, a tény időszakban ez a tétel 11,7 MFt-tal rontja az üzemi eredményt.
A tervezettől kevesebb felosztott költség miatt az **üzemi eredmény 29,6 MFt-tal magasabb** a tervezettől.

000847

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 +104 MFt-tal +2,2%-kal** változott a **bázishoz.** Nagy összegű beruházásaink közt elsősorban az új parkoló megépítése, 1/B hidegvizes kút fúrása, szennyvízmérő kialakítása, illetve az informatikai rendszerünk bővítése szerepel. Az új kút üzembeállítása a 2025. évben fog megvalósulni. Annak értékét (55 MFt) addig a beruházások közt tartjuk nyilván. Ingatlanaink évenkénti, szokásos piaci vagyonértékelése következtében **+8,4 MFt** értékhelyesbítés különbözetet számoltunk el. Az éves beruházásaink 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 elsősorban a bankbetétek állományában növekedett nagyobb mértékben (**+196 MFt).**

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **-8,4 MFt-tal** csökkent.

A **követelések** állománya **-41,4 MFt**-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, amiből a **Vevőkövetelés állománya -30,8 MFt, az Egyéb követelések állománya -10,6 MFt-tal csökken**. Követelés állományunk csökkenése jelentős mértékben hozzájárul likviditásunk javításához, fenntartásához.

A **pénzeszközök likvid** állománya **+245,8 MFt**-tal növekedett a bázis időszakhoz viszonyítva. Év közben több alkalommal 14-30 napos futamidőre kötöttünk le pénzeszközöket. Az ebből származó éves kamatbevételünk 4,2 MFt.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke **5,1 MFt**, ami **+2,5 MFt-tal** változott a **bázis évhez** viszonyítva.

<u>Forrás oldalon</u>

A saját tőke értéke **+922,2 MFt-tal nőtt** a bázis évhez viszonyítva. Ezen belül a Jegyzett tőkénk összege +100 eFt értékkel változott.

Az **eredménytartalék** sor +130,6 MFt-tal javult a bázis évhez viszonyítva. A növekmény az előző évi adózott eredmény **(+208,6 MFt)** összegével, a **Fejlesztési Tartalék címen Lekötött tartalékra** átvezetett **-100 MFt**-tal, illetve a tárgyévi +21,9 MFt fejlesztési tartalék felhasználásával változott.

Az **értékelési tartalék** értékhelyesbítés sora ingatlanaink piaci értékre való korrigálása miatt **+8,4 MFt-tal** lett több.

A **lekötött tartalék sor 489,8 MFt** összeget tartalmaz, mely +78 MFt-tal több a bázis évhez viszonyítva. A mérlegsor a korábbi évek veszteségének fedezetére történő

000841

pótbefizetésekből 211 MFt, az Eredménytartalékból átvezetett **300 MFt** Fejlesztési Tartalék címen megképzett összegből, illetve a tárgyévi 21,9 MFt beruházás felhasználásából tevődik össze.

Az **adózott eredmény 113,8 MFt, ami a tervhez (+56,9 MFt) képest +56,9 MFt növekedést jelent.**

A **jegyzett tőke/saját tőke arány megfelel a jogszabályi előírásoknak**.

A **céltartalék** soron az óvatosság elve alapján a korábban megképzett 100 MFt fedezetet megemeltük **+100 MFt**-tal.

A **kötelezettségek** sor **-688,3 MFt összeggel csökkent.**

A hosszúlejáratú kötelezettségek sora -40 MFt-tal csökkent. A csökkenés egyik oka, hogy egy korábbi **12 MFt-os** kötelezettségünk elengedésre került részünkre, illetve a Tulajdonos felé fennálló közép lejáratú kölcsönünk utolsó 28 MFt összegű törlesztését átsoroltuk a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A **rövidlejáratú kötelezettségek -648 MFt-tal csökkentek a bázis évhez viszonyítva**. A tárgyévben a **HHS hosszú lejáratú hitelünket végtörlesztettük, ami 705 MFt összeget jelentett**. Vevőktől kapott előleg soron **+26 MFt** összeget mutatunk ki, ugyanis a tárgyévtől a HHS Szálloda magasabb térítési díjat fizet a fürdőbelépő után (45%-ról 75%-ra módosult) és ezért az éves előleget már a magasabb összegre fizeti meg.

Szállítói kötelezettségünk **-33,3 MFt-tal** kevesebb a bázis évi állománytól, ez is jelzi jobb likviditási helyzetünket a korábbi évekhez viszonyítva.

Rövid lejáratú kötelezettségünk a tulajdonossal szemben **+27,9 MFt-tal növekedett** a fejlesztési támogatás fel nem használt részének visszautalása miatt. **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségünk +36,3 MFt-tal** lett több a **bázis évhez** viszonyítva, amiből +15,7 MFt a helyi iparűzési adó és a fizetendő áfa többlet, a bérfizetés és annak járulékai +22,5 MFt, ajándékutalvány beváltási kötelezettségünk és a jövő évi fizetendő áfa +4,9 MFt.

Év végi Tulajdonosi áthidaló kölcsönt idén sem kellett igénybe vennünk.

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest **-31,5 MFt-tal csökkentek a költségek és a halasztott bevételek elszámolásának különbözeteként.**

A bevételek PIE sora kevéssel változott az előző évhez viszonyítva.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** sor **-107 MFt-tal** csökkent. Oka a beruházási hitelünk moratórium időszaka alatt felhalmozott kamatának összege **(111,8 MFt)** feloldásra került a hitel visszafizetés miatt. A tárgyévre járó prémium és járulék összegét szerepeltetjük ezen a soron.

A **halasztott bevételek** sor **+75 MFt-tal növekedett amiatt, hogy a parkoló- és kút fejlesztésünkre 152 MFt tulajdonosi támogatásban részesültünk. Csökkent -47 MFt-tal** a támogatások tárgyévre elszámolt bevétele miatt.

000849

A **mérlegfőösszeg** így a beszámolási időszakban **+302,5 MFt-tal (+5,8%)** változott és **5 512 996 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:

2025. évre vonatkozóan 01.01-12.31-ig tart az elektromos energia beszerzésre vonatkozó szerződésünk, ami a korábbi 35,52-71,71Ft/kwh egységárról 67-76 Ft/kwh között fog mozogni.

A gázbeszerzési szerződésünk 2024.10-2025.10. időszakra vonatkozik. Az egységárak kedvezőbb 219-254 Ft/m3 ről 285-295 Ft/m3 közt fognak mozogni. A tényadatokhoz viszonyítva magasabb költségeket vettünk figyelembe a 2025-ös tervünk elkészítésekor. Az időjárási és piaci folyamatok kedvező alakulásával némi tartalék is képződhet, ami az eredményünket javíthatja.

2024. évi LXIX. törvény hatálya alá tartozásunk miatt az elektronikus információbiztonsági követelmények teljesítését kiberbiztonsági audit lefolytatása útján kell igazolnunk, amelynek célja, hogy egy független auditor vizsgálja meg elektronikus információs rendszerünket a tekintetben, hogy azok mennyire ellenállóak a kiberbiztonsági fenyegetésekkel szemben. A megfelelésről kiberbiztonsági tanúsítványt állítanak ki, amely biztosítja, hogy megfelelünk a nemzetközi adatvédelmi és kiberbiztonsági normáknak. Biztonsági rendszerünk átalakításának, megfelelőségének biztosítása, illetve a tanúsítvány megszerzésének költsége külső audit társaságon keresztül történik, melynek kiválasztása pályáztatáson keresztül történt. Ennek a költsége 24 hónapra 9,1 MFt.

Mérlegen kívüli tételek változása

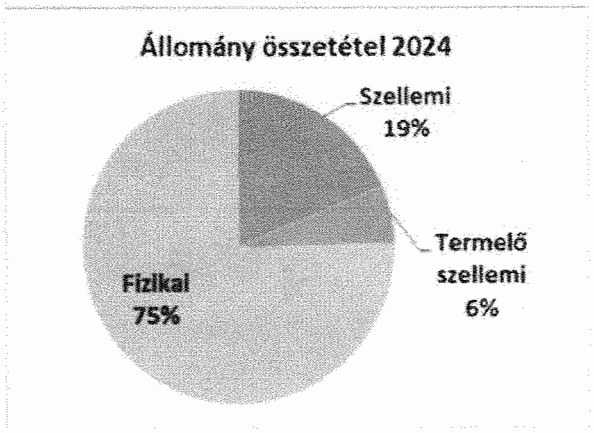
Nincs.

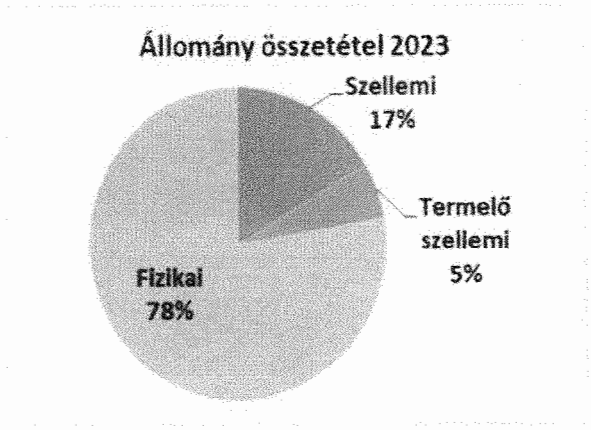
000856

4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás

4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

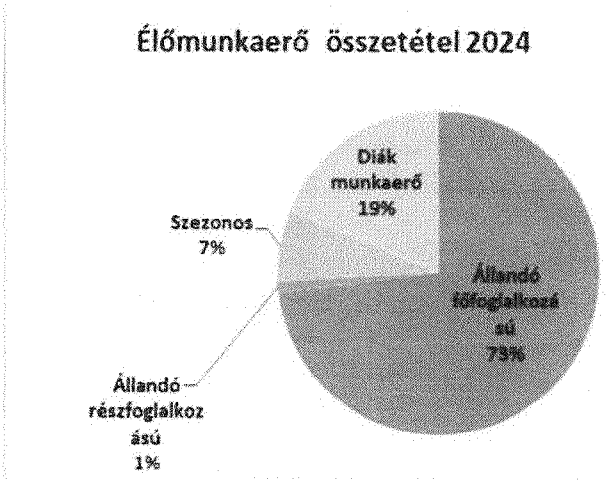
A társaság átlagos állományi létszámának 81 %-a termelő létszám, melyből 75 % fizikai, 6 % szellemi termelő létszám, a nem termelő szellemi dolgozók aránya 19 %. Az előző évhez képest a termelő létszám aránya 2 %-kal csökkent.

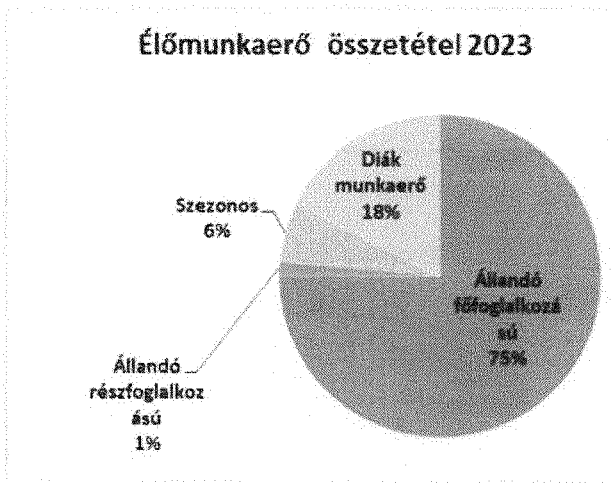




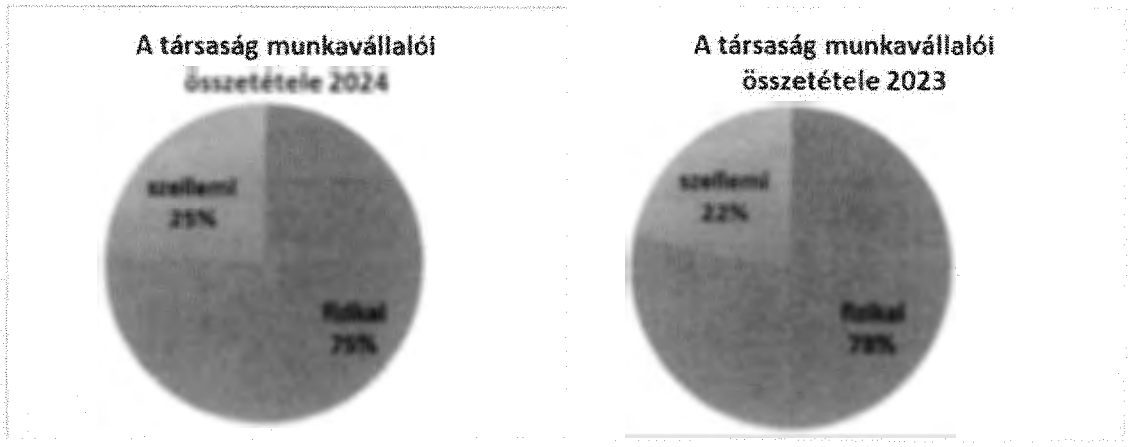
000851

Az **élőmunkaerő összetétel**ét szemlélteti a következő ábra:





Az élőmunkaerő felhasználás 74 %-a állandó dolgozó (73% főfoglalkozású, 1% rész foglalkozású), ami 2 %-kal csökkent a 2023-es arányhoz képest. A diákfoglalkoztatás aránya 19 %, az előző évhez képest +1 %-kal változott. A szezonos dolgozók aránya 6 %-ról 7 %-ra nőtt.



000852

Az állományban a fizikai dolgozók aránya 3 %-kal csökkent a vendéglátás kiszervezése és a karbantartás dolgozói állományának csökkenése miatt.

A társaság alkalmazotti állományának szakképesítése 91 %-ban megfelel a munkakörre előírtaknak. Ez az arány a szellemi állománynál 92,7 %, a fizikai állománynál 90,4 %. Megállapítható tehát, hogy a Társaság teljesítette a szakképzett munkaerő megtartási, biztosítási elvárásokat.
A 2024. évre tervezett képzéseken, kötelező továbbképzéseken a munkavállalók részt vettek.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A 2022-es válságintézkedések következtében a Júlia Fürdő egységünk és a Fürdőház wellness részlege továbbra is zárva tartott, a Hotel Fürdőház 2024-ben már teljes évben nyitva volt szemben a bázisévvel, amikor az első négy hónapban a Hotel nem fogadott vendégeket.

A fentieken túl a létszám és béralakulást a beszámolási időszakban az alábbi tényezők befolyásolták jelentősen:

- a minimálbér 15 %-kal 266.800 Ft/hóra, a szakmai minimálbér 10 %-kal 326.000 Ft/hóra nőtt,
- a társaság az üzleti tervben foglaltak szerint végrehajtotta a tulajdonos által javasolt 15 %-os differenciált béremelést figyelembe véve a munkaerőpiaci viszonyokat,
- a munkafolyamatok racionalizálásra kerültek, a vendéglátási tevékenység kiszervezésre került, a beszerzések lebonyolítására beszerzési csoport jött létre,
- 2024 augusztusával új SZMSZ lépett hatályba, szervezeti struktúránkat átalakítottuk
- július és augusztus hónapokban átlagosan 18,2 fő, illetve 10,5 fő diák munkavállalót alkalmaztunk az Önkormányzat által szervezett diákmunka program keretében.

A Társaság **165,0 fő** élő munkaerővel teljesítette a feladatait (következő táblázat), ami alatta maradt a **bázis** évinek (-9,2 fő, -5,3 %). A csökkenés oka nagyrészt a vendéglátás kiszervezéséből adódó létszámleépítés, valamint a munkavégzés racionalizálásából adódó létszámcsökkenés. A **terv létszámtól 5,8 fővel (3,6 %-kal) több** volt az élőmunka felhasználás a tárgyidőszakban, ami főként a diáklétszám többletből adódik.

000853

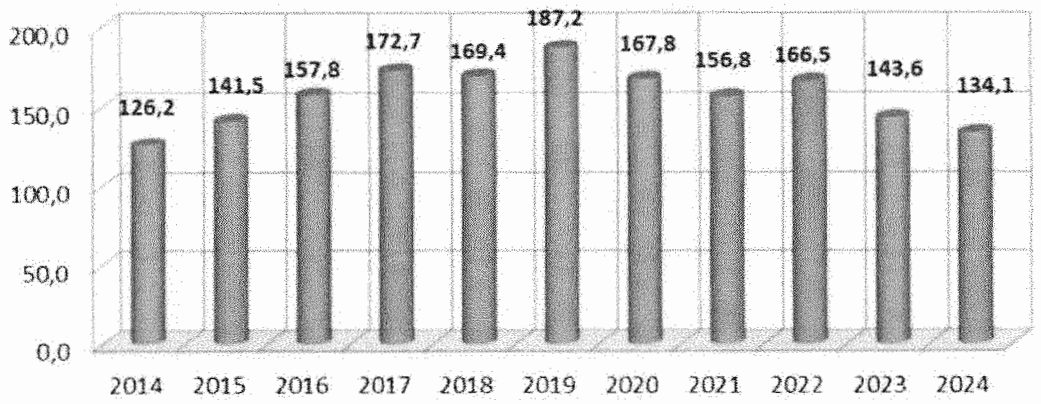
A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Adatok fő-ben

Megnevezés	2023 Tény (fő)	2024 Terv (fő)	2024 Tény (fő)	Változás bázishoz (fő)	2024/ 2023 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**174,2**	**159,2**	**165,0**	**-9,2**	**-5,3%**	**5,8**	**3,6%**
Alkalmazott összesen	**143,6**	**132,6**	**134,1**	**-9,5**	**-6,6%**	**1,5**	**1,1%**
Állandó	130,7	125,4	120,4	-10,3	-7,9%	-5,0	-4,0%
Szezonos	10,4	6,4	11,9	1,5	14,4%	5,5	85,9%
Részfoglalkozású	2,5	0,8	1,8	-0,7	-28,0%	1,0	125,0%
Fizikai	**111,7**	**96,6**	**101,0**	**-10,7**	**-9,6%**	**4,4**	**4,6%**
Állandó	101,5	90,2	89,8	-11,7	-11,5%	-0,4	-0,4%
Szezonos	9,8	6,4	11,2	1,4	14,3%	4,8	75,0%
Részfoglalkozású	0,4	0,0	0,0	-0,4	-100,0%	0,0	
Szellemi	**31,9**	**36,0**	**33,1**	**1,2**	**3,8%**	**-2,9**	**-8,1%**
Állandó	29,2	35,2	30,6	1,4	4,8%	-4,6	-13,1%
Szezonos	0,6	0,0	0,7	0,1	16,7%	0,7	
Részfoglalkozású	2,1	0,8	1,8	-0,3	-14,3%	1,0	125,0%
Diák	**30,6**	**26,6**	**30,9**	**0,3**	**1,0%**	**4,3**	**16,2%**

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő volt, ami -9,5 fővel (-6,6 %) kevesebb a bázisnál, és **1,5 fővel (1,1 %) több a tervezettől.**

A társaság munkavállalói létszáma 2014-2024



000854

A bázishoz viszonyított létszámváltozás az alábbi területeket érintette:

Megnevezés	Változás
Vendéglátás	-14,9
Hotel Fürdőház	3,9
Júlia fürdő	-2,3
Élményfürdő	2,0
Tófürdő	0,2
Fürdővezetés	0,3
Vezérigazgatóság	0,2
Gazdasági igazgatóság	0,5
Üzemeltetési igazgatóság	-0,3
Értékesítési Igazgatóság	-0,4
Marketing	1,1
Főmérnökség	-0,3
Karbantartási csoport	-3,0
Parkfenntartás	1,5
Élmény gyógyászat	1,9
Egyéb töredék álláshely feltöltések	0,1
Összesen	**-9,5**

A Társaság vendéglátási tevékenységének kiszervezése éves átlagban -14,9 fő létszám csökkenést eredményezett (2 fő szellemi és 12,9 fő fizikai létszám). A vendéglátóipari dolgozók egy része elbocsájtásra került, 4 főt átcsoportosítottunk a Hotel Fürdőházba.

A Hotel Fürdőház 2024. év minden hónapjában nyitva volt szemben a bázis időszakkal, amikor is április 28-ától fogadta a vendégeket. 2024 februárjától a Svájci lak szállásrészét visszavettük saját üzemeltetésbe a bérlőtől. A Svájci lak panzióban a recepciós és a szobaasszonyi feladatokat a Hotel Fürdőház személyzete látja el, a panzió saját üzemeltetése létszám bővüléssel nem járt. A Fürdőház büféjében a recepciósok bonyolítják az értékesítést, plusz létszám ebben az egységben sem jelent meg.
A Fürdőház létszámát az előző évhez képest feltöltöttük. A bázisfélév végén az Élményfürdőből a recepciós és szobaasszony munkavállalókat visszahelyeztük a Fürdőházba, a vendéglátás területéről is történt átcsoportosítás ebbe az egységbe, és EFO foglalkoztatottakat alkalmaztunk. Ebben az egységben a bázisévi létszámhoz képest így 3,9 fő a növekedés.

A tárgyévben a Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét továbbra sem nyitottuk ki. A Júlia Fürdő továbbra is zárva tart, a bázisévi 3,3 fő átlaglétszámhoz képest csak 1 főt foglalkoztattunk ebben az egységben az épület napközbeni őrzése, állagmegóvási munkák ellátása miatt, valamint a nyári diákmunka program keretében alkalmaztunk 0,2 fő munkavállalót kisegítő munkákra.

000855

Az Élményfürdő és a Tófürdő fürdőszolgáltatási dolgozóinak létszáma is több volt, mint az előző évben.

Az Élményfürdő foglalkoztatotti létszáma 2 fővel több mint a bázis létszám. 2024 márciusától 2 fő takarító-fürdőszolgáltatót áthelyeztünk az Élményfürdő gyógyászat egységbe. Május hónaptól szeptemberig átlagosan 9,1 fő szezonos munkavállalót alkalmazunk, csökkentve ezzel a diákfoglalkoztatást. A szezonra való felkészülés időszakában szaktudást nem igénylő munkák elvégzésében a Büntetésvégrehajtási Intézet fogvatartottjai vettek részt.

A Tófürdő létszáma minimálisan több a bázistól (átlagosan +0,2 fő), az előző évekhez hasonlóan az Élményfürdő állandó dolgozói állományából helyeztünk át ebbe az egységbe 6 főt.

A karbantartás területén csökkent a létszám (-3 fő) az előző évhez képest. A csökkenésben szerepet játszik, hogy a karbantartási csoport állományából 2 főt áthelyeztünk a parkfenntartási csoporthoz.

A parkfenntartás területén éves átlagban 1,5 fővel növekedett a létszám a bázisidőszakhoz képest. A létszámbővülés egyrészt a karbantartási csoportból való áthelyezés eredménye. A nyári szezonban foglalkoztatott szezonos munkavállalók száma (támogatott munkanélküliek, nyári diákmunkaprogram keretében alkalmazott diákok) az előző évihez hasonlóan alakult.

Az Élményfürdő gyógyászat márciusától 2 fő takarítószemélyzettel bővült, akik az Élményfürdő egységből kerültek áthelyezésre. A megnövekedett kezelésszám igény miatt év közben +1 fő gyógymasszőr munkavállaló felvételre került, bár ez a változás az átlaglétszámban nem mutatkozik meg, ugyanis 1 fő gyógymasszőr júliustól néhány hónapig tartós táppénzen volt. Augusztustól 1 fő gyógytornásszal bővült az állományi létszám. Az éves átlaglétszám emelkedés, így +1,9 fő.

A szellemi állománynál a létszám éves átlagban 1,2 fővel emelkedett a bázis adatokhoz képest.

A tárgyév áprilisában a főmérnök nyugállományba vonult (átlag -0,3 fő), ideiglenesen ezt a pozíciót megbízásos jogviszonyban álló személy töltötte be. A Társaság 2024. augusztusától ismét főállásban foglalkoztat 1 fő főmérnököt.

A műszaki adminisztrációt ellátó dolgozó a beszámolási időszak augusztusától áthelyezésre került az Élményfürdőbe, ez a pozíció megszűnt.

Az üzemeltetési igazgatóságról szeptembertől az energetikus a műszaki adminisztráció területére, az üzemeltetési ügyintéző a Fürdő üzemirányítás egységbe áthelyezésre került. Ezek az áthelyezések az összlétszámban változást nem jelentenek, az egységek létszámadatait módosítják (az üzemeltetési igazgatóságnál -0,6 fő). Az üzemeltetési igazgató pozíciót a beszámolási év szeptemberétől főállású munkavállaló tölti be, ami + 0,3 fő növekedés a létszámban.

A bázis időszak I. félévében a vezérigazgatói feladatokat megbízási jogviszony keretében az Értékesítési igazgató látta el, 2023 júliusában a Vezérigazgatói pozíció

000856

betöltésre került. Ez az előző évhez képest +0,5 fő növekedést jelent. A részmunkaidős vállalatirányítási tanácsadó foglalkoztatása megszűnt (-0,3 fő). Mindezek átlagosan 0,2 fő létszámbővülést jelentenek.

Az Értékesítési igazgató munkaviszonya 2024 augusztusában megszűnt, ami a beszámolási időszakban -0,4 fő csökkenést jelent.

A gazdasági igazgatóságról 1 fő áthelyezésre került a marketing csoporthoz, ez az összlétszámban változást nem jelent. A tárgyév februárjától 1 fő könyvelő került alkalmazásba a tartós táppénzen lévő munkavállaló helyettesítésére. A beszerzések, közbeszerzések lebonyolítására beszerzési csoport jött létre. Ide került áthelyezésre a könyvelésről 1 fő, akinek a munkaviszonya 2024 novemberében megszűnt. Tárgyév júliusától 1 fővel, majd augusztus hónaptól a passzív állományból visszatért +1 fő munkavállalóval bővült a beszerzési csoport létszáma.

A marketing csoportnál az áthelyezett munkavállalón kívüli minimális létszám növekedést az alkalmi munkavállaló foglalkoztatása okozta.

A szervezeti struktúra átszervezése okán az egységek között munkavállalói áthelyezések történtek, ami a vállalati összlétszámban változást nem jelent.

A beszámolási időszakban kisebb számban alkalmaztunk támogatott munkanélküli személyeket az előző évhez képest.

A munkavállalói létszám a **tervezettől átlagosan 1,5 fővel magasabb** a következő okokból:

A tárgyidőszakban az Üzemeltetési igazgató pozíció a tervezettől később, szeptember hónaptól került betöltésre, a főkönyvelő pozíció betöltetlen maradt, a tervtől való eltérés -0,5 fő illetve -0,7 fő. A beszerzési csoport létszáma az év közben felvett munkavállalók átlaglétszámával, a tervhez képest 1 fővel több. A jogi tanácsadó pozícióba nem került felvételre munkavállaló (-0,7 fő), az egyik beszerzési csoportmunkatárs kapcsolt munkakörben látja el a jogi asszisztensi feladatokat a Társaság részére. Az üzemeltetési igazgatóságról a tárgyév szeptemberében más egységekbe (fürdővezetés és műszaki adminisztráció) áthelyezett 2 fő a központi adminisztráció területén mutat -0,6 fő eltérést a tervtől, az összlétszámot nem módosítja.

2024. áprilisától a korábbi főmérnök nyugdíjba vonulása miatt a pozíciót be kellett tölteni, augusztusig vállalkozási szerződés keretében megbízott személy látta el a főmérnöki feladatokat, ezt követően főállású munkavállalót foglalkoztat a Társaság főmérnökként. A megbízási jogviszonyos feladatellátás miatt a foglalkoztatotti létszám a tervhez képet átlagosan -0,3 fő ebben a pozícióban.

A beszámolási időszakban az Értékesítési igazgató munkaviszonyának megszűnése minimális eltérést jelent a tervtől (átlagosan -0,3 fő).

Tervtől való eltérés mutatkozik az Élményfürdőben is. Az állandó munkavállalói létszám nem került feltöltésre a tervezett szintig. Szezonos munkavállalókat már májustól szeptember 15-éig foglalkoztattunk, míg a tervben szezonosokkal csak a nyári hónapokban számoltunk. A nyári diákmunka program keretében 28,7 fő volt a diák

foglalkoztatás, mely a beszámolási időszak átlaglétszámát 2,4 fővel növelte. Összességében ebben az egységben 2,3 fővel magasabb a foglalkoztatotti létszám a tervezettől.

2024. évben az Élményfürdő gyógyászati egységében a tervezett +1 fő gyógytornász létszám betöltésre került, valamint 1 fő tartós táppénzen lévő gyógytornász miatt újabb +1 fő került alkalmazásba, így csak augusztus hónaptól teljesült a 3 fő gyógytornász létszámterv. Ebben az egységben a tervtől való eltérés -0,4 fő.

A tervhez képest a Tófürdőben (átlagosan -0,7 fő) is kevesebb volt a foglalkoztatotti létszám. Ennek oka, hogy a Tófürdő létszámtervében szeptemberre teljes hónapra számoltunk az állandó és a szezonos munkavállalókkal, a Tófürdő pedig szeptember első felében bezárt, a munkavállalók ebben az egységben szeptemberben csak 10 napig voltak foglalkoztatva.

A parkfenntartási csoportnál átlagosan 2,3 fő a terven felüli többlet foglalkoztatás, ami többnyire, a nem tervezett nyári diákmunka program keretében foglalkoztatottak létszámából adódik.

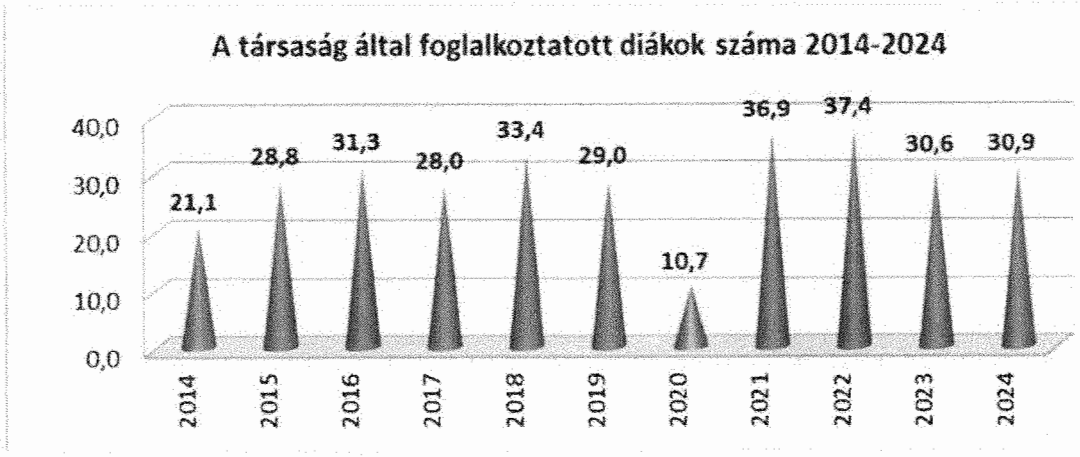
Szellemi foglalkoztatottak létszáma: **33,1 fő volt**, a **bázis**tól 1,2 fővel (3,8 %) több, a **tervtől -2,9** fővel (-8,1 %) kevesebb.
A **szellemi állományú állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest **1,4 fővel (4,8 %-kal) emelkedett**, a **tervezett alatt maradt** (-4,6 fő, -13,1 **%). A szezonos dolgozók** létszáma **0,1 fővel (16,7 %-kal) magasabb** a bázis évinél, a tervtől 0,7 fővel több. A szezonos dolgozók száma a Hotel Fürdőház EFO-ként alkalmazott recepciósainak létszámát tartalmazza.
A **részfoglalkozásúak száma** előző évhez képest -0,3 fővel (-14,3%) csökkent, míg a tervhez képest **növekedett** (+1,0 fő, +125,0 %). **Részmunkaidőben** a Hotel Fürdőház 1 fő recepciósát és a fürdőorvost foglalkoztatja a Társaság, 2023-ban a vállalatirányítási tanácsadó is részfoglalkozású volt.

Fizikai foglalkoztatottak létszáma: **101,0 fő**, ami **-10,7 fővel** (-9,6 %) **kevesebb a bázisnál** és 4,4 fővel (4,6%) haladta meg a tervet.
A **fizikai állomány**nál az **állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest jelentősen **csökkent, -11,7 fővel (-11,5 %)**, kevesebb a tervezettől (-0,4 fő, -0,4 %). A **bázisévhez** viszonyítva **+1,4 fő-vel (+14,3 %-kal)**, a **tervhez** képest **4,8 fő-vel** (+75 %) **több szezonos dolgozót** foglalkoztattunk. A szezonos létszámban szerepel a nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákok száma, mellyel a tervben nem számoltunk.

A bérmunka jellegű **diákmunka** igénybevétel a bázis évihez képest **+0,3 fővel (+1,0%) több volt. A tervhez** képest **+4,3 fő (+16,2%) a növekedés,** mivel a szezonban a többszöri hőségriadó miatt több munkaközi szünetet kellett biztosítani a munkavállalóknak, ezért több volt a bérmunkaerő igény. A bérmunkaerő létszámában a Büntetésvégrehajtási Intézet fogvatartottjai és a START Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján biztosított munkaerő létszáma is szerepel.

2024. évtől a bérmunkaerő foglalkoztatásra közbeszerzést írtunk ki, melyet sikeresen lezártuk és a nyertes szolgáltatóval a szerződés megkötésre került. Ennek keretében a havonta meghatározott mennyiségű diákfoglalkoztatás kötelezettségünk van, melynek teljesítése 2024 évben megvalósult.

000858



Az Élményfürdőben a diáklétszám mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva növekedett (+4,6 fő illetve +4,3 fő) az előzőekben leírtak miatt. A Tófürdő diáklétszáma a bázis évihez hasonlóan alakult, a tervezettől éves átlagban -1,8 fővel kevesebb lett. A Parkfenntartási csoportnál a diákfoglalkoztatás -1,6 fővel kevesebb az előző évhez képest, a tervet 1,4 fővel meghaladja, ami a nyári szezon előtti felkészülési többlet munkák miatt vált szükségessé. A vendéglátási tevékenység kiszervezése okán átlag 2,7 fővel kevesebb bérmunkaerőt kellett igénybe venni az előző évhez képest.

4.9.2. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat tartalmazza a személyi jellegű ráfordítások, és azon belül néhány kiemelt tétel adatait.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023 tény	2024 terv	2024 tény	Tény-Bázis	Változás %	Terv-Tény	Változás %
Bérköltség	**723 443**	**826 480**	**818 618**	**95 175**	**13,2%**	**-7 862**	**-1,0%**
ebből Jutalom	31 581	51 140	59 781	28 200	89,3%	8 641	16,9%
ebből Prémium	6 873	22 310	8 082	1 209	17,6%	-14 228	-63,8%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	**83 238**	**77 684**	**78 080**	**-5 158**	**-6,2%**	**396**	**0,5%**
Ebből cafeteria	25 897	36 811	32 306	6 409	24,7%	-4 505	-12,2%
Ebből gépkocsi költségtérítés és munkábajárás gk-val	9 949	11 055	7 214	-2 735	-27,5%	-3 841	-34,7%
Bérjárulékok	**102 704**	**140 294**	**122 083**	**19 379**	**18,9%**	**-18 211**	**-13,0%**

A fenti táblában bemutatott bérköltség nem tartalmazza a Tófürdő stég és a Parkfürdő bejáratnál kialakított pénztár felújítási munkálataiért a dolgozók részére kifizetett bért és bérjárulékot, amit saját rezsis beruházásként könyveltünk.

2024-ben a minimálbér és szakmai minimálbér emelést végrehajtottuk, illetve 15 %-os differenciált béremelés valósult meg.
A tervnek megfelelően a beszámolási időszakban kétszer kétheti bérnek megfelelő összegű jutalom (szeptemberben és év végén) kifizetése történt a munkavállalók részére, illetve év közben néhány dolgozó kiemelkedő, áldozatos munkájának

000859

elismeréseként részesült jutalom kifizetésben. A **kifizetett jutalom** összege összesen 59,8 MFt.

A **prémium kifizetés** a tervezettől 14,2 MFt-tal (-63,8%) kevesebb, de a bázis évitől 1,2 MFt-tal (+17,6 %) magasabban alakult. Prémium a nyugállományba vonult főmérnök részére (időarányosan 332 eFt), és a leltározási munkában résztvevő munkavállalók részére került kifizetésre. A tervezettől kisebb összegű béarányos prémiumkifizetés történt a Vezérigazgató részére a béremelés elmaradás miatt.
Így a tárgyévben **7,9 MFt-tal (-1 %) kevesebb bérköltség** keletkezett a **tervhez képest,** ami a ki nem fizetett prémium összegéből és a betöltetlen munkakörök bérmegtakarításából adódik.

Az **egyéb személyi jellegű ráfordítások terv szinten alakultak (+0,5 %, +0,4 MFt), az előző évhez képest -5,2 MFt (-6,2 %) a megtakarítás.**

A beszámolási időszakban **cafetéria kifizetés** év közben időarányosan azoknak a dolgozóknak történt, akiknek a munkaviszonya a tárgyévben megszűnt (összesen 63 eFt összegben). Az első félévben kifizetésre került dolgozónként nettó 78 eFt összegű SZÉP Kártya juttatás rezsitámogatásként. Ezek összege 8,8 MFt, ami a tervtől 1,1 MFt-tal (-10,8 %) marad el. Az éves cafeteria juttatás decemberben került kifizetésre az arra jogosult munkavállalóknak, összege 23,5 MFt. Az év végi kifizetés 3,4 MFt-tal (-12,8 %) **kevesebb a tervezettől.** Az eltérés oka, hogy a tervezetthez képest alacsonyabb volt a SZÉP kártya juttatásra jogosultak száma.

A **munkába járási költségtérítés** a tervezetthez képest **kedvezőbben alakult**, -2,7 MFt (-27,5 %) megtakarítás keletkezett, a bázis évi kifizetéstől 3,8 MFt-tal (-34,7 %) kevesebb lett, mert csökkent a költségtérítésre jogosultak száma.

A dolgozók részére az első félévben egy alkalommal **csekély értékű ajándék juttatás** valósult meg a tervezettől alacsonyabb értékben, ennek összege 2,3 MFt, ami a tervezettől **1,2 MFt-tal alacsonyabb**.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** fent nem részletezett tételei az alábbiak szerint alakultak:

- betegszabadság, a munkáltatót terhelő táppénz a bázisévitől és tervezettől is sokkal magasabb (+4,4 MFt),
- szervízdíjat a tárgyévben nem realizáltunk és nem fizettünk ki a munkavállalóknak a saját vendéglátási tevékenység megszűnése miatt, az előző évhez képest -14,6 MFt a megtakarítás, ami bevételkiesésként is jelentkezik,
- a megbízási díj kifizetés a bázishoz és a tervhez képest is alacsonyabb (-0,3 MFt, illetve -0,4 MFt),
- a saját gépkocsi használat munkaadói térítése is alacsonyabb mind az előző évhez, mind a tervhez képest (-0,3 MFt, -0,5 MFt),
- az ösztöndíj és a tanulmányi költségtérítés összege -1,7 MFt-tal alacsonyabb az előző évitől, mert már nem foglalkoztatunk szakmunkás tanulókat a vendéglátás kiszervezése okán,
- az egyéb általánosan nyújtott juttatás (védőital, képernyő előtti munkavégzéshez védőszemüveg, stb.) 2,7 MFt-tal haladja meg a bázis évi összeget, és 3,3 MFt-tal több a tervezettől,

000860

- reprezentációra fordított kiadások 0,4 MFt-tal magasabbak a bázis évitől és 0,7 MFt-al meghaladják a tervet, az üzleti ajándék és reklámcélú juttatás összege +0,7 MFt többletet mutat a bázishoz és 1 MFt többletet a tervhez.
-

A továbbiakban kitérünk a Társaság tevékenységéhez szükséges élőmunkaerő szükséglet részletesebb béradatainak, illetve az igénybe vett bérmunkaerő költségeinek alakulására.
Ezen adatokat azért ismertetjük együttesen, mert átjárhatóság van szezonálisan foglalkoztatott munkavállalók létszáma és a bérmunkaerő létszáma között. Utóbbiakkal jobban, rugalmasabban tudunk igazodni az időjárás által is befolyásolt vendégszámhoz.

Az **eredménykimutatásban szereplő bér + bérmunkaerő költség** alakulását szemlélteti a következő táblázat az FEB díjak nélkül, AST-vel.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Változás bázishoz	2024/ 2023 %	Változás tervhez	Tény/ Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**833 709**	**949 858**	**949 864**	**116 155**	**13,93%**	**6**	**0,00%**
Összesen	**719 811**	**822 196**	**816 791**	**96 980**	**13,47%**	**-5 405**	**-0,66%**
Állandó	658 246	779 254	747 472	89 226	13,56%	-31 782	-4,08%
Szezonos	31 322	21 919	42 965	11 643	37,17%	21 046	96,02%
Részfoglalkozású	30 243	21 023	26 354	-3 889	-12,86%	5 331	25,36%
Fizikai	**479 996**	**499 044**	**512 898**	**32 902**	**6,85%**	**13 854**	**2,78%**
Állandó	450 354	477 125	474 224	23 870	5,30%	-2 901	-0,61%
Szezonos	28 596	21 919	38 674	10 078	35,24%	16 755	76,44%
Részfoglalkozású	1 046	0	0	-1 046	-100,00%	0	
Szellemi	**239 815**	**323 152**	**303 893**	**64 078**	**26,72%**	**-19 259**	**-5,96%**
Állandó	207 892	302 129	273 248	65 356	31,44%	-28 881	-9,56%
Szezonos	2 726	0	4 291	1 565	57,41%	4 291	
Részfoglalkozású	29 197	21 023	26 354	-2 843	-9,74%	5 331	25,36%
Diák	**113 898**	**127 662**	**133 073**	**19 175**	**16,84%**	**5 411**	**4,24%**

Mint látható, a Társaság **950 MFt**-os **élő munkaerő ráfordítási** tervét eltérés nélkül teljesítette. A bázishoz képest **116 MFt**-tal (+13,9 %) **több bér- és bérmunkaerő költség** képződött 2024-ben.
A tárgyévi saját munkaerő - FEB díjazás nélküli – **bér**költsége 816,8 MFt, ami a bázis év költségéhez képest **növekedett (+97 MFt, +13,5%).** Ennek oka, hogy 15 %-os differenciált bérrendezés történt valamennyi munkakört érintően. A vendéglátás kiszervezése következtében 42,1 MFt bérmegtakarítás keletkezett a bázishoz képest, mely nem tartalmazza a megtartott és átcsoportosított vendéglátóipari munkaerő bértömegét. Ezt a megtakarítást meghaladta a béremelés miatti bértömeg többlete.
Nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákok bérköltsége 13,2 MFt, amit a szezonos fizikai foglalkoztatottak bértömege tartalmaz. A diákmunka programhoz kapcsolódó támogatás összege 9,9 MFt, amit egyéb bevételként számoltunk el.
A tervtől való eltérés -5,4 MFt, -0,7 %. Néhány pozícióba (üzemeltetési igazgató, gyógytornász) a tervezettől később sikerült munkavállalót felvenni, a jogi tanácsadó

000861

teljes munkaidőben, és a főkönyvelő álláshelyek még betöltetlenek, melynek következtében a bérmegtakarítás 25,8 MFt. A vezérigazgató részére kifizetett bér 1,4 MFt-tal alacsonyabb a tervezettől, mely szintén bérmegtakarítás. A beszerzési csoport a tervezettől nagyobb létszámban végzi a feladatait, mely a beszámolási időszakra 6,2 MFt többlet bérköltséggel járt. A főmérnöki pozícióban történt személyváltozás miatt 4 MFt bér megtakarítás keletkezett, de ez az összeg más költségsoron megjelenik a főmérnöki feladatokat ellátó vállalkozónak kifizetett díj miatt. Az értékesítési igazgató munkaviszonyának év közbeni megszűnése okán ebben a pozícióban kifizetett bér 4,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől. Ezen kívül az egyes munkakörökben kifizetett túlóra pótlék, helyettesítési pótlék, szezon pótlék, többletmunka pótlék a tervezett összegeket meghaladóan alakult. A nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákok bérköltsége sem szerepelt a tervben, ami támogatás nélkül számolva 3,3 MFt többletköltség.

2024. évre 3 MFt alkalmi munkavállalói bérrel terveztünk, ezzel szemben a Hotel Fürdőházban és a marketing csoportnál az egyszerűsített foglalkoztatási bér 4,3 MFt volt. A bérlőkkel kötött megállapodásban foglaltak betartására szervezett próbavásárlók részére kifizetett alkalmi munkavállalói bér 350 eFt volt.

Az egyes állományokon belüli bérköltség többlet vagy megtakarítás az egységek létszámváltozásának megfelelően alakult.

A **fizikai dolgozók részére elszámolt** bértömeg a tervezettnél **+13,9 MFt-tal (+2,8 %) több,** aminek oka a nem tervezett nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott munkavállalók bérkifizetése. **A szellemi dolgozóknál** bértömeg **megtakarítás** (-19,3 MFt, -6%) történt, mely a fent leírtakból adódik.

Az **FB** részére a bázisévhez hasonlóan 3.720 eFt összeg került kifizetésre a beszámolási időszakban, ami 0,56 eFt-tal elmarad a tervtől.

A **Bérkiáramlási** táblázat adatait az alábbiak figyelembe vételével elemeztük:

A 2024. évben kifizetett prémium (4.071 eFt) a 2023. évre vonatkozik, így annak összege vissza lett határolva 2023-ra, ezért a bértömegben nem szerepel. Ezt az összeget a 2024-es tényleges kifizetés miatt a bérszínvonal számításnál figyelembe kell venni. A 2024. évi prémium összegét (7.400 eFt) a bérkiáramlásban nem szerepeltetjük, mert a kifizetése 2025-ben történik.
A 2023-as bérkifizetés adatok is tartalmazzák a prémium elhatárolásokat.
A bérkiáramlás adatok tartalmazzák a saját rezsis beruházásként könyvelt bérköltséget.

A társaság bérkifizetését **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti.

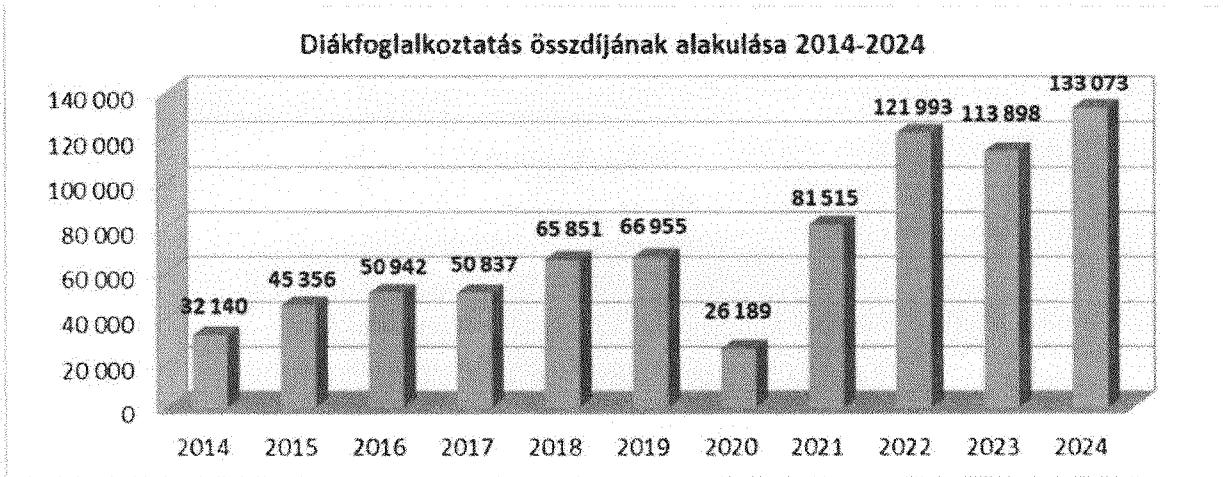
000862

Bérkiáramlás alakulás eFt 2024							
Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Változás bázishoz	2024/ 2023 %	Változás Tervhez	Tény / Terv %
Összesen	**718 937**	**822 196**	**813 463**	**94 526**	**13,15%**	**-8 733**	**-1,06%**
Fizikai	479 996	499 044	512 898	32 902	6,85%	13 854	2,78%
Szellemi	238 941	323 152	300 565	61 624	25,79%	-22 587	-6,99%

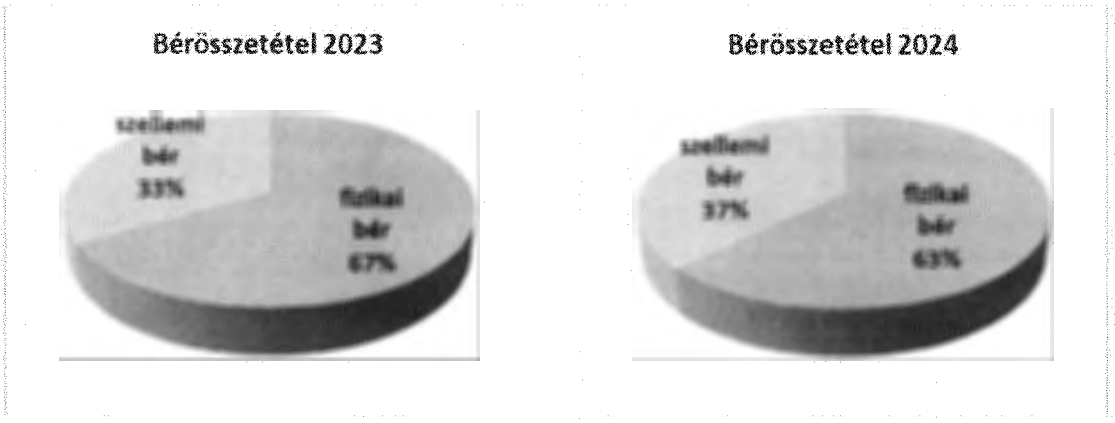
A **fizikai dolgozók részére kifizetett** bér (AST-vel) a tervezettnél **13,9 MFt-tal (+2,8 %) volt több** a nyári támogatott diákfoglalkoztatás bérköltségéből adódóan.
A bázishoz képest a kifizetett bér +32,9 MFt (+6,9 %) volt magasabb, mely a béremeléssel magyarázható.

A **szellemi állománynál** a tervhez képest csökkent a bérkiáramlás -22,6 MFt-tal (-7 %) a bérköltség elemzésben leírt megtakarítások miatt. A bázishoz képest 61,6 MFt (+25,8 %) a növekedés, melyet a magasabb létszám és a béremelés együttes hatása okoz.

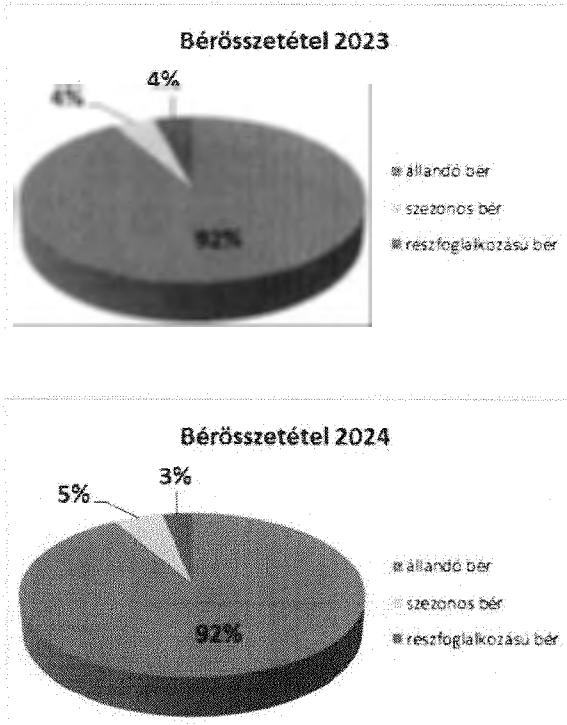
A **bérmunkaerő**re (döntően diákmunkára) kifizetett díj **bázishoz** hasonlítva **19,2 MFt-tal** (+16,9 %) nőtt, melynek a bérmunkadíj növekedés következménye.
A **tervhez** képest az adatok **+5,4 MFt (+4,2 %) eltérést** mutatnak. A tervezettől magasabb foglalkoztatás oka, hogy a szezonban többszöri hőségriadó elrendelés miatt egyes munkakörökben az állandó és a szezonos dolgozók részére több munkaközi szünetet kellett biztosítani, a munkaerő pótlása rugalmasan diák foglalkoztatással volt megoldható.



000863



A bér 63 %-át kapták a fizikai dolgozók, 37 %-át a szellemiek (beleértve a termelő szellemi dolgozókat is). Az előző évhez viszonyítva a bérek aránya a szellemi bér javára változott, a fizikai bér aránya 4 %-kot csökkent a fizikai létszám csökkenéssel összhangban.



Az előző évhez képest az állandó dolgozói bérek aránya nem változott. A létszámváltozásnak megfelelően a szezonos és a részfoglalkozású bérek aránya 1 %-kal a szezonos bér irányába tolódott el. Az 1 %-nyi magasan kvalifikált részfoglalkozású dolgozó kapja a bérek 3 %-át. Ez a részfoglalkozású (6 órás) fürdőorvosi és szállodai recepciós (6 órás) bér hatása.

000864

A társaság a **kötelező minimálbéremelésen kívül valamennyi munkakörben béremelést hajtott végre január 1-től visszamenőleg.**

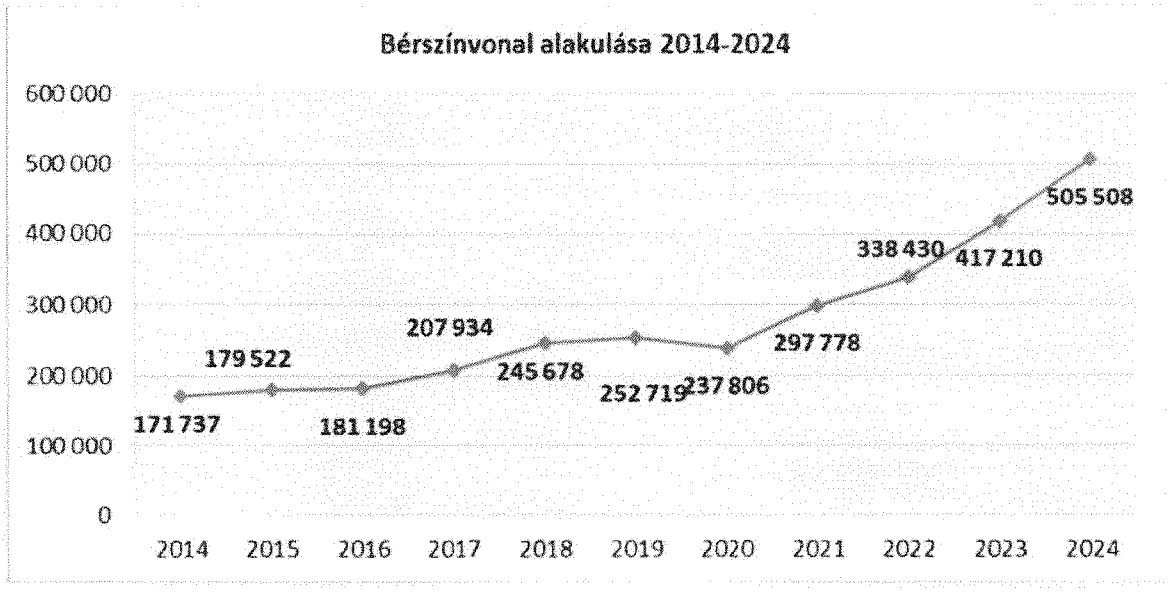
Bérszínvonal 2024 Ft/hó/fő							
Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Tény/bázis eltérés		Tény/terv eltérés	
				Ft	%	Ft	%
Bérszínvonal	**417 210**	**516 714**	**505 508**	**88 297**	**21,2%**	**-11 207**	**-2,2%**
Fizikai bérszínvonal	358 099	430 507	423 183	65 084	18,2%	-7 324	-1,7%
Szellemi bérszínvonal	624 193	748 037	756 709	132 517	21,2%	8 672	1,2%

A társaság bérszínvonala a beszámolási időszakban a kifizetett bérek alapján az előző táblázat szerint **+88,3 eFt/hó** összeggel, **+21,2 %**-kal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, és **-11,2 eFt/hó**-val -2,2 **%**-kal alacsonyabb a tervezettnél.
A bázishoz viszonyított növekedés a tárgyévben megvalósult bérrendezésnek (nagyobb mértékű béremelés a minimálbér emelkedésével megfelelően január 1-től visszamenőleg) köszönhető. A bérszínvonalat befolyásolta még a létszámösszetétel változás, valamint a bérminimum emelése is, amely különösen a **bázis összevetés**nél domborodik ki. A tervezett bérszínvonalat a szellemi foglalkoztatásban sikerült túllépni, mert a tervezett bértől egyes munkakörökben magasabb bértömeg került kifizetésre a tervezetten felüli többletmunka, túlóra és helyettesítési pótlékok miatt. A fizikai foglalkoztatottaknál a bérszínvonal a tervezettől alacsonyabban alakult, a tényadatokat ugyanis torzítja a támogatott diákfoglalkoztatottak részére kifizetett bér.

A KSH tárgyévi adatai alapján az országos **646.800 Ft/hó** átlag keresethez képest még mindig **jelentős -28,0 %-os az elmaradás**, ami egyes munkakörökben a fluktuációt növelheti, a munkaerő elvándorlást is fokozza.

A **fizikai állomány bérszínvonalánál a növekedés 18,2 %-os** a bázishoz képest. A tervhez képest -1,7 % a különbség.
A **szellemi állomány bérszínvonal**a is nőtt a bázishoz képest 21,2 %-kal, a tervhez képest 1,2 %-os növekedés figyelhető meg.

000865



Munkahatékonyság

Munkahatékonyság 2024							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő)			Változás bázishoz		Változás Tervhez	
	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	eFt/fő	%	eFt/fő	%
Saját munkaerő hatékonyság	14 831	21 856	22 153	7 322	49,4%	297	1,4%
Élőmunkaerő hatékonyság	12 226	18 204	18 005	5 778	47,3%	-199	-1,1%

A társaság **egy fő foglalkoztatottra jutó nettó árbevétele** a bázishoz képest **+49,4 %-kal jobb.** A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** is emelkedett **47,3 %-kal** a bázishoz. A magasabb mutatóértékben az árbevétel nagyarányú emelkedése játszik szerepet.

A mutatók a tervezett értékek szintjén alakultak, a saját munkaerő hatékonyság a tervezet felett van, mert a létszám csökkenés mellett az árbevétel a tervezett értéket meghaladta.

000836



Nyugdíjas foglalkoztatás

2024. évben **17 fő nyugdíjas** személyt alkalmaztunk teljes munkaidőben. Munkaviszonyuk az 1 fő fürdőszolgáltató, 1 fő gyógymasszőr és 1 fő úszómestert kivéve december 31-én vagy azelőtt lejárt.
A nyugdíjasok részére a vizsgált időszakban 32,1 MFt munkabér kifizetés történt. Foglalkoztatásukkal **4,2 MFt szociális hozzájárulási adó** megfizetését takarítottuk meg.

Munkakör	Fő	Alapbér Ft/óra	Kifizetett munkabér Ft
Fürdőszolgáltató	9	1534	9 919 640
Fürdőszolgáltató	1	1900	4 478 382
Gyógymasszőr	1	2109	1 364 349
Fürdőpénztáros	1	1874	1 475 516
Uszodamester	2	1900	6 739 742
Uszodamester	1	2310	1 440 470
Úszómester	1	1900	2 921 797
Főmérnök	1	680 eFt/hó	3 726 008
Összesen	**17**		**32 065 904**

000867

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.

000868

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

2024 évben elvégeztük azokat a szolgáltatás fejlesztéseket, amiket az üzleti tervünkben megfogalmaztunk. Lehetővé tettük a vendégeinknek a vendéglátó egységekben a készpénz mentes fizetést, ami a vendégek kényelmén túl Társaságunknak bevétel növekedést is jelentett a forgalom alapú bérleti díjra való átállás miatt. Szauna programjainkat tovább bővítettük, aminek köszönhetően a szauna világ elérte a befogadó képességének a határát, így a 2025-ös évben új szaunát is fogunk építeni. A „termál jegy" bevezetésével lehetővé tettük, hogy – a nyári szezonon kívül- , azon vendégek, akik csak az Aquarius Élményfürdő termál részlegét szeretnék használni kedvezményesebb belépőjeggyel tehessék ezt meg. Az egész évben üzemelő kültéri termálmedence építése továbbra is szükséges a vendégszám növekedés ütemének megtartása miatt, hiszen a téli szezon legkedveltebb medencéje a kültéri termál medence, ami már elérte a befogadóképességének a határát. Ezt a beruházást saját forrásból finanszírozni -jelenleg- nem tudjuk.

0869

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

Megnevezés	Eltérés	Éves terv eFt 2024	Éves tény eFt 2024	Éves eltérés	
	%			eFt	%
Tervszerinti amortizáció	-4,5%	155 012	160 301	5 289	3,4%
2024-es beruházások tervszerinti amortizációja	80,5%	8 757	8 817	60	0,7%
Terv szerinti amortizáció	-0,4%	163 769	169 118	5 349	3,3%
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	-17,9%	11 000	9 683	-1 317	-12,0%
Források összesen	**-1,7%**	**174 769**	**178 801**	**4 032**	**2,3%**
2023-as adózott eredmény	**0,0%**	215 604	208 598	-7 006	-3,2%
2024-es adózott eredmény			113 839	113 839	
Képződő forrás összesen	**-0,6%**	**390 373**	**501 238**	**110 865**	**28,4%**
- Korábi években realizált ber. támogatás elszámolása		-46 396	-49 069	-2 673	5,8%
- Halasztott ber. kifizetés	-5,1%	-12 250	-9 656	2 594	-21,2%
- Beruházási tagi kölcsön törlesztés	0,0%	-28 000	-28 000	0	0,0%
- Tartós forgóeszköz lekötés		0	0	0	
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-33,3%	-22 500	-15 000	7 500	-33%
Forráscsökkenések	**-13,3%**	**-109 146**	**-101 725**	**7 421**	**-6,8%**
Beruházásra költhető	**2,0%**	**281 227**	**399 513**	**118 286**	**42,1%**
Fejlesztési célú nagyberuházások		0	201 897	201 897	
Egyéb nagyértékű beruházás 2024	77,0%	87 825	77 255	-10 570	-12,0%
Nagyértékű beruházások összesen	**188,2%**	**87 825**	**279 152**	**191 327**	**217,9%**
Kisértékű eszköz beszerzés	-17,9%	11 000	9 683	-1 317	-12,0%
Ebből aktivált beruházások összesen	**165,3%**	**98 825**	**220 052**	**121 227**	**122,7%**
Forrás többlet +/hiány -	**-70,4%**	**182 402**	**110 678**	**-71 724**	**-39,3%**

A beszámolás évében **+501 MFt** beruházási forrás **képződött. A tárgyévben a fejlesztési célú nagyberuházások értéke 201,9 MFt, amiből 53,9 MFt még nem került aktíválásra a tárgyévben.**

A **kisértékű eszközbeszerzés értéke -1,3 MFt-tal kevesebb lett a tervezettől.**

000670

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

2024. évben az alábbi főbb beruházásokat terveztük:

Megnevezés	nettó eFt
Technológiai elfolyó víz mérésének terveztetése és kivitelezése	20 000
PF szennyvíz víz mérésének terveztetése és kivitelezése	9 000
Kézpénzes fizetés eszközbeszerzés	25 000
Élményfürdő klórozó helyiség riasztórendszer felújítása	1 000
Hostware szerver	6 000
Meglévő (pénztárkalicka) korszerűsítése	3 450
Elnyelő kapuk pótlása +1 db	4 600
Főépület ajtók cseréje	1 725
Fizetőpénztár kialakítása meglévő konténerből	1 725
Szűrőmotorok beépítése	1 725
Vegyszeradagoló beépítése	1 150
Park-és Élményfürdő összesen	**75 375**
laptop + informatikai beszerzések	1 500
Műszaki vezérigazgatóság összesen:	**1 500**
Tófürdő kerítés felújítása	6 000
Vízpart feltöltése, homokos plázs kialakítása	3 450
Tófürdő összesen:	**9 450**
laptop 3 db	1 500
Gazdasági igazgatóság	**1 500**
Beruházás mindösszesen:	**87 825**

Összességében a tervezett 87,8 M Ft nagyértékű beruházással szemben **288 M Ft**-ot fordítottunk a Társaság eszközparkjának aktivált pótlására, felújítására, értéknövelésére a tárgyidőszakban. **Többlet beruházás** részben mintegy **69 MFt** értékben a Berenát utcai fizetős **parkoló** közbeszerzés keretében történő átalakítási munkáit, **55 MFt** értékben **az I/A új kút fúrását**, valamint a Park- és Élményfürdő informatika rendszer bővítését (hálózatbővítés, óra elnyelő kapuk, server csere), továbbá nagy értékű kútszivattyú beszerzéseket tartalmazza.

000871

Tárgyévi beruházásaink részletezését a következő táblázat szemlélteti Ft-ban:

Kódszám	Megnevezés	Darabszám	Bruttó egyenleg (SZTV)
G00			3 133 404
IIB001036	Monitor Samsung Odyssey 27" G4 LCD	1	69 598
IIB001037	Notebook Asus Vivobook Soós Csilla	1	288 661
IIB001041	Dokkoló Asus DC300 USB-C (szürke)	1	55 898
IIB001048	Értékszámláló gép NextCash NC-6300	1	212 598
IIB001059	Forgószék Lazy	1	38 685
IIB001064	Samsung Galaxy A25 5G 128GB	1	63 163
IIB001071	Szék Gamer (Beszerzés)	1	66 850
IIB001075	Notebook Dell Vostro 3530	1	188 500
IIB001076	Notebook DELL Vostro 3530	1	188 500
IIB001077	Dahua 24" monitor 1920x1080p	1	41 300
IIB001078	Dell USB C Thunderbolt Dokkoló állomás	1	78 370
IIB001079	Dell USB C Thunderbolt Dokkoló állomás	1	78 370
UGB001142	Kamera rendszer - Központ	1	833 690
UGB001143	Riasztó rendszer - Központ	2	764 850
VEJ000162	Windows 11 Professional + Office 2021	1	18 102
VEJ000163	Office 2021 Professional Plus	1	11 803
VEJ000164	Windows 11 Professional	1	7 866
VEJ000168	Windows 11 Pro	1	63 300
VEJ000169	Windows 11 Pro	1	63 300
GFS			224 370
IIB001028	Nyomtató HP LaserJet Pro M479fdn W1A79A	1	155 031
IIB001029	Szék Gamer LERBJERG fek/fehér textilbőr	1	31 496
IIB001057	Forgószék Lazy	1	37 843
GH0			213 176
IIB001038	Forgószék fejtámlával fekete főnöki	1	37 386
IIB001082	Nyomtató multifunkciós Brother MFC-L5710	1	175 790
M00			345 990
IIB001042	Notebook Dell Vostro 3530	1	345 990
MF0			772 585
IIB001033	Telefon Panasonic KX-TGD310PDB analóg vn	1	17 322
IIB001052	Mobiltelefon Samsung Galaxy A25 5G+SIM	1	70 471
UGB001109	Televízió Samsung HD TV "32 +fali konzol	1	117 120
UGB001110	Televízió Samsung HD TV "32	1	98 790
UGB001114	Vízforraló Sencor SWK 1S01GR	3	13 552
UGB001119	Hűtőgép üditőital adagoló 2x8 L	1	235 000
UGB001134	Televízió Smart 4k 65" + konzol	1	220 330
MHS			984 200
STP000131	Internet kiépítése (tartalék)	1	984 200

00087

MM0			119 635
EME000516	Mikrofon J12 vezeték nélküli	1	19 205
IIB001044	Dokkoló Dell UD22 Töltőállomás 96W	1	100 430
MSV			671 953
UGB001113	Svájci-lak bejárati ajtó beléptető	1	278 330
UGB001139	Minibár üvegajtós MPRO GPC1046 10 db	10	393 623
MVK			312 400
UGB001108	Hústőke vágólap polietilén 500x500x100	1	91 000
UGB001115	Mérleg elektronikus raktári 60/150kg	1	221 400
U00			684 798
IIB001073	Notebook DELL Latitude 554	1	369 500
IIB001084	Samsung Galaxy S24 FE mobil	1	230 000
IIB001085	Samsung Galaxy S23 5G 128 GB	1	85 298
UD0			219 710
IIB001031	Forgószék fejtámlával fekete főnöki	1	36 213
IIB001032	Forgószék fejtámlával fekete	1	73 047
IIB001060	Nyomtató EPSON EcoTank L5310 multifunkc.	1	110 450
UDE			129 955 384
EME000515	Bluetooth hangszóró Samsung MX-ST40B	1	92 380
EME000521	Akkus ütvefúrócsav.kofferes MilwaukeeM18	1	60 610
EME000522	Akkus sarokcsiszoló	1	47 500
EME000526	Segélyhívó rendszer wc és zuhanyzóba	1	71 219
EME000533	JBL Xtreme bluetooth hangszóró	1	78 739
IIB001045	Mobiltelefon Samsung GalaxyA25 Parkfürdő	1	71 258
IIB001046	Mobiltelefon Samsung GalaxyA25 Élményfür	1	71 258
IIB001047	Mobiltelefon Samsung GalaxyA25 Tófürdő	1	71 260
IIB001050	Szünetmentes tápegység 2200VA	1	133 470
IIB001053	Értékszámláló gép NextCash NC-6300	1	212 520
IIB001054	Értékszámláló gép NextCash NC-6300	1	212 519
IIB001061	Mobiltelefon NOKIA 150 + SIM	1	13 937
IIE000036	Parkoló (hrsz:15157/5)	5	69 422 414
STP000130	Medence körüli védőüveg korláttal	1	1 211 530
TGB000645	Zuhany kerti 215cm vidaXLrozsdament.acél	1	103 126
TGB000647	Szivattyú GRUNDFOS SPE46 6" 5Kw	1	2 630 371
TGB000648	Frekvenciaváltó GRUNDFOS CUE 11 kW	2	1 177 800
TGB000649	Csőbúvár szivattyú WILO TWI 6-30-11	1	2 855 109
UGB001111	Szerver Dell ISG Server v2 Rack	2	4 522 990
UGB001112	Vonalkód olvasó Scanx Laser Datalogic	1	38 000
UGB001116	Számítógép konfiguráció ASUS	25	11 481 000
UGB001118	Ivókút álló	1	304 790
UGB001122	Pénztárgép HostWare oPOS12AEEnyomtató,PC	21	9 486 000
UGB001123	Szennyvíz mennyiségmérő	1	21 964 000
UGB001124	Kézszárító kézbedugós airblade ABS 1850W	1	185 386
UGB001125	Kézszárító automata ABS házas 2100W fehé	1	27 449

000873

UGB001126	Kézszárító automata ABS házas 2100W fehé	9	211 491
UGB001127	Kerékpár Csepel Budapest Türkiz	1	69 292
UGB001128	Kerékpár Csepel Budapest Drapp	1	69 291
UGB001130	Mobilklíma Whirlpool PACW29HP hűtő-fűtő	1	94 322
UGB001131	Sörpad garnitúra	5	212 563
UGB001135	Ivókút álló fali hűtöttvizes 4 L-es	1	234 866
UGB001137	Ózongenerátor Airthereal MA10K PRO 2 db	2	74 624
UGB001138	Pénztárgép fiók 2 db	2	42 575
UGB001140	Napozóágy Avenberg Siesta 80 db	80	1 497 442
UGB001144	Walkie talkie Motorola Talkabout	8	436 535
UGB001145	Elektromos hordószivattyú (átfejtéshez)	1	361 339
UGB001146	Medence porszívó Voltero 105	1	104 409
UDT			5 570 535
EME000527	Légkondicionáló berendezés mobil 2 db	2	256 276
STP000132	Stég TF	1	5 314 259
UGE			320 800
IIB001039	HP LaserJet Pro multifunkc.nyomtató	1	108 439
TGB000646	Törzserő-nyomásmérő	1	19 685
UGB001120	Masszázsszék műbőr	2	54 882
UGB001141	Mosógép SHARP ES NFH814AWB-EE	1	137 794
UGR			114 961
IIB001072	Íróasztal orvosi 130x65x77	1	114 961
UMI			586 800
IIB001069	Notebook DELL Vostro 5540	1	369 500
IIB001070	Dokkoló állomás DELL	1	94 300
IIB001083	Samsung A55 5G 128GB mobil	1	123 000
UMK			127 970
IIB001080	Apple iPhone 11, Black, 128GB	1	127 970
UMP			1 647 909
EME000518	Láncos csőfogó 4" Rothenberger	1	92 544
EME000519	Láncos csőfogó 6" Rothenberger	1	150 000
EME000523	Akkumulátor MilwaukeeM18 B5	2	48 450
EME000524	Akkumulátortöltő Milwaukee M12-18FC	1	16 673
EME000525	Bit készlet Milwaukee 70r. klt.Shockwave	1	19 770
EME000528	Kézi hidraulikus prés készlet	1	14 795
EME000529	Fúrócsavarozó Milwaukee MI8 CBLDD0X 2 db	2	96 047
EME000530	Fejpajzs aut. 510g	1	8 447
EME000531	Szegecsanyahúzó fogó	1	14 386
EME000532	Satu 120 MM öntvény magyar	1	76 079
EME000534	Vízforraló Philips	1	10 235
EME000535	Fagyálló mérő (Refraktométer)	1	13 181
IIB001056	Forgószék karfás, vezetői, fekete-drapp	1	55 110
IIB001062	Iratmegsemmisítő Fellowes LX50	1	37 480
UGB001117	IBC tartály	5	583 705

000874

UGB001129	Kerékpár Csepel Budapest fekete	1	69 291
UGB001132	Sövénynyíró magassági STIHL HL 92 C-E	1	199 992
UGB001133	Fűnyírógép STIHL RM 248 1T	1	141 724
UMZ			907 017
EME000517	Kerti tároló store it out midi	1	54 047
IIB001081	Samsung Galaxy S22,5G,DualSim,Stefán	1	127 970
UGB001121	Seprőgép WestermannWKB660 Honda körkefés	1	725 000
V00			3 597 591
EME000520	Vízforraló TEFAL Sense (fehér)	1	12 520
IIB001030	Mobiltelefon SamsungGal 523Plus 5G feket	1	54 823
IIB001034	Szünetmentes tápegység 2200VA 1400W Rack	1	188 450
IIB001035	Forgószék Lazy TYP-2-28B-1 fehér műbőr	1	27 433
IIB001040	Notebook Asus VivoBook	1	228 339
IIB001043	Router Mikrotik Cloud core 12x1000+10GB	1	198 450
IIB001049	Nyomtató EPSON színes WFC878RDWF	1	472 000
IIB001051	Porszívó Makita DCL286FRF akkus álló	1	76 299
IIB001058	Forgószék Lazy	1	37 843
IIB001063	Porszívó KÄRCHER 1000W 20L	1	44 873
IIB001065	Samsung Galaxy A25 5G 128GB	1	63 163
IIB001066	Samsung Galaxy A25 5G 128GB	1	63 162
IIB001067	Samsung Galaxy Tab S9 X716	1	369 800
IIB001068	Galaxy Tab S9 vékony billentyűzetes tok	1	73 990
IIB001074	Notebook DELL Vostro 3000	1	188 500
UGB001136	Beléptető rendszer Dolgozói	1	1 026 880
VEJ000165	Windows 11 Professional	1	7 866
VEJ000166	ESET Esential vírusírtó szoftver On-Prem	50	399 900
VEJ000167	Windows 11 Pro	1	63 300
Aktíválás összesen			**150 511 188**

Kódszám	Eszköz megnevezés	Nettó ráaktíválás meglévő eszközre
EME000007	Játszótéri eszközök	2 270 000,00
IIE000002	Kapu automatikával	340 000,00
IIE000036	Parkoló (hrsz:15157/5)	3 717 869,00
ILE000006	Élményfürdő gyógyászat kiegészítő beruh.	660 000,00
STE000002	Főbejárat felujítás 432/11	7 121 121,00
STE000012	Hungest Hotel szálloda műszaki ellenőri munka	2 600 000,00
STP000013	Elektromos betápláló 481/11	156 330,00
STP000029	Kerités	6 908 832,00
STP000030	Kerités	5 605 000,00
STP000078	Öltöző	2 788 800,00
STP000089	Lokális hálózat kábelrendszer	11 101 000,00

000875

TGB000157	Rack szekrény szerver 478/11	3 033 290,00
TGB000493	Masszirozó ágy BTL-1300 Basic couch	494 400,00
TGB000494	Beléptető rendszer Park-Élményfürdő	8 280 060,00
TGB000495	Beléptető rendszer Park-Élményfürdő	3 872 900,00
TKJ000005	Szauna mobil (Tabbert Comtesse 540 TN)	1 882 678,00
UGB000493	Játszótéri eszközök	590 000,00
UGB000579	Kamerarendszer	1 278 030,00
UGB001047	Légkezelő berendezés	3 065 008,00
UGB001090	Épületfelügyeleti számítógép rendszer	176 100,00
UGB001111	Szerver Dell ISG Server v2 Rack	67 930,00
UGB001116	Számítógép konfiguráció ASUS	1 084 500,00
UGB001121	Seprőgép WestermannWKB660 Honda körkefés	30 000,00
UGB001122	Pénztárgép HostWare oPOS12AEEnyomtató,PC	1 512 000,00
UGB001143	Riasztó rendszer - Központ	25 000,00
VEJ000124	Hostware program	880 000,00
Eszköz ráaktíválások összesen		**69 540 848,00**

2024. évben nagyobb értékű beruházások közül megvalósult a szezon nyitásra a Parkfürdő elfolyó szennyvíz mérésének kialakítása 22 M Ft összegben. A Főbejárati épületnél kialakításra került egy új pénztárhelyiség 7,1 MFt összegben, továbbá a Parkfürdő területét határoló, és a fürdő területén belül található kerítések részleges felújítása és kiépítése is megtörtént a szükséges helyeken, amelyek költsége 6,9 M Ft volt.

A Tófürdő főbejárati fa kerítésének felújítására is sor került 5,3 M Ft értékben.
Az új kút, valamint a jelenlegi kutak üzemeltetéséhez beszerzésre került 2 db Grundfos búvárszivattyú a hozzájuk tartozó frekvenciaváltóval 6,4 M Ft értékben.

Központi, gazdasági épület elavult kamera- és riasztórendszerét 1,6 MFt értékben felújítottuk. Beléptetőrendszerünk új modern, korszerű webszerver cseréjét igényelte 2,6 MFt értékben.

Szükségessé válik a **Fürdő-tó és Csónakázó-tó** (hrsz.: 15081) **biológiai iszapmentesítése**, melyre pályázatot írtunk ki. A vállalkozóktól az árajánlat keretében információt kérünk az iszapmentesítés lehetséges módjáról és a kivitelezés menetéről a tavak állapotfelmérésről készült adatok figyelembevételével. A **legkedvezőbb árajánlat 6 MFt/év mindkét tóra 3 év kezeléssorozatra vonatkozóan. Későbbi fenntartó kezelések mindkét tóra 2 MFt/év**. Az árajánlatban szereplő biológiai iszapmentesítő eljárással kapcsolatosan megkerestük a Szabolcs-Szatmár Bereg Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztályát és az egyeztetések alapján az iszapmentesítés a **2025-s évtől kezdhető meg**, mivel a 2024-s évben már nem voltak adottak a kezelés elvégzéséhez szükséges időjárási körülmények.

0876

Rendkívül sikeres szauna programjaink, tematikus estjeink bővítése érdekében **szükségessé vált egy 60 férőhelyes szauna helyiség kialakítása**. Erre vonatkozóan már látványtervvel rendelkezünk még a szükséges költségvetésre várunk, miután megpályáztathassuk a kivitelezést. **Ez a beruházás a 2025-ös évben fog megvalósulni.**

Társaságunk a K-496 kataszteri számú, MIV. jelű hévízkút mellé fúrással történő felújításáról döntött. Az új kúttal az eredeti kút által megcsapolt hévíztartókat kívánjuk igénybe venni, modernebb kútszerkezet alkalmazásával. Az új kutat a meglévő kút közvetlen környezetében kell megépíteni a meglévő kútbekötő vezeték felhasználhatósága miatt. Megpályáztattuk a **vízjogi létesítési engedélyezési terv** készíttetését. Legkedvezőbb árajánlat **nettó 2,2 MFt** értékben érkezett. A jogerős engedélyes terv kézhezvétele a szakhatósági vizsgálatok miatt is kb 2 évet vesz igénybe, ezért a kivitelezési munkákról ezt követően születik döntés.

A vezetői döntések elősegítése érdekében **elkészíttettük** az Élményfürdőre vonatkozóan egy **napelemes rendszer telepítésére, mini vízerőmű telepítésére, az elfolyó termálvíz hasznosítására hőszivattyú telepítésére, a nyári medence visszahűtéses energiahatékonysági megoldására, hővisszanyerő szellőzés felülvizsgálatára vonatkozó szakvéleményt tartalmazó dokumentációt.** Célirányos pályázati kiírás esetén azonnal rendelkezésünkre álló információk birtokában vagyunk.

6.2.3. A karbantartásokról

A karbantartásra, javításra fordított költségeinket az alábbi táblázatban foglaltuk össze bérköltség és járulékok nélkül:

Megnevezés	2023	2024		Bázis eltérés		Terv eltérés	
	Tény	Terv	Tény	eFt	%	eFt	%
Javítás, karbantartás	104 817	91 319	91 274	**-13 543**	**-13%**	-45	-0,05%
Karbantart. anyagok, alkatrészek	85 759	83 627	83 424	**-2 335**	**-3%**	-203	-0,24%
Építési anyagok	12 930	12 348	11 772	**-1 158**	**-9%**	-576	-4,66%
Kertészeti anyagok	6 395	7 321	8 449	**2 054**	**32%**	1 128	15,41%
Összesen	**209 901**	**194 615**	**194 919**	**-14 982**	**-7%**	**304**	**-69,80%**

A javítási, karbantartási költségek soron a **külső vállalkozók**kal elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen **91,3 M Ft tény és** tervezett értékkel.

000877

Ezek egy része **átalánydíjas** karbantartási költség (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része **egyedi karbantartási** munka.

Az alkatrészek, karbantartási anyagok költségében elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.

2024. 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.
A tárgyidőszakban a karbantartási és javítási munkálatok közül csak a feltétlen szükségesek valósultak meg az üzembiztonság érdekében.

2024 júliusában Élményfürdőben található rekreációs medence javítását is el kellett végeznünk a balesetek megelőzése és a szolgáltatás színvonalának fenntartása érdekében, a munkálatok költsége 3 MFt-ot tett ki.

Több ajánlatkérési eljárást összehangolva és lefolytatva, az Aquarius Élményfürdőben 2024. december 9-13 között egy tervszerű leállás alkalmával több karbantartási felújítási munkálat is elvégzésre került. Összeségében több mint 300 m² területen végeztünk burkolatjavítási munkálatokat 6,6 MFt értékben, 0,8 MFt értékben a gyermekmedence játékainak újra fényezésére is sor került.

A jelentősebb karbantartási munkák a következők voltak:

Aquarius Élmény és Parkfürdő	Egységkód	Karbantartási kts. e Ft
Élményfürdő rekreációs medence burk. jav.	UDE	2987
Parkfürdő Uszoda és tanmedence burk. jav.	UDE	1380
Parkfürőd kisebb medencék burkolása, homlokzatjavítás	UDE	567
Parkfürdő Olasz, Termál medencék javítása	UDE	2925
Élményfürdő Orvosi rendelő felújítsa	UDE	555
Rozsdamentes korlátok szerelése	UDE	1211
Carraro traktor porlasztó csere, és karbantartás	UDE	989
Svájci Lak és Fürdőház klímarendszrek nagykarbantartása	UDE	956
Öntözőberendezések karbanatartása	UDE	854
1. sz. Nyomásfokozó szivattyú javítása	UDE	786
Opel Vivaro javítása (MEF-253)	UDE	780
Élményfürdő tetőszerkezet javítása	UDE	780

000878

2 sz. Nyomásfokozó szivattyú javítása	UDE	631
Veszélyes fák gallyazása	UDE	610
Fűnyíró traktor javítása	UDE	689
Használt és Csapadékvíz átemelő javítása	UDE	569
YIC-819 Carraro javítás	UDE	1 400
Gyógászati légkezelő villamos karbantartása	UDE	487
Opel Zafira (KAH-553) Javítása	UDE	463
Mobil szauna vill. szerelés	UDE	433
Parkfürdő csúszdáinak savazás	UDe	320
Parkfürdő csúszda vasszerkezeteinek karbantartása	UDE	2160
Júlia Fürdő		
Tető javítás	UJO	424
Lapostető beázást követő helyreállítása	UJ0	2820
Tófürdő		
Medencék csempeburkolat javítási munkái	UDT	415
Műrattan bútorok javítása	UDE	742

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

A Közbeszerzési Tervben a jelenlegi Kbt.-nek illetve a költségvetési törvénynek megfelelő 6 eljárás szerepel.

1. Február hónapban „***Diákmunka közvetítése***" tárgyban **uniós, nyílt közbeszerzési eljárást** indítottunk és azt sikeresen lefolytattuk, melynek eredményeként az **összességében legelőnyösebb** ajánlat nyújtóval kötöttünk **2024. május 01- 2025. április 30.** időszakra „**Keretszerződést**" **55 506 munkaóra 75%-os** igénybevételi kötelezettségre vonatkozóan **nettó 2 208 Ft/óra egységárral**, ami már minden egyéb költséget tartalmaz, beleértve a különös időszaki munkavégzésre vonatkozó díjakat is. A piac nyilvános versenyeztetésével a korábbi **változó nettó 1 845 - 3 966 Ft/munkaóra** helyett **fix nettó 2 208 Ft/munkaóra** díjazásra szerződtünk át.

2. Március hónapban a **Parkfürdő 15157/3, 15157/5.** helyrajzi számokon (a korábbi kb. 180 hely) ***parkoló hely kialakítása tárgyban „Építési beruházás" címmel nemzeti, nyílt meghívásos közbeszerzési eljárást írtunk ki és sikeresen folytattunk le a következő műszaki paraméterekkel:***

000879

- gyephézagos térkővel fedett **284 db személygépkocsi-** és **5 db buszparkolóhely** létesítés
- közlekedési út **zúzott kő és martaszfalt** építési anyagból
- **1 500 m2 füvesítés, 85 db fa ültetés**
- kétszárnyú kapu automatikával
- szegély- és kerítés építés

3. A beszámolási időszakban a 2024/2025. gázévre a **földgáz**energia biztosítását közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként szerződtünk.

4. Az **elektromos áram** 2025. évi beszerzésére közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként szerződtünk.

5-6. **Higiéniai anyagok- és tisztítószerek** beszerzése 12 hónapra **nemzeti, nyílt eljárás**ban **59 MFt becsült értékkel**. Az eljárás zárása a 2025. évre csúszik át.

000880

7. A Társaság likviditásáról

A tárgyévben a társaság likviditási helyzete stabil volt. A Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **816,9 MFt költségvetési támogatás**ban részesültünk, ami az előző évhez viszonyítva -167,8 MFt megtakarítást jelent a Tulajdonos számára.

Megnevezés	2 023		2024 tény		változás
	nettó eFt	bruttó eFt	nettó eFt	bruttó eFt	bruttó eFt
Nyíregyházi kedvezmény	104 286	132 443	144 381	183 364	**50 921**
Hunguest Hotel Sóstó koncessziós díj	**120 000**	**152 400**	**141 120**	**179 222**	**26 822**
Üzemeltetési hozzájárulás	161 047	177 800	140 000	177 800	**0**
Likviditást javító támogatás	522 000	522 000	152 000	152 000	**-370 000**
Fejlesztési célú támogatás			124 493	124 493	**124 493**
Végleges pénzmozgások összesen	**907 333**	**984 643**	**701 994**	**816 879**	**-167 764**

Üzemi bevételeink a tervnél **+101,7 MFt-tal** kedvezőbben alakultak, míg üzemi ráfordításaink szintjén **+59,4 MFt** túllépés a tervhez, amiből 100 MFt veszteség fedezetére képzett céltartalék. Ezt leszámítva **-40,6 MFt-ot takarítottunk meg a tervhez viszonyítva**. Az infláció alacsony szintje, illetve a HHS hitel végrendezése, valamint a szolgáltatásokban és értékesítésben bevezetett újdonságok mind hozzájárultak a fizetőképességünk biztosításához. A következő évre új attrakciót tervezünk megvalósítani, melynek előkészületi munkái már zajlanak.

000881

8 . Jövőkép

Már korábban is megfogalmaztuk, hogy Társaságunknak a legfontosabb kihívása a következő időszakban az, hogy versenyképes maradjon, hiszen a régióban számos hasonló profilú létesítmény működik, amiből több országos ismertégű. Ennek a legfontosabb feltétele, hogy a szolgáltatásainkat fejleszteni tudjuk, hiszen az elmúlt években a szolgáltatások bővülése -nagyrészt a COVID 19 járvány, az energiaválság és az orosz-ukrán háború miatt- elmaradt. Az elképzeléseink ezzel kapcsolatban megvannak, amiknek egy részét már a 2025-ös évben meg fogjuk valósítani. A másik fontos kihívás, -amit már szintén korábban megfogalmaztunk- az energiahatékonyság növelése, amiben sajnos lemaradásunk van. Az energia áraknak való kitettségünk - jelenleg- hatalmas, amit mindenképpen csökkenteni kell. Lehető leghamarabb beruházásokat kell megvalósítanunk megújuló energiaforrások használatának növelése érdekében, amik közül a geotermikus és a napenergia lehet a legkézenfekvőbb választás.

Üzleti tervek

Az üzleti terveink részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2024. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

000882

9. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

2024. január 1-jén lép hatályba a 271/2023. (VI. 29.) Kormány rendelet, amelynek 6-9. §-a rendelkezik arról, hogy a hatályba lépés napjától a **hulladékgazdálkodó és hulladéktermelő gazdálkodó szervezeteknek kötelező környezetvédelmi felelősségbiztosítással kell rendelkezniük.**
Az új Korm.rendelet értelmében a **hulladéktermelő gazdálkodó szervezetek** - a rendelet hatályba lépésétől - **legalább 10 millió forint összegű környezetvédelmi biztosítással kell, hogy rendelkezzenek. Társaságunk a biztosítás megkötéséről gondoskodott.**

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

- Továbbra is fő kockázat az időjárásnak való kitettségünk. Társaságunk bevételének 55%-a nyári időszakban realizálódik, ráadásul ez az időszak az iskola szünet rövidülésével már csak 10 hét. Fontosnak tartjuk ezért, hogy a nyári szezonon kívül is növeljük a vendégszámot, hogy a nyári szezon időjárás kitettségét valamelyest csökkenteni tudjuk. Ezzel együtt a legnagyobb kockázatot továbbra is a nyári időjárás jelenti majd a számunkra.

000883

- Fontos kockázat a 2023 év végén megjelenő és fokozatosan hatályossá váló 509/2023 (XI.20) és 510/2023 (XI.20.)kormányrendeletnek való megfelelés is. A két jogszabály rendelkezik a közhasználatú fürdők üzemeltetéséről, a medencevizek kategorizálásáról, vízminőségről stb. Ezeknek megfelelve az üzemeltetési folyamatainkat részben újra kell szervezzük, szabályzatainkat, engedélyeinket részben át kell strukturálnunk amivel kapcsolatban folyamatosan egyeztetünk az illetékes hatóságokkal és a szakmai szervezetekkel.

- 2025 év végéig kell Társaságunknak átesnie egy NIS2 irányelv szerinti kiberbiztonsági auditon, ami szintén komoly feladat a Társaságnak hiszen fontos kibervédelmi intézkedések bevezetését kell megtennünk, hogy ennek az auditnak meg tudjunk felelni.

Piaci kockázatok:

- A szolgáltató piac oldaláról továbbra is kockázat a térségben korábban befejeződött fürdőfejlesztések, amiknek a következményeként más fürdőkben (Debrecen, Kisvárda, Bogács, Mezőkövesd) a vendégszám növekedés Társaságunktól vonhat el forgalmat. Kereslet oldalról kockázat a bizonytalan világpolitikai helyzet, az infláció növekedés, reálbérek csökkenése, amik mind negatív hatással lehetnek a fizetőképes keresletünkre.

Továbbra is kockázatként jelenik meg a jelenleg is tartó orosz-ukrán háború, ami miatt az ukrán és orosz vendégek elmaradása továbbra is tartós, pozitív elmozdulás ezen a területen sem várható a közeljövőben.

Költségnövekedés egy részét a fürdőszakma – így Társaságunk is – kénytelen tovább hárítani a fogyasztókra, ezért egy kis mértékű, mindössze 5% áremelést hajtottunk végre csak az Élmény- és Parkfürdőben kizárólag a hétvégi- és munkaszüneti napokra. Az online felületen vásárlóknak biztosítjuk a jegyárak változatlanságát, ezzel ösztönözve az elővételes vásárlást, és biztosítva a soron kívüli, gyors fürdőbe való bejutást.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- Pénzügyi kockázatunkat a tulajdonos együttműködésével csökkentettük azáltal, hogy a HHS hitelünket végtörlesztettük. Ezáltal havi 12 MFt-tal javítottuk likviditási helyzetünket.
- Bizonyos tevékenységeink szezonalitásából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak.
- Inflációs mérték átlag 4% volt, ami a piaci nem fixált beszerzéseinket kiszámíthatóbbá tette. Beszerzési csoportunkon keresztül számos anyag- áru-

000884

és szolgáltatás beszerzést bonyolítottunk le, mellyel jelentős költséget takarítottunk meg.
- Likviditási helyzetünk stabilnak mondható. Lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezünk, és terv szerint sem fogunk.
- Fejlesztési tartalékot ismét képeztünk a következő évek beruházási szükségleteinek megvalósítására.

Jogi kockázatok

A Társaság – mint veszélyes üzemet működtető – fokozott jogi kockázatnak van kitéve, főleg balesetekkel kapcsolatos kártérítések kapcsán. Ezt mérséklendő a Társaság egyrészt felelősség biztosítással rendelkezik, másrészt a biztosító által esetleg nem térített kárrészre céltartalékot képzett le.

Környezeti kockázatok

Jelentős környezeti kockázat, ha nem megfelelően kezeljük a veszélyes hulladékot, illetve ha nem gazdaságos az energiafelhasználás és a vízgazdálkodásunk.

Energiafelhasználásunk csökkentésére energiahatékony technológiákat alkalmazunk, csökkentjük a hulladékkibocsátásunkat és vízgazdálkodásunkat optimalizáljuk. Célunk, hogy minimalizáljuk környezeti lábnyomunkat és hozzájáruljunk a fenntartható fejlődéshez.

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatkezelési politikája alapvető fontosságú az üzleti stabilitás és fenntarthatóság szempontjából. A kockázat 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** előírása szerint. Ennek megfelelően szervezeti átalakítások valósultak meg, a vezérigazgató közvetlen irányítása alatt működik a megfelelési tanácsadó, a belső ellenőrzés. 2021-ben a Társaság befejezte a hivatkozott rendelet szerinti szabályzatainak kidolgozását, és tevékenységét ezen előírások szellemében végzi az integritás biztosítási szabályok betartása, és 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.

000885

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.

12. Társadalmi szerepvállalás

Társaságunk fő- és a szorosan hozzá kapcsolódó (fizikai közérzetjavító- és humán egészségügyi szolgáltatás) tevékenységei révén lehetőséget biztosít az egészséges emberek mellett az idős, beteg, és egyéb fogyatékossággal élők számára, hogy részt vegyenek a gyógyfürdők és más wellness lehetőségek igénybevételében.
Jelenlétünk hozzájárul a helyi közösségek fejlesztéséhez, munkahelyteremtéshez és a turizmus fellendítéséhez is. Rendkívül fontos szerepünk van az egészséges életmód és jóllét előmozdításában.

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 (jelenleg nem üzemel)
6. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
7. sz. melléklet: Beszámoló 2024.12.31.
8. sz. melléklet: Likviditást javító támogatás felhasználásának bemutatása

000886

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 2019-ben elvégzett rekonstrukció során megújultak a fürdőhely fogadó- és szolgáltató épülete, a központi vizesblokk és kialakításra került egy ötszáz vállfás öltöző, új csúszdák és napozó stég is. Rendezésre kerültek a vízparti területek és zöldfelületek, ingyenes wifit létesítésült, valamint a térkövezett sétányokon kívül homokos plázs is kialakításra került.

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.

000887

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 2241 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	260 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

000688

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

000889

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	272 m²	108 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 09.00-20 óráig
hétvégén 09.00-20 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

000890

Hideg vizes medence	14,5 m²	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m²	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m²	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m²	10 fő
Merülő medence	7,3 m²	2 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:
hétköznapokon 09.00-20 óráig
hétvégén 09.00-20 óráig

000891

4. sz. melléklet: ***A Fürdőház rövid bemutatása (fürdőrész üzemen kívül)***

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 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, illetve egy magán fogorvosi rendelő is működik.

000892

5. sz. melléklet: ***A Júlia Fürdő rövid bemutatása (Jelenleg üzemen kívül)***

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.

2018-ban a környezettudatosabb működés érdekében korszerűsítésre került a az épület hő- és csapadékvíz-szigetelése, megtörtént az épület nyílászáróinak cseréje, és a szabadtéri medence is új burkolatot kapott, a tetőszerkezet is javítására is sor került.

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 m^2	50 fő
termálmedence	76 m^2	30 fő
termálmedence	16 m^2	8 fő
hideg vizes medence	16 m^2	8 fő
gyermekmedence	29 m^2	14 fő
szauna medence	14 m^2	4 fő
iker szabadtéri termálmedence	71 m^2	28 fő
szabadtéri szauna medence	16 m^2	5 fő
súlyfürdő medence	24 m^2	10 fő

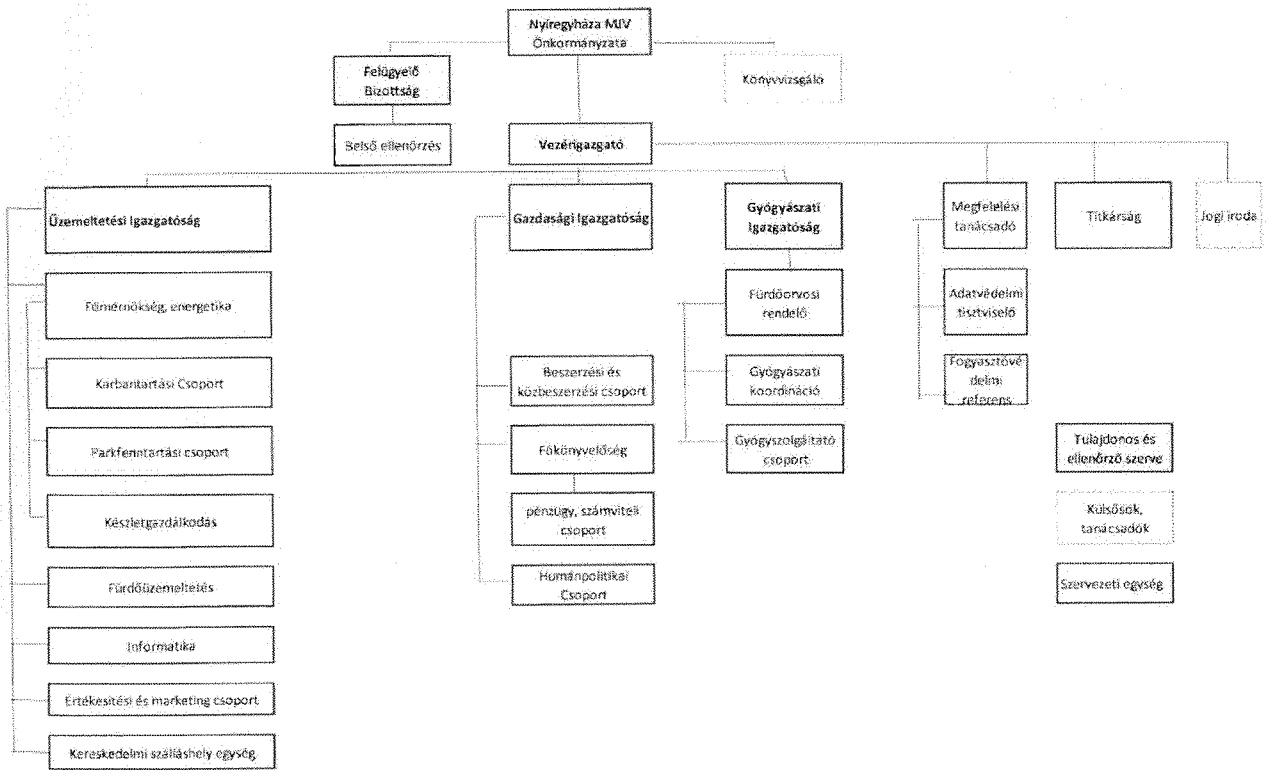
Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, szauna, infraszauna, finn szauna, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

Gyógyszolgáltatások: 2021. évtől megszüntetésre került.

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.

000893

6. sz. melléklet



000894

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.

2024.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

000895

Nyíregyháza 2025. április 14. P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Adószám: 11250778-2-15

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 út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

2024.01.01-2024.12.31.

				A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2023.12.31	2024.12.31	eFt	%
1.	A.			**Befektetett eszközök (2+10+18)**	**4 700 166**	**4 804 147**	**103 981**	**2,2%**
2.		I.		**IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)**	**54 288**	**51 777**	**-2 511**	**-4,6%**
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	52 241	50 732	-1 509	-2,9%
6.			4.	Szellemi termékek	1 607	1 045	-562	-35,0%
7.			5.	Üzleti vagy cégérték			0	
8.			6.	Immateriális javakra adott előlegek	440		-440	
9.			7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0	
10.		II.		**TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)**	**4 644 128**	**4 750 620**	**106 492**	**2,3%**
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	3 748 621	3 766 871	18 250	0,5%
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 733	83 916	-3 817	-4,4%
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	140 211	162 614	22 403	16,0%
14.			4.	Tenyészállatok			0	
15.			5.	Beruházások, felújítások	11 798	68 783	56 985	483,0%
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek	120	4 384	4 264	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	655 645	664 052	8 407	1,3%
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 értékhelyesbít			0	
26.	B.			**Forgóeszközök (27+34+40+45)**	**507 696**	**703 754**	**196 058**	**38,6%**
27.		I.		**KÉSZLETEK (28-33)**	**27 014**	**18 652**	**-8 362**	**-31,0%**
28.			1.	Anyagok	19 919	17 471	-2 448	-12,3%
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31.			4.	Késztermékek			0	
32.			5.	Áruk	839	1 181	342	40,8%
33.			6.	Készletre adott előlegek	6 256		-6 256	
34.		II.		**KÖVETELÉSEK (35-39)**	**148 974**	**107 573**	**-41 401**	**-27,8%**
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev	103 033	72 278	-30 755	-29,8%
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			0	
38.			4.	Váltókövetelések			0	
39.			5.	Egyéb követelések	45 941	35 295	-10 646	-23,2%
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 értékpapí			0	
45.		IV.		**PÉNZESZKÖZÖK (46-47)**	**331 708**	**577 529**	**245 821**	**74,1%**
46.			1.	Pénztár, csekk	854	1 368	514	60,2%
47.			2.	Bankbetétek	330 854	576 161	245 307	74,1%
48.	C.			**Aktív időbeli elhatárolások (49-51)**	**2 636**	**5 095**	**2 459**	**93,3%**
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		276	276	
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	2 636	4 819	2 183	82,8%
51.			3.	Halasztott ráfordítások			0	
52.				**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)**	**5 210 498**	**5 512 996**	**302 498**	**5,8%**

Nyíregyháza 2025. április 14. P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Sóstóhegy 18.
4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Adószám: 11250773-2-15

000896

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: 2024.01.01.-2024.12.31.

				A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2023.12.31	2024.12.31	eFt	%
53.	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**2 643 637**	**3 565 883**	**922 246**	***34,9%***
54.		I.		JEGYZETT TŐKE	684 300	684 400	100	*0,0%*
55.				ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés r			0	
56.		II.		JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ			0	
57.		III.		TŐKETARTALÉK	2 526 525	3 326 425	799 900	*31,7%*
58.		IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 843 151	-1 712 589	130 562	*-7,1%*
59.		V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	411 720	489 756	78 036	*19,0%*
60.		VI.		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	655 645	664 052	8 407	*1,3%*
61.		VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	208 598	113 839	-94 759	*-45,4%*
62.	E.			**Céltartalékok (63-65)**	**133 000**	**233 000**	**100 000**	*75,2%*
63.			1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	100 000	200 000	100 000	*100,0%*
64.			2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 000	33 000	0	*0,0%*
65.			3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66.	F.			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**1 267 373**	**579 088**	**-688 285**	***-54,3%***
67.		I.		HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK [Alárendelt kölcsöntőke] (68-70)			0	
68.			1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkoz			0	
69.			2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. visz. lévő vállalkoz.sal szemben			0	
70.			3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó			0	
71.		II.		**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS**	**40 273**	**0**	**-40 273**	***-100,0%***
72.			1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73.			2.	Átváltatoztatható kötvények			0	
74.			3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.			4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0	
76.			5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.			6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			0	
78.			7.	Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.sal szemben			0	
79.			8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	40 273		-40 273	*-100,0%*
80.		III.		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ**	**1 227 100**	**579 088**	**-648 012**	***-52,8%***
81.			1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0	
82.				- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.			2.	Rövid lejáratú hitelek	705 005		-705 005	
84.			3.	Vevőtől kapott előlegek	110 330	136 416	26 086	*23,6%*
85.			4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	207 557	174 307	-33 250	*-16,0%*
86.			5.	Váltótartozások			0	
87.			6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000	55 907	27 907	*99,7%*
88.			7.	Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.			8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	176 208	212 458	36 250	*20,6%*
90.	G.			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93**	**1 166 488**	**1 135 025**	**-31 463**	***-2,7%***
91.			1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 275	8 373	98	*1,2%*
92.			2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	117 214	10 229	-106 985	*-91,3%*
93.			3.	Halasztott bevételek	1 040 999	1 116 423	75 424	*7,2%*
94.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53-			**5 210 498**	**5 512 996**	**302 498**	***5,8%***
					0	*0*		

Nyíregyháza 2025. április 14.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Adószám: 11256779-2-15
-22-

000897

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: 2024.01.01.-2024.12.31.

			A tétel megnevezése	Bázis	Tárgyév	Bázis eltérés	
				2023	2024	eFt	%
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 129 772	2 970 744	840 972	39,5%
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**2 129 772**	**2 970 744**	**840 972**	**39,5%**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	338	6 154	5 816	1720,7%
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**338**	**6 154**	**5 816**	**1720,7%**
	III.		**Egyéb bevételek**	**751 285**	**369 374**	**-381 911**	**-50,8%**
			- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
		05	Anyagköltség	634 281	535 757	-98 524	-15,5%
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 481	555 366	128 885	30,2%
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	30 248	37 203	6 955	23,0%
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	37 009	24 487	-12 522	-33,8%
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 407	645 748	568 341	734,2%
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 205 426**	**1 798 561**	**593 135**	**49,2%**
		10	Bérköltség	723 531	820 511	96 980	13,4%
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 238	78 080	-5 158	-6,2%
		12	Bérjárulékok	102 715	122 333	19 618	19,1%
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**909 484**	**1 020 924**	**111 440**	**12,3%**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**173 464**	**178 801**	**5 337**	**3,1%**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**252 605**	**231 353**	**-21 252**	**-8,4%**
			- ebből: értékvesztés			0	
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**340 416**	**116 633**	**-223 783**	**-65,7%**
		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.	4 252	4 192	-60	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 899	17 294	15 395	810,7%
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**6 151**	**21 486**	**15 335**	**249,3%**
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	133 131	18 450	-114 681	-86,1%
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
		21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 892	2	-1 890	
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**135 023**	**18 452**	**-116 571**	**-86,3%**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-128 872**	**3 034**	**131 906**	**-102,4%**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**211 544**	**119 667**	**-91 877**	**-43,4%**
	X.		Adófizetési kötelezettség	**2 946**	**5 828**	2 882	
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**208 598**	**113 839**	**-94 759**	**-45,4%**

Nyíregyháza 2025. április 14.

P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
A-0698

Elszámolólap a 2024. évben nyújtott támogatás felhasználásáról

8. sz. melléklet

I.

Támogatott neve:	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
Támogatott képviselője:	Matavovszky Dániel
Támogatási szerződés kelte:	2024. február 20.
Támogatási szerződésben meghatározott felhasználási cél:	Fürdőgyógyászati tevékenység támogatása likviditást javító céllal
Támogatási összeg:	152 000 000 Ft

II. Számlaösszesítő

Sorszám:	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivonat/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
1	2024.02.05	2024.02.05	2024.02.05	025/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi bérfizetés	8 058 674	8 058 674	25	2024.02.05
2	2024.02.12	2024.02.12	2024.02.12	030/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi levont TB járulék	1 999 155,00	1 999 155,00	30	2024.02.12
3	2024.02.12	2024.02.12	2024.02.12	030/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi levont Szja előleg	1 553 638	1 553 638	30	2024.02.12
4	2024.02.12	2024.02.12	2024.02.12	030/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi Szociális hozzájárulási adó	1 286 519,00	1 286 519,00	30	2024.02.12
5	2024.03.05	2024.03.05	2024.03.05	046/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi bérfizetés	9 298 804,00	9 298 804,00	46	2024.03.05
6	2024.03.12	2024.03.12	2024.03.12	051/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi levont TB járulék	2 354 729,00	2 354 729,00	51	2024.03.12
7	2024.03.12	2024.03.12	2024.03.12	051/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi levont Szja előleg	1 836 275,00	1 836 275,00	51	2024.03.12
8	2024.03.12	2024.03.12	2024.03.12	051/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi Szociális hozzájárulási adó	1 533 281,00	1 533 281,00	51	2024.03.12
9	2024.04.04	2024.04.04	2024.04.04	065/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi bérfizetés	9 665 006	9 665 006	65	2024.04.04
10	2024.04.12	2024.04.12	2024.04.12	071/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi levont TB járulék	2 330 567,00	2 330 567,00	71	2024.04.12
11	2024.04.12	2024.04.12	2024.04.12	071/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi levont Szja előleg	1 889 714	1 889 714	71	2024.04.12
12	2024.04.12	2024.04.12	2024.04.12	071/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi Szociális hozzájárulási adó	1 524 717	1 524 717	71	2024.04.12
13	2024.05.03	2024.05.03	2024.05.03	085/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi bérfizetés	9 862 805	9 862 805	85	2024.05.03
14	2024.05.13	2024.05.13	2024.05.13	091/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi levont TB járulék	2 356 001	2 356 001	91	2024.05.13
15	2024.05.13	2024.05.13	2024.05.13	091/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi levont Szja előleg	1 867 535	1 867 535	91	2024.05.13
16	2024.05.13	2024.05.13	2024.05.13	091/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi Szociális hozzájárulási adó	1 552 832,00	1 552 832,00	91	2024.05.13
17	2024.06.05	2024.06.05	2024.06.05	107/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi bérfizetés	9 912 032,00	9 912 032,00	107	2024.06.05
18	2024.06.12	2024.06.12	2024.06.12	112/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi levont TB járulék	2 308 743	2 308 743	112	2024.06.12
19	2024.06.12	2024.06.12	2024.06.12	112/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi levont Szja előleg	1 911 562	1 911 562	112	2024.06.12
20	2024.06.12	2024.06.12	2024.06.12	112/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi Szociális hozzájárulási adó	1 519 842	1 519 842	112	2024.06.12

000899

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
21	2024.07.04	2024.07.04	2024.07.04	128/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi bérfizetés	8 752 894	8 752 894	128	2024.07.04
22	2024.07.12	2024.07.12	2024.07.12	134/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi levont TB járulék	2 080 606	2 080 606	134	2024.07.12
23	2024.07.12	2024.07.12	2024.07.12	134/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi levont Szja előleg	1 716 212,00	1 716 212,00	134	2024.07.12
24	2024.07.12	2024.07.12	2024.07.12	134/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi Szociális hozzájárulási adó	1 340 653	1 340 653	134	2024.07.12
25	2024.08.07	2024.08.07	2024.08.07	153/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi bérfizetés	9 919 093	9 919 093	153	2024.08.07
26	2024.08.12	2024.08.12	2024.08.12	156/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi levont TB járulék	2 289 892	2 289 892	156	2024.08.12
27	2024.08.12	2024.08.12	2024.08.12	156/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi levont Szja előleg	1 892 333,00	1 892 333,00	156	2024.08.12
28	2024.08.12	2024.08.12	2024.08.12	156/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi Szociális hozzájárulási adó	1 507 755	1 507 755	156	2024.08.12
29	2024.09.06	2024.09.06	2024.09.06	173/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi bérfizetés	10 147 041	10 147 041	173	2024.09.06
30	2024.09.12	2024.09.12	2024.09.12	177/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi levont TB járulék	2 339 069	2 339 069	177	2024.09.12
31	2024.09.12	2024.09.12	2024.09.12	177/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi levont Szja előleg	1 901 038,00	1 901 038,00	177	2024.09.12
32	2024.09.12	2024.09.12	2024.09.12	177/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi Szociális hozzájárulási adó	1 565 730,00	1 565 730,00	177	2024.09.12
33	2024.10.04	2024.10.04	2024.10.04	193/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi bérfizetés	13 792 014,00	13 792 014,00	193	2024.10.04
34	2024.10.14	2024.10.14	2024.10.14	199/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi levont TB járulék	3 247 008	3 247 008	199	2024.10.14
35	2024.10.14	2024.10.14	2024.10.14	199/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi levont Szja előleg	2 710 930,00	2 710 930,00	199	2024.10.14
36	2024.10.14	2024.10.14	2024.10.14	199/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi Szociális hozzájárulási adó	2 190 803,00	2 190 803,00	199	2024.10.14
37	2024.11.06	2024.11.06	2024.11.06	214/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi bérfizetés	10 359 361,00	10 359 361,00	214	2024.11.06
38	2024.11.12	2024.11.12	2024.11.12	218/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi levont TB járulék	2 276 158	2 276 158	218	2024.11.12
39	2024.11.12	2024.11.12	2024.11.12	218/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi levont Szja előleg	1 882 202	1 882 202	218	2024.11.12
40	2024.11.12	2024.11.12	2024.11.12	218/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi Szociális hozzájárulási adó	1 573 416	1 573 416	218	2024.11.12
41	2024.12.05	2024.12.05	2024.12.05	235/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi bérfizetés	10 489 544,00	10 489 544,00	235	2024.12.05

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivonat/ pt.blz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
42	2024.12.12	2024.12.12	2024.12.12	241/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi levont TB járulék	2 326 931,00	2 326 931,00	241	2024.12.12
43	2024.12.12	2024.12.12	2024.12.12	241/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi levont Szja előleg	1 802 544	1 802 544	241	2024.12.12
44	2024.12.12	2024.12.12	2024.12.12	241/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi Szociális hozzájárulási adó	1 598 316,00	1 598 316,00	241	2024.12.12
							174 323 974	**174 323 974**		
	Ebből a támogatás terhére elszámolandó kiadások összesen							**152 000 000**		

A társaság képviseletében nyilatkozom, hogy a támogatásban elszámolt költségek analitikus nyilvántartása a társaság székhelyén rendelkezésre áll.

Kelt: Nyíregyháza, 2025. április 14.

Támogatott képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
-22-

000901

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2025. április 14.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

000902

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. Fő tevékenységünk a fizikai közérzetjavító szolgáltatás kiegészítve a humán egészségügyi szolgáltatásokkal. Tevékenységünkkel hozzájárulunk az emberi fizikai aktivitás növeléséhez, a szellemi és lelki kikapcsolódáshoz. Gyógyvizünk tökéletesen alkalmas a reumatikus és egyéb gyógyvízzel kezelhető betegségek kúrálására.

A beszámolási időszakban módosítottuk SZMSZ-nket a korábbi 3 igazgatóságot 2-re csökkentettük. Ennek megfelelően átrendeztük az alárendelt szakterületeket.

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

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat

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 jelenleg zárva

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

000903

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír 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 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. általános üzleti környezete a tárgyévben nem volt kiemelkedően különleges, a gazdálkodás összességében átlagos piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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, címe, regisztrációs 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: Matavovszky Dániel (4400 Nyíregyháza, 4-es Huszárok útja 3/b)

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: 2024.06.01-2025.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: PV Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

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 módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. 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.

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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 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.

2.8. 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, 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.

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 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 - a 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 - 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.

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

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 10 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***+, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, Kisvakond (telek, épületek, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.16. 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.

2.17. 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, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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

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. Időszakosan felmerülő nagyobb összegű javítási, karbantartási munkákra céltartalék képezhető, mely lehetőséggel társaságunk élni kíván.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.26. 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**	**4 700 166**	**4 804 147**	**103 981**
A.I.	**Immateriális javak**	**54 288**	**51 777**	**-2 511**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 644 128**	**4 750 620**	**106 492**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**507 696**	**703 754**	**196 058**
B.I.	**Készletek**	**27 014**	**18 652**	**-8 362**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.II.	Követelések	148 974	107 573	-41 401
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	331 708	577 529	245 821
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 636	5 095	2 459
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 210 498	5 512 996	302 498
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	2 643 637	3 565 883	922 246
D.I.	Jegyzett tőke	684 300	684 400	100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	2 526 525	3 326 425	799 900
D.IV.	Eredménytartalék	-1 843 151	-1 712 589	130 562
D.V.	Lekötött tartalék	411 720	489 756	78 036
D.VI.	Értékelési tartalék	655 645	664 052	8 407
D.VII.	Adózott eredmény	208 598	113 839	-94 759
E.	Céltartalékok	133 000	233 000	100 000
F.	Kötelezettségek	1 267 373	579 088	-688 285
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 273	0	-40 273
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 227 100	579 088	-648 012
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 166 488	1 135 025	-31 463
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 210 498	5 512 996	302 498

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 129 772	2 970 744	39.49
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	338	6 154	1 720.71
III.	Egyéb bevételek	751 285	369 374	-50.83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 205 426	1 798 561	49.21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	909 484	1 020 924	12.25
VI.	Értékcsökkenési leírás	173 464	178 801	3.08
VII.	Egyéb ráfordítások	252 605	231 353	-8.41
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	340 416	116 633	-65.74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 151	21 486	249.31
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	135 023	18 452	-86.33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-128 872	3 034	102.35
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	211 544	119 667	-43.43
X.	Adófizetési kötelezettség	2 946	5 828	97.83
X/I.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	208 598	113 839	-45.43

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**90.20**	**87.14**
Immateriális javak	1.04	0.94
Tárgyi eszközök	89.13	86.17
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**9.75**	**12.77**
Készletek	0.52	0.34
Követelések	2.86	1.95
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.37	10.48
Aktív időbeli elhatárolások	**0.05**	**0.09**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 56.2 %-ban, a tárgyévben 74.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9 786.2 %-ban, a tárgyévben 19 118 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.6 nap, a tárgyévben 2.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 17.7 nap, a tárgyévben 8.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 922 246 EFt értékkel, 34.9 %-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 50.7 %, a tárgyévben 64.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 47.9 %-át, a tárgyévben 16.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 688 285 EFt értékkel, 54.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 96.8 %-ról 100 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 245 821 EFt értékkel, 74.1 %-kal növekedett.

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 0.39 , a tárgyévben 1.18 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 9.2 %, a tárgyévben 12.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.4 , a tárgyévben 1.22 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18.6 %-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 71 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 887 208 EFt, a tárgyévben 3 361 604 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 474 396 EFt értékkel, 16.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2 129 772 EFt, a tárgyévben 2 970 744 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 840 972 EFt értékkel, 39.5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4 %-át, a tárgyévben a 2.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 30.5 %, a tárgyévben 16.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.9 %, a tárgyévben 3.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 98 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 72 Ft, a tárgyévben 34 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 44 Ft, a tárgyévben 24 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 229 Ft, a tárgyévben 112 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 5 835 EFt, a tárgyévben 8 117 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 208 598 EFt, a tárgyévben 113 839 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 94 759 EFt 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)**	**424 658**	**461 603**
1a.	Adózás előtti eredmény +	211 544	119 667
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	211 544	119 667
2.	Elszámolt amortizáció +	173 464	178 801
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	63 000	100 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	2 384	-33 250
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	33 817	54 458
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-41 919	-31 463
9.	Vevőkövetelés változása +	-21 265	56 841
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 489	19 008
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	13 372	-2 459
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	4 250	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-89 150**	**-282 782**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	89 597	282 782
15.	Befektetett eszközök eladása +	447	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)**	**-218 000**	**67 000**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	100
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	799 900
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	218 000	733 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**117 508**	**245 821**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**117 508**	**245 821**

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 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.

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 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.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

4.6. 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.

4.7. 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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	79 418	1 515	0	0	80 933
Szellemi termékek	15 698	0	0	0	15 698
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	440	0	440	0	0
Immateriális javak összesen	**95 556**	**1 515**	**440**	**0**	**96 631**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 759 568	114 213	0	0	4 873 781
Műszaki berendezések, gépek, járművek	340 796	24 349	0	0	365 145
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	483 561	73 836	1 329	0	556 068
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	11 798	56 985	0	0	68 783
Beruházásokra adott előlegek	120	38 893	34 629	0	4 384
Tárgyi eszközök összesen	**5 595 843**	**308 276**	**35 958**	**0**	**5 868 161**
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	27 175	3 026	0	0	30 201
Szellemi termékek	14 091	562	0	0	14 653
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**41 266**	**3 588**	**0**	**0**	**44 854**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 010 945	95 963	0	0	1 106 908
Műszaki berendezések, gépek, járművek	253 062	28 167	0	0	281 229
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	342 370	52 085	1 002	0	393 453
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 606 377**	**176 215**	**1 002**	**0**	**1 781 590**
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	3 027	0	0	0	3 027
Szellemi termékek	562	0	0	0	562
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 589**	**0**	**0**	**0**	**3 589**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	95 963	0	0	0	95 963
Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 167	0	0	0	28 167

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 082	0	0	0	51 082
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**175 212**	**0**	**0**	**0**	**175 212**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozóan el nem számolt értékvesztéssel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
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	513	0	68	0	445
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	**513**	**0**	**68**	**0**	**445**

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)	93 721	72 278	21 443	0	21 443
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	0	0	0	0	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
szemben					
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	35 295	35 295	0	0	0
Követelések összesen	**129 016**	**107 573**	**21 443**	**0**	**21 443**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással 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.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként 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.

4.10. 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	684 300	684 400	100	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	2 526 525	3 326 425	799 900	
Eredménytartalék	-1 843 151	-1 712 589	130 562	
Lekötött tartalék	411 720	489 756	78 036	
Értékelési tartalék	655 645	664 052	8 407	
Adózott eredmény	208 598	113 839	-94 759	
Saját tőke összesen	**2 643 637**	**3 565 883**	**922 246**	**922 246**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyévben +100 eFt értékkel változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	**0**	**0**	**6 844**	**100 000**
ebből: törzsrészvény	0	0	6 844	100 000
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
Bemutatóra szóló részvények	**0**	**0**	**0**	**0**
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
Részvények mindösszesen	**0**	**0**	**6 844**	**100 000**
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, az alaptőke leszállítására képzett, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		278 036
Összesen:	**0**	**278 036**

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
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
Összesen:		**211 720**

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	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	655 645	8 407	0	664 052
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**655 645**	**8 407**	**0**	**664 052**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**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.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék mérlegértéke 200 MFt.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni, időszakosan felmerülő nagyobb összegű javításokra, helyreállításokra 33 MFt céltartalékot képeztünk, amit a tárgyévben nem növeltünk.

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 HHS hosszú lejáratú hitelünk a tárgyévben végtörlesztettük. Amérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év, de a szállítói kötelezettségek közt szerepel a mérlegben.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Nyírségvíz ZRT	15	44 979
Összesen:	-	**44 979**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó

biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFT) **Biztosítékok**

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel 15086 hrsz folyószámla hitel (310 MFt)

500 MFt (Keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió (310 MFt folyószámla hitel)

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz

(310 MFt folyószámla fedezet)

500 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (310 MFt folyószámla 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 jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Nyíregyháza MJV középlejáratú kölcsön	28 000	28 000	0
Összesen:	**28 000**	**28 000**	**0**

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	136 416
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	174 307
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	55 907
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	212 458

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi: A közép lejáratú tagi kölcsön 28 MFt utolsó törlesztő részlete, a tárgyévben kapott fejlesztési támogatás visszafizetendő összege 28 MFt.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HHS Beruházási hitel felhalmozott kamat	100 639	0
Elhatárolt prémium és járulékai	4 555	8 136
Társasági szintű jutalom és járulékai	0	0
Összesen:	**105 194**	**8 136**

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
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	4 702	4 232
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	20 204	19 892
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	202 708	199 463
TC-2003 GKM támogatás	2 459	2 388
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	1 651	1 552
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	1 788	1 691
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstr	395 168	388 593
Fejlesztési támogatás 2002.	10 023	9 952
Fejlesztési támogatás 2003.	11 048	10 378
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. proj	40 257	39 596
TOP 6.5.1-16 NY1-2017-00005 Júlia fürdő	120 016	106 286
Júlia fürdő energetikai projekt önk. hozzájár	28 957	25 644
Tófürdő projekt 2019.	146 712	133 815
Hotel Fürdőház Kisfaludy pályázat 2019.	27 444	24 282
Svájci Lak Panzió Kisfaludy projekt	27 862	26 710
Parkoló rekonstrukciós beruházás	0	66 879
1/B hidegvizes kút beruházás	0	55 070
Összesen:	**1 040 999**	**1 116 423**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 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

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 129 772	73.8	2 970 744	88.2
Aktivált saját teljesítményérték	338	0.0	6 154	0.2
Egyéb bevételek	751 285	26.0	369 374	11.0
Pénzügyi műveletek bevételei	6 151	0.2	21 486	0.6
Bevételek összesen	**2 887 546**	**100.0**	**3 367 758**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 3857 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzat gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- NYÍRVV Nonprofit Kft. 8 347 eFt

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
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	1 457 230	1 749 001
Szálláshely értékesítés	95 556	180 562
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	290 046	632 643
Ingatlan hasznosítás árbevétele	258 273	385 326
Hirdetés, reklámszervezés árbevétele	5 933	14 665
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	5 255	7 408
Egyéb szolgáltatások	17 479	1 139
Összesen:	**2 129 772**	**2 970 744**

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

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
ÉARFÜ Parkfürdő projekt önkorm	298 425	95 718	3 244	199 463
ÉARFÜ Parkfürdő projekt kapott	590 240	195 072	6 575	388 593
Phare 2002. működési támogatás	80 045	70 022	71	9 952
Phare 2003. működési támogatás	47 790	36 740	670	10 380
SZTP-2003 Tófürdő gyermekmedence	4 798	3 145	100	1 553
TC-2003 GKM támogatás	10 594	8 136	72	2 386
SZTP-2004 PF gyermekmedence	5 000	3 212	97	1 691
Fürdőház 2001. felújítási program	27 240	7 034	312	19 894
ÉAOP Fürdőház Hotel felújítás	61 110	20 854	661	39 595
TOP-os Júlia fürdő projekt 2018	188 997	68 981	13 730	106 286

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	álló összeg
Top Júlia projekt önkormányzati hozzáj	45 600	16 643	3 312	25 645
Top Tófürdő felújítás 2019.	220 770	74 058	12 897	133 815
Hotel Fürdőház Felújítás Kisfaludy	41 083	13 639	3 162	24 282
Svájci Lak Panzió felújítás Kisfaludy	33 408	5 546	1 152	26 710
Parkoló rekonstr felújítás Önkormány	69 422	0	2 543	66 879
1/B új hidegvizes kút önkormányzfejlt	55 070	0	0	55 070
Összesen:	**1 779 592**	**618 800**	**48 598**	**1 112 194**

Visszatérítendő kapott támogatások

Fejlesztési célra kapott támogatás fel nem használt összegének (kötelezettségként kimutatott) összege 27,9 MFt.

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.

Szintén Kisfaludy projekt keretében 33 MFt támogatási összeggel 90,7 MFt bekerülési értékben a Svájci Lak Panzió egységünkben végeztünk felújítást. Kamera rendszer bővítése, berendezési tárgyak, gázkazán cseréje, elektromos töltőoszlop, akadálymentes szoba, épület belső felújítás.

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
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000
Gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditásjavító támogatás	152 000

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.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 163

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
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000
Gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditásjavító támogatás	152 000

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 205 426	45.1	1 798 561	55.4
Személyi jellegű ráfordítások	909 484	34.0	1 020 924	31.4
Értékcsökkenési leírás	173 464	6.5	178 801	5.5
Egyéb ráfordítások	252 605	9.4	231 353	7.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	135 023	5.0	18 452	0.6
Ráfordítások összesen	**2 676 002**	**100.0**	**3 248 091**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	535 757
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	555 366
07. Egyéb szolgáltatások értéke	37 203
08. Eladott áruk beszerzési értéke	24 487
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	645 748

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	820 511
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 080
12. Bérjárulékok	122 333

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 205 426	52.7	1 798 561	59.9
Személyi jellegű ráfordítások	909 484	39.7	1 020 924	34.1
Értékcsökkenési leírás	173 464	7.6	178 801	6.0
Költségnemek összesen	**2 288 374**	**100.0**	**2 998 286**	**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, karbantartási igénybevett szolgáltatás	104 817	91 274
Diákfoglalkoztatás költsége	113 898	133 073
Őrzés-védelem pénzszállítás	18 900	26 899
Csatornahasználati díj	21 766	72 594
Reklám, propaganda költsége	38 660	59 099
Összesen	**298 041**	**382 939**

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
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	21 965
Adók, illetékek, hozzájárulások	89 651
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	100 000

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
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	21 965
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	100 000

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 tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Áthozott veszteségből az adóévben felhasznált összeg	64 756
Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	100 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	190 400
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	50
Összesen:	290 450

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	100 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	178 801
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	50
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	21 443
Összesen:	300 294

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek közül az átmeneti jellegű tételek, és azok jövőbeni hatása az alábbi:

Adóalap csökkentő tételként 100 MFt fejlesztési tartalékot képzünk, melyet az elkövetkező évek beruházására kívánunk fordítani. Ebből megvalósuló beszerzések, beruházások, fejlesztések értékcsökkenése a jövőben adóalap csökkentő tételként nem lesznek elszámolhatók.

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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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. 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	14 400	5 066	19 466
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	**14 400**	**8 786**	**23 186**

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: 1 200 eFt

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	32	34
Fizikai	112	100
Összesen:	**144**	**134**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	239 815	293 424
Fizikai foglalkozásúak	479 996	512 096
Összesen:	**719 811**	**805 520**

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafeteria juttatás	32 307
Összesen:	**32 307**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	99 152
Szakképzési hozzájárulás	16 328
Egyéb bérjárulékok	6 853
Összesen	**122 333**

6.6. 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

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	44	20
Összesen:	**44**	**20**

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.

Vezetői összefoglaló

A Társaság teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. Fő célkitűzései közt szerepelt az, hogy év végére a bázis időszakhoz viszonyítva **+27 eFő** vendégszámot elérje, melyet az **év végéig +44,2 eFő**-vel sikerült teljesítenie. A **tervhez** viszonyítva **+16,8 eFő** többletet ért el.

A **HHS Hotelből** érkező fürdővendégszám (73,5 eFő) a tavalyi évhez viszonyítva **+14,8 eFő**, azaz **+25%**-kal növekedett. A közöttünk hatályos fürdőszolgáltatási szerződést 2024. február 01. közös megegyezéssel módosítottuk, mely szerint a vendégéjszaka után fizetendő fürdőbelépő ár térítés mértéke 45%-ról 75%-ra változik. Ennek eredményeként a Társaság +136,3 MFt-tal több árbevételt realizált a korábbi árakhoz viszonyítva.

A tárgyévben sor került a **Szervezeti struktúra átalakítására** és a kapcsolódó DHL szerinti jogok módosítására is, illetve a vezetés feltöltötte a hiányzó, stratégiailag fontos munkaköröket.

Fejlesztési cél volt a tárgyévre egy kulturált, gyephézagos térkővel fedett **284 db személygépkocsi**- és **5 db buszparkolóhely**et biztosító parkoló létesítése. A beruházás közbeszerzés keretében **69,4 MFt** értékben megvalósult. A másik nagyszabású fejlesztés **55 MFt** értékben az **1/B jelű hidegvizes mélyfúrású kút kivitelezése volt 288 fm talpmélységgel.** A fejlesztések finanszírozása Tulajdonosi támogatással valósult meg.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2024. évi üzleti terve 3 238 MFt** üzemi bevétellel, **3 164 MFt** üzemi ráfordítással, **+74 369 eFt** üzemi eredménnyel és **+56 931 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.

Az éves **nettó árbevétel 2 970,7 MFt-ban realizálódott**, ami (**+72,7 MFt-tal (+2,5%) túlteljesítés a tervhez viszonyítva.** A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva Társaságunk **+192,7 MFt-tal haladta meg az időarányos tervezett bevételt (2 898 MFt)**. A korábban saját vendéglátási tevékenység (Élményfürdő étterem, büfé, poolbár) kiszervezéséből származó ügyleti nyereség a vizsgált időszakban **32 MFt.**

Az Egyéb bevételi terv 340,4 MFt volt, amit Társaságunk **+29 MFt-tal túlteljesített.** Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott 152 MFt gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított likviditást javító támogatás, valamint az éves üzemeltetési hozzájárulás nettó 140 MFt értékben.

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **3 223 MFt költséget számolt el, ami 59,4 MFt-tal (+1,9%) meghaladja a tervezett értéket.** A tárgyévre előre nem terveztünk – folyamatban lévő peres ügyünk pervesztés esetére - további céltartalék képzéssel, ami +100 MFt ráfordítás elszámolást jelentett. Ezt leszámítva -40,6 MFt megtakarítás keletkezett a többi költség sorunkon.

Az **Üzemi eredmény +116,6 MFt-on realizálódott**, ami +42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezett összegtől.

Tulajdonosunk a fennálló HHS hitel márciusi visszafizetésével (690 MFt) megszüntette a Zrt. nagyösszegű adósságállományát, mely visszafizetés hosszútávon jelentősen (havi 7,5 MFt tőketörlesztés, 5 MFt kamat) javítja likviditási helyzetet.

A Társaság üzemi eredményét **+3 MFt-tal** javította a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +56,9 MFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+119,7 MFt eredményt** tudott elérni, ami **+62,7 MFt túlteljesítés** (+110,2%).

A **tárgyévi adózott eredmény +113,8 MFt**. A **terv 56,9** MFt eredményhez viszonyítva **+56,9 MFt a túlteljesítés.**

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő volt, mely -9,5 fővel (-6,6 %) kevesebb a bázisnál, és **1,5 fővel (1,1 %) több a tervezettől.** A **bértömeg** - AST nélkül – **818,6 MFt**-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt +95,2 MFt (+13,2 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva.

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. a Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **816,9 MFt költségvetési támogatás**ban részesült, ami az előző évhez viszonyítva **-168 MFt megtakarítást jelent** a Tulajdonos számára. A nyíregyházi fürdővendégek számára továbbra is biztosított volt a belépési lehetőség **(183,4 MFt)**. Fejlesztési célú támogatásból a Parkoló rekonstrukcióját és az új 1/B kút fúrását (melléfúrásos technológóiával) valósult meg **124,5 MFt** értékben. A gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított támogatás **(152 MFt)** volt. A Tulajdonostól üzemeltetésre átvett épületek- és eszközök fenntartási költségeinek finanszírozásához biztosított támogatás összege **(177,8 MFt).** A Koncessziós díj, amit **(179 MFt)** volt a tárgyévben a 3 szerződő fél (a Társaság, a HHS Szálláshelyszolgáltató Zrt és a Tulajdonos önkormányzat) között létrejött Koncessziós szerződés IV. 4.1. szerinti fix üzemeltetési díj.

A Társaság stratégiai iránya az elkövetkező évekre az, hogy a 2023 és 2024 évek eredményére támaszkodva elindíthassa azokat a beruházásokat, amik lehetővé teszik a szolgáltatások bővítését, fejlesztését és versenyképességének javítását. Ezek fogják a jövőben elősegíteni és erősíteni azt a növekedést, aminek a pályájára lépett a Társaság az elmúlt időszakban.

Nyíregyháza, 2025. április 14.

.....

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató Zrt.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31-43.
Adószám: 11256775-2-15

-22-

000934

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. tagjának

Vélemény

Elvégeztük a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.** („a Társaság") **2024. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 5 512 996 E Ft, az adózott eredmény 113 839 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 2024. 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.

000935

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 2024. 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 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2024. 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, 2025. április 14.

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.

000938

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
2024. évről



Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 14.

.....
A gazdálkodó képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Adószám: 11256779-2-15

P.h.

000939

Tartalom

Vezetői összefoglaló 4
1. Bemutatkozás 8
1.1. Szervezet 8
1.2 Telephelyek, alaptevékenységek 8
2. Piaci Környezet és befolyásolása 9
2.1. Piaci környezet 9
2.2. Piaci pozíció 9
2.2.1 Kapacitás 9
2.2.2 Vendégszám 11
2.2.3 Fürdőbevételek 11
2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele 13
2.2.5 Vendégéjszakaszám 13
2.2.6 Összegzés 14
2.3. Marketing tevékenység 16
2.3.1 Hotel Fürdőház és Svájci Lak Panzió 16
2.3.2 Aquarius Élmény- és Parkfürdő 17
2.3.3 Aquarius Fürdőgyógyászat 22
2.3.4. Tófürdő 23
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink 23
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás 24
3.1.1. Tófürdő 26
3.1.2. „Aquarius" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő 27
3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege és a Júlia Fürdő 32
3.2. Gyógyszolgáltatás 32
3.3. Szálláshely szolgáltatás 35
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése 37
4.1. Üzletmenet 37
4.2. Bevételek 38
4.2.1 Fürdőszolgáltatási bevételek 38
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek 40
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek 41
4.2.4. Vendéglátási bevételek 43
4.2.5. Ingatlan és ingóság hasznosítási árbevétel 44
4.2.6. Egyéb tevékenységek árbevétele 44
4.2.7. Egyéb bevételek 45
4.2.8. Aktivált saját teljesítmények értéke 45
4.2.9. Üzemi bevételek összesen 45
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása 46
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások 48
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások 54
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás 55
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye 56
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye 56

000940

4.5. Adózott eredmény 56
4.6. Egységenkénti eredmény 57
4.7. A beszámoló mérlegéről 70
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek 72
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás 73
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról *73*
4.9.2. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások *81*
5. Kutatás, fejlesztés 90
6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások 91
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés 91
6.2. Beruházások, karbantartás 92
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele *92*
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása *93*
6.2.3. A karbantartásokról *99*
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról *101*
7. A Társaság likviditásáról 103
8 . Jövőkép 104
9. Környezetvédelem 105
10. Kockázatkezelés 105
11. Minőségpolitika 107
12. Társadalmi szerepvállalás 108
Mellékletek: 108
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása 109
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása 110
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása 112
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása (fürdőrész üzemen kívül) 114
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása (Jelenleg üzemen kívül) 115
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés 116
7. sz melléklet: Mérleg és Eredménykimutatás 117
8.. sz melléklet: Likviditás javító támogatás felhasználásának bemutatása 118

000941

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Társaságunk teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. Fő célkitűzésünk közt szerepelt az, hogy év végére a bázis időszakhoz viszonyítva **+27 eFő** vendégszámot elérjünk, melyet az **év végéig +44,2 eFő**-vel sikerült teljesítünk. A **tervhez** viszonyítva **+16,8 eFő** többletet értünk el.

A tárgyévben sor került **Szervezeti struktúránk átalakítására** és a kapcsolódó DHL szerinti jogok módosítására is, illetve feltöltöttük a hiányzó, stratégiailag fontos munkaköröket.

Fejlesztési célunk volt a tárgyévre egy kulturált, gyephézagos térkővel fedett **284 db személygépkocsi-** és **5 db buszparkolóhelyet** biztosító parkoló létesítése. A beruházás közbeszerzés keretében **69 MFt** értékben megvalósult. A másik nagyszabású fejlesztésünk **55 MFt** értékben az **1/B jelű hidegvizes mélyfúrású kút kivitelezése volt 288 fm talpmélységgel.** A fejlesztések finanszírozása Tulajdonosi támogatással valósult meg.

Az éves **nettó árbevételi** tervet (2 898 MFt) **+72,7 MFt-tal (+2,5%) sikerült túlteljesíteni.** A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva **+192,7 MFt-tal haladtuk meg az időarányos tervezett bevételt (2 898 MFt)**, melynek összetevői: +49,5 MFt a fürdőszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatásai, +7,7 MFt a gyógyszolgáltatás, a vendéglátás és kereskedelmi árú értékesítés közvetítés +71,9 MFt, +24 MFt ingatlanhasznosítás, +22,7 MFt szálláshely értékesítés többletbevételeiből és +16,9 MFt az egyéb tevékenységek bevételi többletéből tevődik össze.
Saját vendéglátási tevékenységünk (Élményfürdő étterem, büfé, poolbár) kiszervezéséből származó ügyleti nyereségünk a vizsgált időszakban **32 MFt**.

A Vendégszám alakulása:

A tárgyévben 402,2 ezer vendég látogatta meg nyitva tartó fürdőinket, a bázisévi **358 ezer** vendégszámmal szemben, ami **+44,2 eFő (+12,2%) látogatószám növekedést eredményezett.** A tervezett vendégszámot is sikerült túlteljesíteni **+16,8 eFő (+4,7%)**, mely már nem kizárólag a szezon eredményességének köszönhető.
A **szezon időszakára** tervezett **240,5 eFő** vendégszámot **+4,8 eFő**-vel sikerült **túlteljesíteni**. A szezon **árbevételi tervét** többek között az új forgalomarányos bérleti díjjal kalkulálva sikerült **+69,5 MFt**-tal túlteljesíteni.

000942

A **HHS Hotelből** érkező fürdővendégszám (73,5 eFő) a tavalyi évhez viszonyítva (58,7 eFő) **+14,8 eFő**-vel, azaz **+25%**-kal növekedett. A közöttünk hatályos fürdőszolgáltatási szerződést 2024. február 01. közös megegyezéssel módosítottuk, mely szerint a vendégéjszaka után fizetendő fürdőbelépő ár térítés mértéke 45%-ról 75%-ra változik. Ennek eredményeként +136,3 MFt-tal több árbevételt realizáltunk (354,6 MFt) a korábbi árakhoz viszonyítva.

Eredményesség:

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2024. évi üzleti terve 3 238 430 eFt** üzemi bevétellel, **3 164 061 eFt** üzemi ráfordítással, **+74 369 eFt** üzemi eredménnyel és **+56 931 eFt** adózott eredménnyel került elfogadásra.
2024. évben a bázis évhez viszonyítva **+768,3 MFt (+36,1%) árbevétel növekedést terveztünk 2 898 MFt értékkel. A ténybevétel 2 971 MFt,** mely **+841 MFt (+39,5%) túlteljesítést jelent a bázishoz, +72,7 MFt (+2,5%) a tervhez viszonyítva.**
Egyéb bevételi terv 340,4 MFt volt, amit túlteljesítettünk **+29 MFt-tal**. Itt szerepel a tárgyévre jóváhagyott 152 MFt gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított likviditást javító támogatás, valamint az éves üzemeltetési hozzájárulás 140 MFt értékben. A tervhez viszonyított eltérés egyik oka, hogy munkaügyi központon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatással előzetesen nem kalkuláltunk, ennek összege 10,7 MFt volt. Továbbá a tárgyévben egy korábbi tartozásunk elengedése miatti bevétellel sem tervezetünk, melynek összege 12,3 MFt.

A Társaság az **Üzemi ráfordítások** soron **3 223 MFt költséget számolt el, ami 59,4 MFt-tal (+1,9%) meghaladja a tervezett értéket.** A tárgyévre előre nem terveztünk – folyamatban lévő peres ügyünk pervesztés esetére - további céltartalék képzéssel, ami +100 MFt ráfordítás elszámolást jelentett. Ezt leszámítva -40,6 MFt megtakarításunk keletkezett a többi költség sorunkon. Említésre méltóak, hogy az Anyag jellegű ráfordításunkon -53,9 MFt-ot, a Személy jellegű ráfordítás soron -25,7 MFt-ot költség csökkentést sikerült elérnünk. **A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő** volt, mely -9,5 fővel (-6,6 %) kevesebb a bázisnál, és **1,5 fővel (1,1 %) több a tervezettől.** A **bértömeg** - AST nélkül – **818,6 MFt**-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt +95,2 MFt (+13,2 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva.

Üzemi eredményünk +116,6 MFt-on realizálódott, ami +42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezett összegtől.
Évközben szabad, **likvid pénztartalékainkat** 14-30 napos futamidőre piaci kamatozással **bankbetétben kötöttük le**. Ebből származó **kamatbevételünk** a vizsgált időszakban **4,1 MFt.** Elszámoltunk 5 MFt devizakészlet átváltás miatti árfolyamnyereséget, továbbá 11 MFt HHS miatti beruházási hitel visszafizetése miatti elhatárolt veszteséget oldottunk fel.
Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **18,5 MFt-ot számoltunk el**, amiből **13 MFt** a HHS beruházási hitelhez kapcsolódó fizetett kamat.

000943

Tulajdonosunk a fennálló HHS hitelünk márciusi visszafizetésével (690 MFt) megszüntette nagyösszegű adósságállományunkat, mely visszafizetés hosszútávon jelentősen (havi 7,5 MFt tőketörlesztés, 5 MFt kamat) javítja likviditási helyzetünket.
A Társaság üzemi eredményét **+3 MFt-tal** javította a **pénzügyi műveletek eredménye**, aminek következtében a **tervezett +56,9 MFt adózás előtti eredménnyel** szemben **+119,7 MFt eredményt értünk el**, ami **+62,7 MFt túlteljesítés** (+110,2%).

A jelenleg hatályos társasági adó törvény előírása szerint adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe a tárgyévre Eredménytartalékból Lekötött tartalékba átvezetett **100 MFt fejlesztési tartalék.** Az egyéb korrekciós tételeket figyelembe véve **5,8 MFt adófizetési kötelezettségünk keletkezik**, amire a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-vel együttműködési megállapodás látványcsapatsport adó felajánlás útján történő támogatási szerződést kötöttünk.
Ennek figyelembevételével a **tárgyévi adózott eredmény +113,8 MFt**. A **terv 56,9** MFt eredményhez viszonyítva **+56,9 MFt a túlteljesítés.**

Likviditás:
A társaság **likviditási** helyzete a költségek kontrollálásával, előnyös vevői- és szállítói szerződéskötésekkel stabil. Tárgyév végén a Tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevételére idén sem volt szükség. Költségvetési kapcsolatunkban a 2025. évi terv már nem tartalmaz **152 MFt** fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó **likviditási támogatást**. A tárgyévre tervezett fejlesztési célú beruházásokat fejlesztési tartalékunk felhasználásával saját erőből finanszírozzuk.
A tárgyévben a Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **816,9 MFt költségvetési támogatás**ban részesültünk, ami az előző évhez viszonyítva **-168 MFt megtakarítást jelent** a Tulajdonos számára. A nyíregyházi fürdővendégek számára továbbra is biztosítottuk a kedvezményes belépési lehetőséget. A kedvezmény kompenzálását a rendelkezésünkre álló kompenzációs keretből biztosítottuk, amit a tárgyévben teljes mértékben ki is használtunk **(183,4 MFt)**. Fejlesztési célú támogatásunkból a Parkoló rekonstrukcióját és az új 1/B kút fúrását (melléfúrásos technológóiával) valósítottuk meg nettó **124,5 MFt** értékben. A gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított támogatást **(152 MFt)** a részleg felmerült többletköltségeinek biztosítására fordítottunk, ugyanis a szolgáltatásaink árát nem tudjuk abban a mértékben emelni, ahogy az éves infláció, a kötelező béremelések és egyéb költségek növekednek. Emiatt a részleget nem tudjuk null szaldósan működtetni, viszont a fürdőszolgáltatásunk színvonalának növelője a gyógyászat. Üzemeltetési hozzájárulásunk (**177,8 MFt**) fontos kiegészítője a Tulajdonostól üzemeltetésre átvett épületek- és eszközök fenntartási költségeinek finanszírozásához. A Koncessziós díj (**179 MFt)** a 3 fél (a Társaságunk, a HHS Hotel és a Tulajdonos önkormányzat) között létrejött Koncessziós szerződés IV. 4.1. szerinti fix üzemeltetési díj.

000944

Megnevezés	2 023		2024 tény		változás
	nettó eFt	bruttó eFt	nettó eFt	bruttó eFt	bruttó eFt
Nyíregyházi kedvezmény	104 286	132 443	144 381	183 364	**50 921**
Hunguest Hotel Sóstó koncessziós díj	**120 000**	**152 400**	**141 120**	**179 222**	**26 822**
Üzemeltetési hozzájárulás	161 047	177 800	140 000	177 800	**0**
Likviditást javító támogatás	522 000	522 000	152 000	152 000	**-370 000**
Fejlesztési célú támogatás			124 493	124 493	**124 493**
Végleges pénzmozgások összesen	**907 333**	**984 643**	**701 994**	**816 879**	**-167 764**

A 2024-es üzleti évben a kitűzött gazdasági célokat teljesítettük. A Társaság vezetőjeként személyes célkitűzésként fogalmaztam meg azt az elvárást, hogy az adózott az adózott eredményünk elérje a 100 MFt-ot, amit teljesített is a vállalkozás. Szintén személyes célkitűzés, stratégiai irány az is, hogy a következő időszakban a 2023 és 2024 évek eredményére támaszkodva elindulhassanak azok a beruházások, amik lehetővé teszik a szolgáltatásaink bővítését, fejlesztését és a versenyképességünk javulását. Ezek fogják a következő években elősegíteni és erősíteni azt a növekedést, aminek a pályájára lépett a Társaság az elmúlt időszakban.

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

000345

1. Bemutatkozás

Célunk, hogy fürdőnk a vendégek számára egy olyan komplex élményt biztosítson, amely az egészséges életmód, a pihenés és a szórakozás tökéletes egyensúlyát kínálja. A gyógyvizünk jótékony hatásainak kihasználásával, a legújabb wellness trendek figyelembevételével, és a családok, baráti társaságok, valamint a nyugalmat kereső vendégek igényeinek kielégítésével olyan helyet alakítunk ki, ahol minden korosztály számára élvezetes kikapcsolódás, valamint testi és lelki feltöltődés biztosított.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkották:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Matavovszky Dániel 4400 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Őz köz	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Vass Zoltán Géza 4551 Nyíregyháza, Tujafa utca 72/A.	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
Kósa József 4400 Nyíregyháza, Sátor utca 4.	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
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés
- Vendéglátási szolgáltatás

000946

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

Gazdálkodásunk piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, gazdasági, szabályozási kockázatok az alábbiak:

- **eredendő** kockázatként merül fel, hogy társaságunk **gazdaságilag hátrányos régió**ban folytatja tevékenységét
- az **infláció** és a **nyersanyagköltségek emelkedés**ét bevételi többlettel kell ellensúlyoznunk
- **munkaerő megtartása** és a **bérek növekedése** is aktuális kihívás
- **energiahatékonyság**unk fejlesztése folyamatos tennivaló
- **környező fürdők, nagyobb fürdőkomplexumok** élmény alapú fejlesztéseikkel **egyre erősebb verseny**t jelentenek
- a háborús helyzet miatt továbbra sem tervezhető az ukrán beutazó turizmus

2.2. Piaci pozíció

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a csak **2023. év végéig rendelkezésre álló KSH adatok alapján** három fő vetületben vizsgálható:

- vármegyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

2024. év végéig rendelkezésre álló adat kizárólag **vendégéjszakaszám alakulás**ban érhető el a KSH oldalán, mivel annak adatgyűjtését 2022. nyarától hivatalosan is az NTAK végzi, melyben a regisztráció valamennyi szálláshely esetében kötelező.

A piaci részesedést így már öt szegmensben vizsgálhatjuk:

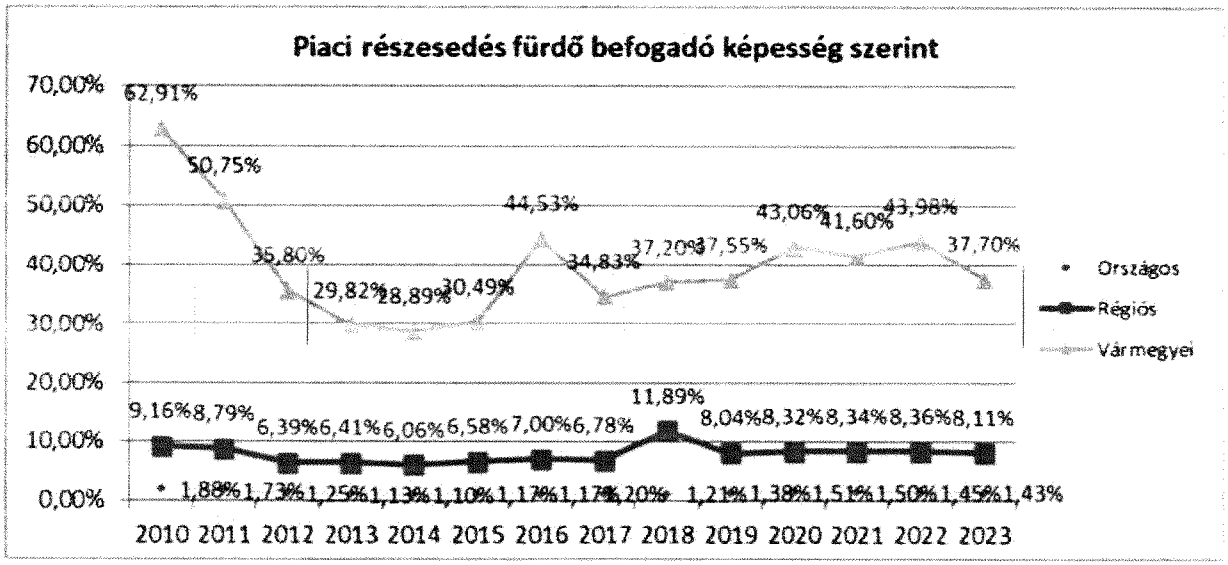
- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása
- vendégéjszakaszám alakulása

Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékig relevánsnak, mivel a fürdőszolgáltatók általi adatszolgáltatás még mindig nem kötelező. Azonban a tendenciák még így is követhetőek belőle. A vendégéjszakaszámok tekintetében megbízhatóbbnak véljük az adatokat, hiszen a szálláshely regisztráció már 2021. évtől hotelek és panziók részére kötelező.

2.2.1 Kapacitás

Társaságunk fürdőkapacitásairól elmondható, hogy 2015 óta stagnálnak. Fürdőfejlesztés, bővítés nem valósult meg az utóbbi 9 évben, mely fejlesztés keretén belül esetlegesen megvalósuló új medencék megnövekedett vízfelületének eredményeképpen növekedhetne a fürdő befogadó képessége.

000947



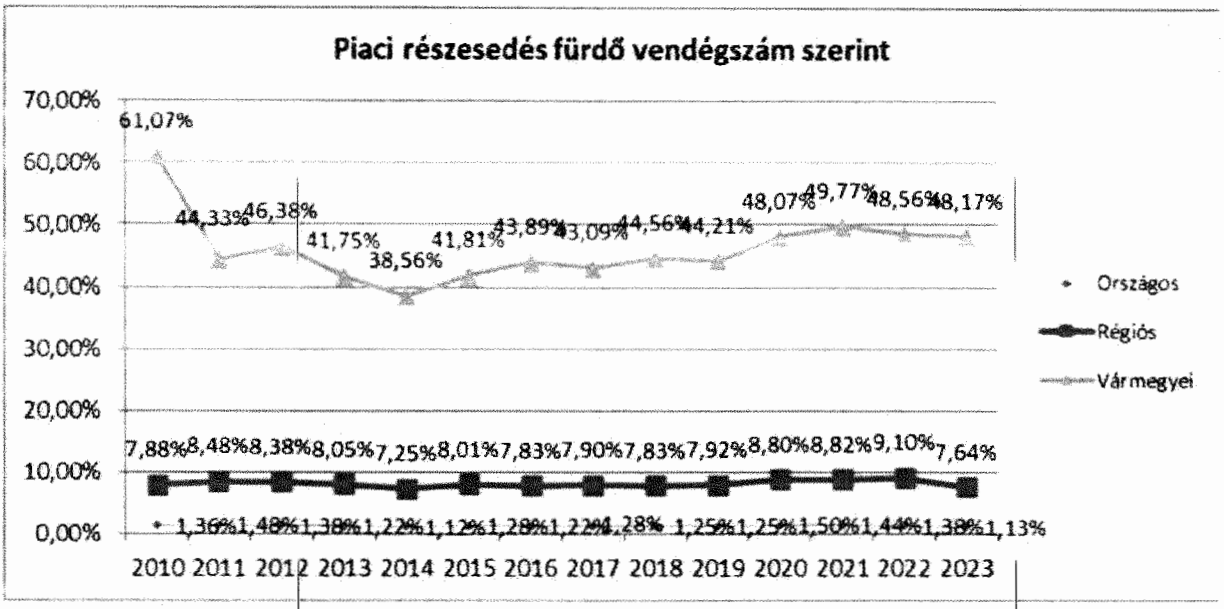
A fenti ábrából látható, hogy 2010 és 2019 között **országos szinten** a **fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 2010. évi 1,9 %-ról **2023-ra 1,43 %-ra** csökkent a piaci részesedésünk, annak ellenére, hogy a 2021. évben már elértük a 1,5 %-os részesedést is. A fürdőfejlesztések hatására valószínűleg a környező fürdők befogadóképessége nőtt, ezzel csökkentve azon fürdők részesedését, ahol nem történt medence fejlesztés, ezzel együtt befogadóképesség növekedés.

Regionális szinten kapacitás részesedésünk a 2021 évi **8,34 %-ról 2022. évben 8,36 %-ra nőtt, viszont 2023-ban** ez a szám csökkenő tendenciába kezdett – **már csak 8,11 %.** Ez hosszú távon aggodalomra adhat majd okot, főleg a vármegyei szint elemzése után.

Vármegyei szinten 37,7 %-os a részesedésünk. Ez a szám az utóbbi 5 év legalacsonyabb értéke, annak ellenére, hogy továbbra is elmondható, hogy a vármegye egyik legmeghatározóbb fürdőegyüttese vagyunk. Sajnálatos tény, hogy a megyei értékünk jelentősen csökkent, a korábbi években a 41-43 %-os részesedést tartani tudtuk, ami tavaly előtt csökkenésbe kezdett, valószínűleg a megyében több fürdőnél is megvalósult pályázatok befejezése miatt (pl. Kisvárdai Várfürdő fejlesztés, és a Nagykállói Nap Strand fejlesztése). Bízunk benne, hogy előbb-utóbb lehetőségünk nyílik olyan fürdőfejlesztési beruházásokat indítani önerős, vagy EU-s pályázat révén, mely hatására a fürdő piaci részesedése ismét emelkedő irányba indul el.

000948

2.2.2 Vendégszám



Fürdő vendégszám tekintetében is 2023-ban tovább csökkent az **országos** piaci pozíciónk. Míg 2022-ben 1,4 % körüli érték is már alacsonynak számított, **2023-ban ez már csak 1,13 %** lett. Sajnos a fürdő látogatottságát a fürdőfejlesztések, az új attrakciók nagyban befolyásolják.

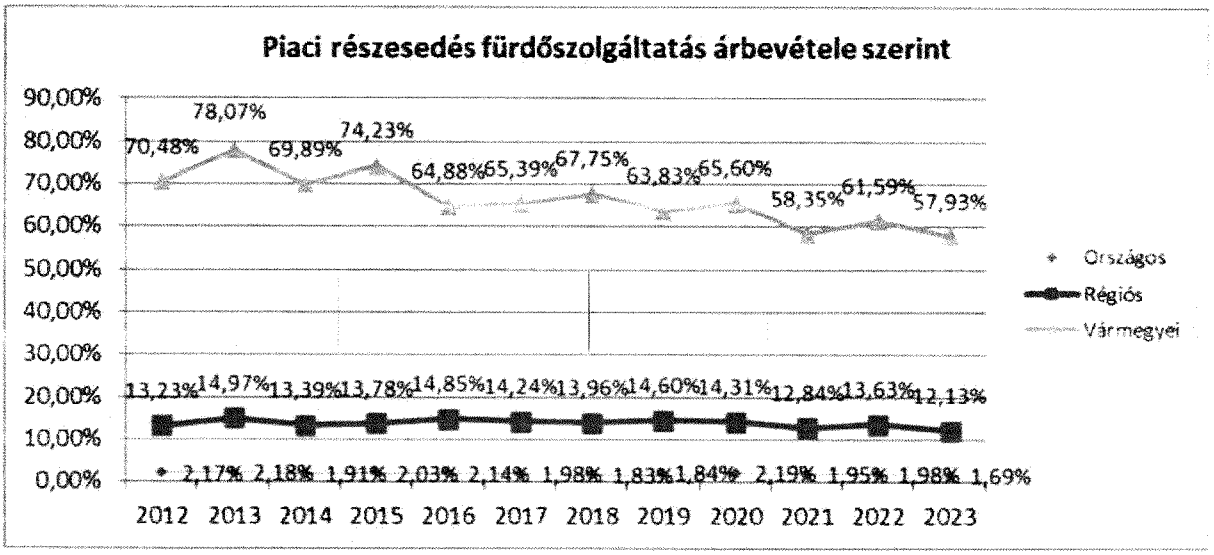
Regionálisan is csökkenés figyelhető meg, a 2022. évi 9,1 %-os részesedéshez képest **2023-ban ez az érték 7,64 %-ot** mutat. Látszik, hogy a régiós fürdők elszívó ereje hatással volt a fürdő látogatottságára, és 2023-ban messze az egyik legalacsonyabb értéket kaptuk.

Vármegyei szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket 2021- re 49,77 %-ra, mely 2023-ban **48,17 %**, ami majdnem a 2020-as állapot újra. A számok arra utalnak, hogy a Társaságot a pandémia sem tépázta meg annyira, mint a hiányzó fürdőfejlesztés. Igaz, hogy a 2021. évi 49,77 %-os részesedésnél kevesebbet értünk el, de bizakodóak vagyunk a jövővel kapcsolatban, hiszen új jegytípusokat vezettünk be a 2023. év végén, mely nagy valószínűséggel jó hatással lesz a fürdő látogatottságára 2024, illetve 2025. évben is.

2.2.3 Fürdőbevételek

A **fürdőszolgáltatási árbevételből** való piaci részesedésünk a 2023. vendégszámhoz hasonlóan országos szinten csökkenésbe kezdett. Ez a csökkenés régiós és vármegyei szinten is megmutatkozik.

000949

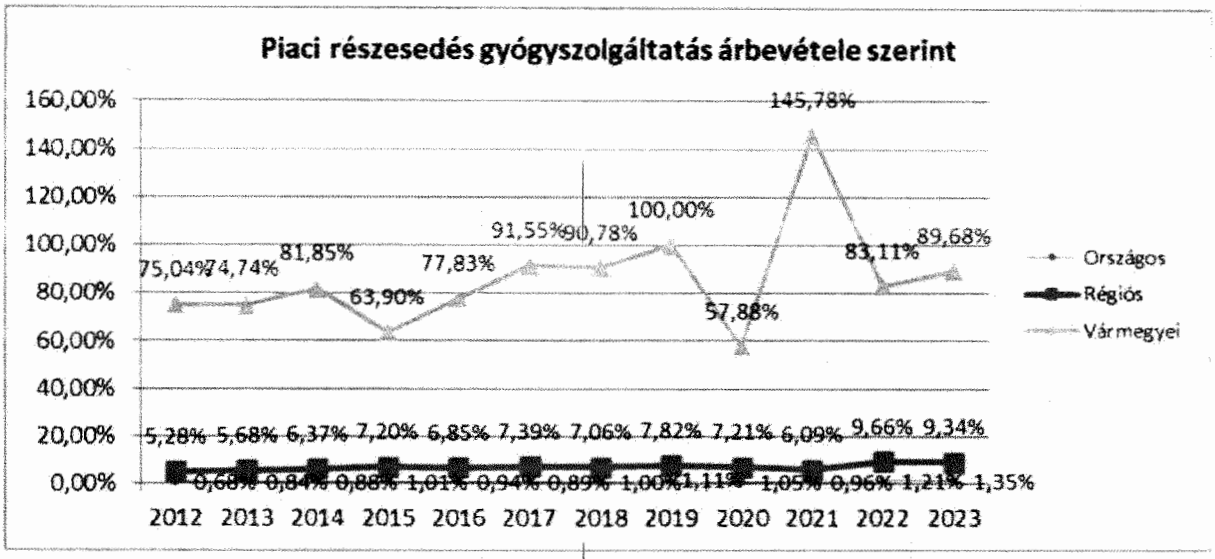


Országos szinten a 2022-ben **majd 2 %-ra** való növekedés a 2021. évi 1,95 %-hoz képest 0,05 százalékpontos növekedés volt. Ez 2023-ban visszaesett 1,69 %-ra, mely az egyik legalacsonyabb érték. A **regionális** emelkedés 2022-ig tartott, 2021-ben **12,84 %**-ot sikerült elérni, ami **2022-re 13,63 %-ra nőtt**. Ez majdnem 7 %-os emelkedés, mely már jelentősnek volt mondható, és bíztunk benne, hogy ez a tendencia folytatódik. Az árbevétel emelkedés betudható volt a nagyobb látogatottságnak, illetve a fürdőbelépőjegy árak emelkedésének is. Viszont az áremelés 2023-ban már nem volt ennyire jelentős, így a piaci részesedésünk régiósan **12,13 %-ra csökkent**. Ez szintén az egyik legalacsonyabb érték, melyet elértünk.

Vármegyei szinten **65,6 %**-os értéket értünk el 2020-ban, mely egy javuló tendenciát vetített elő. Azonban 2021-ben a számok azt mutatják, hogy a Társaság fürdőszolgáltatási árbevétele messze elmaradt a 2020 évitől, mely annak is betudható, hogy „állami" tulajdonú intézményekbe árstop volt bevezetve fürdőjegyárak tekintetében jóformán a nyár közepéig! Ennek az árstopnak a feloldása után a fürdőszolgáltatás árbevételi részesedésünk **2022-ben 61,59 %-ra** emelkedett. Ez az érték már kezdte elérni a COVID előtti részesedési szintet, mely reményeink szerint az elkövetkezendő években meg is haladhatta volna azt Viszont a már említett 2023. évi minimális áremelés ismét visszavetette az árbevétel emelkedését is, mely így **2023-ban 57,93 %**-os vármegyei piaci részesedést eredményezett.
Ez a szegmens azt is mutatja, hogy **a vármegyei konkurencia** (különösen Kisvárda és Nyírbátor) **tovább erősödik**, és továbbra is igyekeznek növelni részesedésüket Társaságunkkal szemben. Bízunk benne, hogy a látogatószám emelkedéssel az árbevétel emelkedés is jelentősnek bizonyul az elkövetkező években.

000950

2.2.4 Gyógyszolgáltatás árbevétele



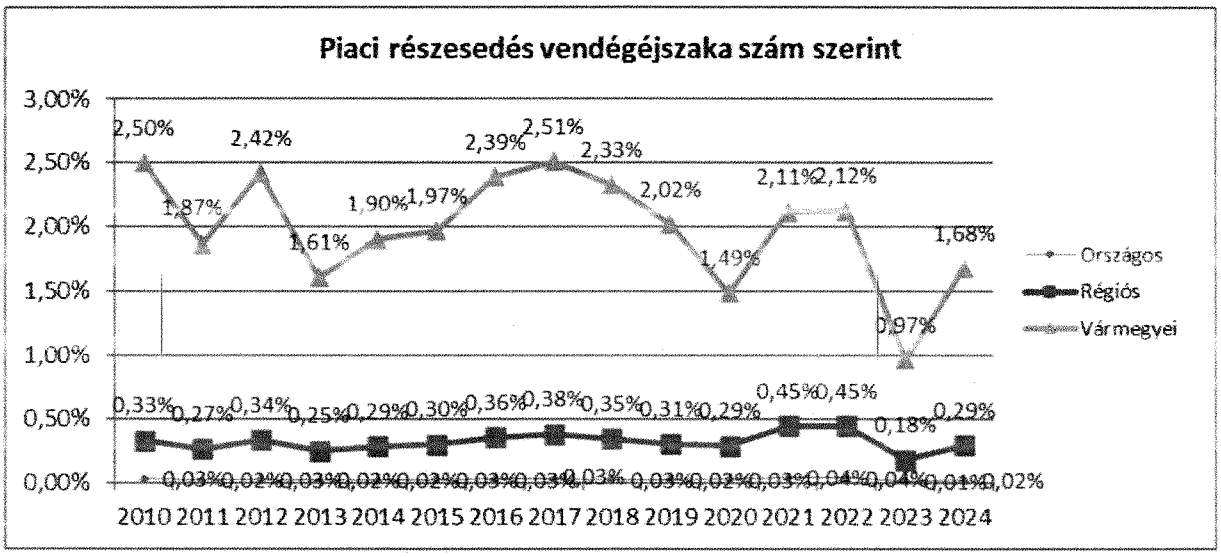
A **gyógyszolgáltatási bevétel**eink tekintetében piaci részesedésünk **országos szinten** alacsonyabb a fürdőszolgáltatási részesedésünknél, már több éve 1% körül **stagnálunk**, sőt, 2021-ben az 1 % alá is becsúsztunk. Ez azt jelzi, hogy **gyógyászatunk ismertsége** még **alatta van a kívánatos szintnek**, illetve ami a szolgáltatási minőség által indokolt lenne. Igaz, hogy 2022-ben emelkedés indult, mely 2023-ban folytatódott.

Regionális piaci pozíciónk is 2019 óta romlott, egészen 2022-ig! Regionális szinten már kezdik megismerni gyógyszolgáltatási palettánkat, és többen keresik fel egységünket gyógyulás végett. **A növekedés 2021. évhez képest 3,25 százalékpont**, mely nem mondható régiós szinten rossznak.
Vármegyei pozíciónk viszont a 2019-ig egységesnek mondható – 90 % körül alakul. 2019-ben elmondható, hogy a vármegyei részesedés 100 %-át tudhattuk magunkénak, mely 2020-ban visszaesett 57,88 %-ra. Ez jól mutatja, hogy a koronavírus alatt többen elpártoltak. A 2021-es adat pedig a maga **145,78 %-os** részesedéssel valamilyen **adathiba** következménye lehet, hiszen a KSH-ban a leadott vármegyei érték 41 MFt árbevételt mutat, holott csak az Aquarius Fürdőgyógyászat önmagában 60 MFt-os árbevételt jelentett le! Ez a hiba sajnos még azóta sem lett korrigálva részükről. Ha a 2021-es adatot nem vesszük figyelembe, a 2020-as évhez viszonyítva a fürdőgyógyászat vármegyei szinten is magasabb szintre kerül, hiszen **2022-ben 83,11%-os** részesedést mutat, mely kezdi megközelíteni a 2019. év előtti állapotokat. Ezt támasztja alá az is, hogy **2023-ban ez az érték 89,68%**, mely részben való emelkedés.

2.2.5 Vendégéjszakaszám

A vendégéjszakaszám vizsgálata azért kerülhetett be a beszámolóba, mivel az NTAK adatszolgáltatás megvalósulása miatt gyakorlatilag szinte az egyetlen olyan adat a KSH-ban, mely már 2024-es évi lezárt adatokat is tartalmaz.

000951



A 2022. évi energetikai válság után a Hotel Fürdőház 2023. áprilisától fogad vendégeket: A Svájci Lak Panzió szálláshely részének üzemeltetését 2023. februárjától ismét Társaságunk látja el. Az **országos adatok** figyelembevételével elmondható, hogy a vendégéjszaka számok tekintetében **a Hotel Fürdőház 18, valamint a Svájci lak Panzió 10 szobája minimálisnak mondható. Régiós szinten** a 2022. évben elért majd fél százalék sajnos 2023-ban csökkent, ami a bezárás, és a Svájci Lak Panzió bérlő általi üzemeltetés hatása tulajdonképpen. **Vármegyei szinten** a változás látványos, köszönhetően a visszavett Svájci Lak Panziónak. A 2024. évi érték már **meghaladta az 1,5 %-os értéket**, mely már majdnem eléri a 2021-2022-es értéket. A szálláshely a Hotel Fürdőházzal közösen kerül üzemeltetésre.

2.2.6 Összegzés

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak egyre nagyobb hangsúlyt kell fektetnie a kiesett **turista forgalom visszaszerzésére**, beleértve a **gyógyturizmust** is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy 2022-ben Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magukénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják. Ezek az értékek 2023-2024-ben is hasonlóak. Jó hír, hogy fürdőink mindkét tulajdonsággal rendelkeznek.
A gyógyászati részleg, gyógyhely bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnyi marketingmunkát igényel, melyek gyümölcsére még várni kell.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy igaz, hogy 2023-ban és 2024-ben nem adtak ki újabb gyógyhely minősítést, de így is 42 gyógyhely szerepel Magyarország térképén. A földrajzi közelség miatt három olyan fürdőhely-gyógyhely is van, melyek kedvezőtlenül hatnak a piaci pozíciónkra. Ide tartozik a **25. helyen gyógyhely minősítést** kapott **Nyírbátor-Szénarét, a 36. helyen minősítést szerzett hajdúnánási Aranyszalma gyógyhely, illetve** a legutóbb **42. helyen minősített Hajdúböszörmény Gyógyhely.**

000952

Itt kell megemlíteni, hogy **2023. év februárjában a mátészalkai Városi Uszoda és Strandfürdő vizét minősítették gyógyvízzé**, mely összetevője révén szinte ugyanazokra a betegségekre nyújt enyhülést, amire a Sóstói gyógyvíz – reumatikus, mozgásszervi gyulladásos megbetegedésekre. Továbbá csak a 2024. évben 8 új gyógyvíz és 4 új gyógyfürdővel gazdagodott a hazai kínálat, melyek közül az egyik gyógyfürdő a Berettyóújfaluban elhelyezkedő **Bihar Termálliget Gyógyfürdő lett**, mely fürdő csupán 86 km-re helyezkedik el városunktól. Tudvalevő, hogy 2023-ban Berettyóújfalu is fürdőfejlesztésbe kezdett, és átadták a Bihar Termálliget fürdő felújított és kibővített fedett részlegét. A komplexumot gyógyászati részleggel is ellátták, mely tovább erősíti részvételét a fürdőszektorban, és egyre jelentősebb konkurenciát jelent. Dinamikus fejlődésének újabb mérföldköve volt a gyógyfürdő minősítés, és félő, hogy hamarosan a legújabb gyógyhely címet is magáénak tudhatja. A fürdő főképpen a romániai vendégek elszívása miatt veszélyes – a fürdő a határ mellett helyezkedik el!

Piaci helyzetünk megerősítése és részesedésünk növelése érdekében továbbra is célunk jelenlegi szolgáltatásaink minőségi fejlesztése, a vendégélmény növelése, valamint a gazdasági fenntarthatóság biztosítása. Ezek a célok a piaci trendekhez, a technológiai fejlődéshez és a vendégigények változásához igazodnak. Megemlítjük, hogy a szolgáltatásaink spektrumából a kisgyermekes családok számára a következő évre egy új vízi attrakcióval készülünk, mely vonzó célpont lehet a szomszédos országból érkező vendégeink számára is.

A fürdőnk földrajzi adottságának köszönhetően versenyelőnyben van az ország más régióival szemben, hiszen három határ közvetlen közelségében található, ahol kettőből – a szlovák és román viszonylatban – jelenleg is jelentős vendégszámot profitálunk. A megyeszékhely Magyarország 7. legnagyobb városa, melyben a jelenleg is zajló beruházásoknak köszönhetően további dinamikus lakosságszám emelkedés várható. Több világhírű multinacionális vállalat is központot épít a város ipari parkjában, emiatt az ide települő munkavállalók és családjaik új – fizetőképes – keresletet jelenthetnek számunkra.

A turisztikai ágazatban a fürdő- és egészségturizmus továbbra is kiemelkedő helyet foglal el, és ez a közeljövőben tovább erősödik. Ebben az ágazatban kívánunk 21. századi fürdő- és egészségszolgáltatást nyújtani a meglévő infrastruktúra fejlesztésével, új attrakciók és szolgáltatások bevonásával. Hisszük, hogy ez az ágazat sikerközpontú, mivel a szabadidő hasznos eltöltése, a rekreációs környezet, az egészséges életmódra való törekvés újabb reneszánszát éli és túllépve a COVID időszak piaci megpróbáltatásait újra felívelő pályára került.

000353

2.3. Marketing tevékenység

2024-ben a 2023-as évhez hasonlóan már nem léptek életbe olyan korlátozások, melyek nehezítették volna a fürdők működését. Az Ukrán – Orosz háború továbbra is a vendégszám-tervezés tekintetében komoly bizonytalanságot eredményez, hiszen ennek hosszú távú hatásai már most érződnek. A külföldi vendék létszáma szinte folyamatosan csökken, így még inkább nagyobb hangsúlyt kellett fektetni 2024-ben a szlovák-román-lengyel turisták elérésére.

2024-ben a marketing tevékenységünket a **vendégösztönző, élményalapú kommunikáció** jellemezte. Az év folyamán elérhető programok sorozataival az Aquarius Élményfürdő mellett szálláshely szolgáltatásunkat, az Aquarius Fürdőgyógyászatot, és a szeptember közepéig működött Tófürdőt is népszerűsíteni kívántuk.

A már említett, 2023-ban megkezdett élményalapú kommunikációt részesítettük előnyben mind külföldi, mind belföldi megjelenéseink során.

2.3.1 Hotel Fürdőház és Svájci Lak Panzió

A Hotel Fürdőház és a Svájci Lak Panzió szálláshelyeinkre a nyári időszakra a foglalások már a tavaszi időszakban beérkeztek. A Svájci Lak Étterem és Panzió szálláshely szolgáltatásának teljes üzemeltetése a Sóstó – Gyógyfürdők Zrt.-hez került.

A szálláshelyek népszerűsítéséhez továbbra is igénybe vesszük a **Booking.com** és a **Szallas.hu** oldalak nyújtotta lehetőségeket, de 2024. májusától a ResNweb foglalási oldal szolgáltatóval karöltve immáron saját, megújult honlapunkon is lehetőség nyílik a legjobb szállásdíjon kínálva foglalni szállást mind a Hotel Fürdőházba, mind a Svájci Lak Panzióba. A saját üzemeltetésű online szállásfoglaló felületen egyre több és több foglalás érkezik, ezzel is mérsékelve a Booking.com és a Szallas.hu oldalak jutalékainak mértékét.

A szálláshelyek tekintetében is fontos a közösségi oldalakon való megjelenés, így **Tik-Tok videó kampányok** megjelenését is beütemeztük az év második felébe. Ezen kívül meghirdettük az **„Indián nyár" akciónk**at a Hotel Fürdőházba, mely keretén belül a senior vendégeket igyekeztünk megcélozni egy igen kedvezményes, de élménydús 2-3 éjszakás foglalási lehetőséggel.

A nyár elején bevezetett **törzsvendég program** tovább folytatódott, mely program keretén belül azon vendégek vehetnek igénybe plusz kedvezményt, akik már legalább egyszer megszálltak nálunk. Mindezt egy kupon tudják igazolni Vendégeink, melyre 10 %-os kedvezmény jár újbóli foglalás alkalmával.

000954

Az év hátralévő részében a Magyar Turisztikai Ügynökséggel közösen szerveztük a SZÉP kártya felhasználását ösztönző marketing eseményt, melyben az év végét, illetve már a jövő év elejét igyekeztünk erősíteni a **„Minden évszakban SZÉP" kampány** segítségével.

A szálláshelyek tekintetében az év vége a szokásos foglalásnak megfelelően alakult, a téli szünet, és a szilveszteri időszak szinte teltházas kihasználást eredményezett. Ezen kívül vonzó **csomagajánlatok** kialakítására is sor került, melyek inkább már majd a jövő év elején kerülnek értékesítésre különböző, úgynevezett „kuponos" oldalakon.

2.3.2 Aquarius Élmény- és Parkfürdő

Külföldi megjelenések között a 2024. év első felében, a korábban megszokott módon a **TDM-mel és az Állatparkkal közösen billboard és bigboard felületek**et béreltünk Romániában és Szlovákiában a nagyobb településeken, vagy az oda vezető főutak mentén, határmenti részeken. Ezen felületeken magát a fürdőt hirdettük, tettük ismertebbé szeptember végéig.

Több **Facebook, Instagram és Tik-Tok kampány** is kiemelt megjelenést kapott szlovák, román és lengyel területeken. Ezek közül érdemes megemlíteni a **„Te is megérdemled a pihenést!"** elnevezésű kampányunkat, mely a **tavalyi év őszén bevezetett termáljegyet hivatott reklámozni** belföldi turisták mellett a külföldi vendégek körében is. Ezt a kampányt szeptembertől újra elindítottuk külföldön is.

2024. augusztusában a **Marosvásárhelyi Magyar Napokon** vettünk részt a TDM csapatával karöltve, mely kitelepülésen a fürdő élményein kívül a város nevezetességeit, és látnivalóit is bemutattuk az érdeklődőknek.

Belföldi megjelenéseinket, látogató vonzó marketingünket tovább erősítettük a 2024. évben is. Az alábbi kampányok, új koncepciók bevezetése az Aquarius Élményfürdő látogatószámának növekedését voltak hivatottak emelni amellett, hogy élményalapú kommunikációt, vendégbarát intézkedéseket alkalmaztunk.

A legfontosabb, hogy a 2023. év végén elindult és népszerű **termáljegy továbbra is elérhető** volt a nyári szezon kezdetéig. Ezzel a jegytípussal azon vendégeknek kívántunk kedvezni, akik az élményvilág csúszdás, hullámmedencés, sodrófolyosós szolgáltatásait nem kívánták igénybe venni, csupán egy kellemes fürdőzésre, szaunázásra érkeztek rövid időre a fürdőnkbe. A jegytípus mind a belföldi, mind a külföldi vendégek részére kedvező fogadtatásban részesült, de a leghatékonyabbnak a nyíregyházi vendégek fürdőbe csábítása esetén bizonyult. A látogatószámok azt mutatják, hogy van igény a kedvezőbb árfekvésű, mérsékeltebb szolgáltatást kínáló jegytípusra, mely kellő marketinggel több helyi látogatót vonz. **A termáljegy szeptembertől májusig, gyakorlatilag a szezonon kívüli időszakban érhető el,** a nyári szezonra való kiterjesztését nem kívánjuk bevezetni.

000955

2024. élményalapú programjaink:

- januári hónapban ingyenes szaunaprogramok zajlottak a Szaunavilágban.
- **Valentin napon nyereményjátékot hirdettünk**, mely során a szerencsés pár egy élményekkel teli privát éjszakai fürdőzős programon vehetett részt szaunaprogrammal, koktélozással egybekötve. Az eseményről készült kisfilm a közösségi felületeken jelent meg, ezzel is hirdetve a fürdő változatos programkínálatát, lehetőségeit.
- **Nőnap alkalmából kedvezményes fürdő- és szaunabelépő**vel vártuk a hölgy vendégeket, illetve kizárólag női vendégeink részére **éjszakai fürdőzés**t és szaunaprogrammal készültünk!
- A **Húsvéti ünnep idején** szokás szerint **minőségi csokoládé**val kedveskedtünk a vendégek számára, illetve a tavaszi dekorációkat is elkészítettük a fürdőbe. A gyerekek részére **Pancsi-bohóc** biztosította az élményteli kikapcsolódást. **Szaunaprogram**jaink ezúttal is tematikusan a húsvétot ölelték körül.
- Május 4-én **„Anyák napi" szaunaprogramok**kal az édesanyáknak kívántunk kedvezni.
- Május 22-én az idősebb korosztályt helyeztük előtérbe – **„Nyugdíjas Egészségnap"** programunk során több senior vendég részesült reumatológia tanácsadásban, vett részt különféle szűrővizsgálaton és próbálhatta ki frissítő masszázsunkat.
- **Minden második szombaton éjszakai szaunaprogram** került megrendezésre neves szaunamesterekkel, mely programok továbbra is egyre nagyobb népszerűségnek örvendenek. A **tematikus estek**re a nyár folyamán előadó művészek is meghívást kaptak, így volt június hónapban zongoraest, és könnyűzenei koncert is.
- A gyerekekről sem feledkeztünk meg, a május végi **„Gyermeknap"** során volt nyereményjáték vetélkedő, Pancsi-bohóc, bábszínház, hogy a legkisebbeknek is kínáljuk élményeket, feledhetetlen fürdőzéseket. Május 25-én és 26-án a 10 év alatti gyermekek részére a belépés díjtalan volt, a belépőjegy mellé vízipisztolyt adtunk ajándékba!
- A **nyári strand nyitás** június 1-jére esett, ahol szintén színes programokkal vártuk a fürdőzés szerelmeseit. Ingyenes gyermekfoglalkozások, ugrálóvár, bábszínház, zumba, aquafittnesz várta a fürdőbe látogatókat.
- Június hónapban került meghirdetésre a több éves hagyománynak örvendő, és nagyon népszerű **„Csobbanj a barátokkal!"** elnevezésű kampányunk, mely kedvezményes tanévzáró fürdőzésre invitálja a tanulókat. Az iskolás csoportok június 3-21. között kedvezményes áron válthatták meg belépőjegyeiket, és vehettek részt egy örömteli fürdőzésen, kezdhették meg felhőtlen vakációjukat.
- Még ugyanebben a hónapban startolt a labdarúgó Európa-bajnokság, melyet a fürdő sem hagyhatott ki. **Óriás LED fal** került elhelyezésre a Parkfürdő termálvizes medencéjének partjára, így strandolva szurkolhattuk végig kedvenc csapatunk szereplését. A LED fal minden korosztály kedvence lett, így

000956

az olimpiai is események idejére is kiterjesztettük a **„Szurkolj strandolva!"** kampányunkat.

- Július 11-14. között került megrendezésre **a XII. Strandfoci Fesztivál a Fatulm Property Kupáért**. A bajnokságon több csapat mérte össze kispályás labdarúgó tudását, és élvezhették a fürdőzés lazító hatását.
- **2024. július 20-án** első alkalommal került megrendezésre a **„Családi élménynap"**, melyen a legkisebbeket vártuk egy felejthetetlen délutánra. Különféle játékok, vetélkedők, Pancsi-bohóc, bábszínház szórakoztatta az érdeklődőket.
- **A Strandok Éjszakája** országos programhoz is csatlakoztunk, mely eseményre 2024. július 27-én, egy éjszakai fürdőzés keretén belül került sor. Az éjszaka folyamán 4 DJ szolgáltatta a jó hangulatot, Midsummer Night Party név alatt.
- **2024. augusztus 2-4. között** a Krúdy Vigadó előtt ismét **Sóstó Serfeszt** esemény zajlott. Az idén XIII. születésnapját ünneplő rendezvényen ismét különleges sörök mellett, izgalmas fellépők, nyereményjátékok biztosították a kellemes kikapcsolódást.
- **Augusztus 17-én** szerveztük a Nyírsport SE-vel közösen a **Sóstó Kupa Strand Birkózás** fesztivált, mely szintén már több éves hagyomány a fürdő életében.
- Augusztus hónap közepén a Volán busszal érkezők is kedvezményben részesültek az **„Érkezz busszal" kampány**ban. Az akcióban azok vehettek részt, akik 24 vagy 48 órás jeggyel érkeztek a fürdőbe. Őket egy 10 %-os kedvezménnyel díjaztuk.
- A szezon végéhez közeledve egy **külsős családi napnak** is helyszínt biztosítottunk: 2024. augusztus 31-én a **Nyírségvíz** választotta helyszínéül a Parkfürdőt. A fürdőt ez idő alatt a fürdővendégek is zavartalanul igénybe vehették.
- Igaz, hogy a szezont követően, de még szeptemberben került megrendezésre az **VI. Extreme Trail Futóverseny**, melynek szintén a Parkfürdő biztosított helyszínt 21-22. között. A futóverseny ideje alatt a termálvizes medencék, illetve a csúszdapark várta a kikapcsolódni vágyókat.
- Október első hétvégéjén hivatalosan is megnyitottuk az Aquarius Szaunavilágában a szauna szezont, a **Szaunázók hétvégéjén** a Magyar Fürdőszövetség programjához is csatlakoztunk. A nagy népszerűségnek köszönhetően a szezonon kívüli időszakban az ingyenes szaunaprogramokra helyeztük a hangsúlyt, melynek keretén belül folytatódtak a kéthetente megrendezésre kerülő tematikus szaunaestek.
- Így került megrendezésre október közepén a **Halloween-i Szaunaest**, és december elején a **Mikulás és Krampusz Szaunaest**, melyekre immáron a Gyermekvilág is várta a kisebb érdeklődőket. Mind a két éjszakai program sikeresen zárult, mely programsorozatok 2025-ben is folytatni kívánunk.
- **Decemberben a téli szünet** ideje alatt ismét **Pancsi bohóc és a Móka kommandó** szórakoztatta a kicsiket, akivel a következő évre egy hosszabb távú szerződést is kötöttünk.

000957

2023. évben már előre készültünk a 2024. évi nyári szezonra! Az akkor leforgatott **reklámfilmek** arra kívánták felhívni a figyelmet, hogy Nyíregyháza fürdője minden generáció számára megfelelő élménykínálatot nyújt. Ennek apróján készültek el a forgatókönyvek, megjelenések lengyel, román, angol és szlovák nyelvi szlogenekkel a végén, hogy a külföldi célországokba futó közösségi felületeken is alkalmazhatóak legyenek. A reklámfilmek tekintetében ismét a humor, mint reklámeszköz került előtérbe. Így lett 2024. júniusától sugározva különféle megjelenésekben (Facebook, Tik-Tok, AdWords hirdetések, buszreklám, LCD online felület) a különféle fürdőző, úgymint, „papucskereső", „állandóan ugráló", „állandóan szelfiző" „lassan úszó" és „állandóan naptejet kenő" típus.

A korábbi évek gyakorlata szerint a Tulajdonos Önkormányzat és az Esma Zrt. együttműködésének köszönhetően 2024-ben is közterületi reklámfelületek álltak rendelkezésünkre. 2024. évben a már említett fürdőző típusok megjelenéseit használtuk a májustól lefoglalt **óriásplakát** felületeken, **city-light**-okon illetve Nyíregyháza város forgalmas útjain kihelyezésre kerülő **lengőkaros** megjelenéseken is. A fővárosban több villamosmegálló **korlát**ján is elindult a megjelenés június elejétől, mely egészen szeptember elejéig tartott.

Családbarát szolgáltatásainkat erősítve júniusban is nagy hangsúlyt fektettünk a vendégek teljeskörű kikapcsolódására. Szinte mindennapos **gyerekfoglalkozásokkal, aqua torna – és zumba foglalkozásokkal**, valamint **vasárnaponként bábszínház**zal és a **Falumúzeummal együttműködve kézműves foglalkozások**kal kedveskedünk a család minden tagjának.
Fontos kiemelni, hogy szeptembertől ismét elérhető a **nyugdíjas hétfő és csütörtök** kedvezményes jegyvásárlási lehetőség, mely szintén az egyik legnépszerűbb kezdeményezésünk volt szezonon kívül.
„Ingyenes szaunaprogramok minden nap" – mely szintén szeptembertől érhető el az élményfürdő Szaunavilágában. A programot igyekszünk a jövőben is ingyenesen szolgáltatni, ami a fürdőben való idő eltöltését hivatott élménydúsabbá tenni. A szaunaprogramon való részvétel ingyenes, a szaunadíj a belépéskor továbbra is megfizetendő. Így reményeink szerint a program hatására a szaunalátogatók száma növekszik majd.

A szezon kezdetekor az élményprogramokon kívül ismét éltünk minden olyan marketing eszközzel, mely lehetőséget teremtett a sokrétű kommunikációra. Folytattuk együttműködésünket a megyei sugárzású, de helyi illetőségű **rádióállomások**kal, ezek a SunshineFm, és a BestFm, valamint a Rádió 1, mint hálózatos rádió.

Online- és offline megjelenések biztosítása céljából megállapodást kötöttünk a helyi és megyei szintű kommunikációt biztosító **Mediaworks Hungary Zrt.-vel** (Kelet-Magyarország napilap, szon.hu) és a **Városkép Nonprofit Kft.-vel** (Napló hetilap, Nyíregyházi Tv., nyiregyhaza.hu) Partnereink folyamatosan beszámoltak fürdőink fontosabb eseményeiről, és a szezon kezdete során is több alkalommal kerülhettek fürdőink az újságok címlapjára.

000958

2024-ben is előtérbe kerül **a női online és offline felületeken történő megjelenés**, így ismételten együttműködést kezdeményeztünk a **Centrál Médiacsoport** által kezelt alábbi felületeken.

NLC.hu – PR cikk
NLC.hu – képes, linkes ajánló
Nők Lapja – PR cikk
Nők Lapja Facebook – post
Nők Lapja Instagram – post

Reklámidőt vásároltunk **a hazai televíziós csatornák**on, ezeken hirdetésekkel, és rovattámogatásokkal a nyár folyamán jelentünk meg.

Változatlanul 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, melyen az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot reklámozzuk, a felület útbaigazító funkciót is ellát.

2024-ben kezdtük el a lift-reklám eszköz alkalmazását, mely során novembertől a **SZABOLCSLIFTREKLÁM**-mal együttműködve 89 db nyíregyházi társasházi személyfelvonóban jelenünk meg, minden liftben ugyanazzal a tartalommal fémkeretes, plexivel védett kivitelben.

Weboldalunkat is igyekszünk színesíteni, változatlanul minden fontos információ elérhető, az eseménykommunikációk során is ide irányítjuk látogatóinkat. 2024. év végén kezdeményeztük a **weboldalunk frissítését**, melyet a **Ticket Base Kft.-vel közösen kezdtünk el**. Az új oldal elindulásának kezdete 2025. év elején vált reálissá. **Együttműködünk az Időkép weboldallal**, a tavalyi évben felszerelt webkameránk segítségével élőkép látható a fürdő kinti termál medencéjéről. Az új honlapon ez a **webkamera szolgáltatás** is elérhetővé válik, illetve terveink között szerepel egy **AI alapú chatbox elindítása**, mely szintén előremutató, élményalapú kommunikációt tud eredményezni a honlapon érdeklődőknek.

Fontos kiemelni, hogy a 2023. év végén szintén a **Ticket Base Kft.-vel közösen elkészült Online jegyvásárlási felületünk**, mely 2024. évben több platformon került meghirdetésre. Ennek keretén belül a weboldalunk minden nyelvi mutációs oldalára is kihelyezésre került az oldal elérését segítő reklámunk, mely egyre nagyobb népszerűségnek örvend. Többen és többen vásárolják meg ezen a felületen belépőjegyeiket, ezzel is mérsékelve a pénztárak zsúfoltságát. Idei évben kedvezményes lehetőség, hogy az online felületen megváltott belépőjegyek díjai hévégén is hétköznapi áron érhetők el, ezzel is növelve az ismertségét, az elterjedését.

A **közösségi felületek** sorából kommunikációnk során kiemelkedik a **Facebook** oldalunk, főbb célközönségeink itt a legaktívabbak. Törekszünk a változatos posztok

000959

elhelyezésére, minőségi képi és szöveges tartalom mellett Instagram oldalunk építését is folytattuk, követőink száma tovább emelkedett, itt is törekszünk fenntartani a nívós képi megjelenést. Az Aquarius **Tik-Tok** csatornájához kapcsolódóan is folyamatosan jelentek meg az újabb tartalmak, a követők száma is emelkedett az év eleje folyamán. A mindig új és megfelelő tartalom publikálásához 2024. évben több kisfilm és képi anyag került leforgatásra, bemutatásra. Szinte minden nagyobb eseményről került ki a világhálóra megjelenés! Mivel a kommunikációnk egyik markáns vonalát képezi a közösségi médiában való megjelenés, 2024. év végén egy hosszabb távú **szerződést kötöttünk az Alfabrand Kft**-vel, akikkel közösen menedzseljük ezeknek a média platformoknak a tartalmát. Az együttműködésünk keretein belül első nagyobb kampányunk az **„Ereszd ki a gőzt" kampány**unk volt, mely **a termáljegy népszerűsítését** tűzte ki célul három új arccal (irodai alkalmazott, háziasszony, iskolás). A kampány megjelenéseit tekintve az alábbi felületeket használtuk:

- Tik-Tok kisfilmek
- Óriásplakát megjelenések
- Facebook posztok
- Rádiós reklám
- Instagram posztok
- Buszos megjelenés

A kampány célja a **fürdőzés frissítő, felüdítő élményének edukálása**, mely a hétköznapi munkavégzés után a lehető legjobb választás, ha valaki egy kis lazításra, gőz kieresztésére vágyik. Erre legalkalmasabb a termáljegy, mely mindenki számára elérhető, és megfizethető.

2.3.3 Aquarius Fürdőgyógyászat

Az Aquarius Fürdőgyógyászaton 2024-ben is **fürdőbelépővel jutalmaztuk azon vendégeinket, akik gyógykúrájuk valamennyi kezelését igénybe vették**.

A 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő **falfelület** középső 1/3-részének bérlésében az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt mellett az Aquarius Fürdőgyógyászatot is reklámozzuk, a felület útbaigazító funkciót is ellát.

Fontosnak tartottuk, hogy a **Kelet-Magyarországban folytatódjon az „Orvos válaszol" rovat**, ami minden hónapban egy alkalommal közölt cikket az év elején is gyógyászati tevékenységünkről, és annak szolgáltatásairól. A gyógyászati tevékenységet mindezen túl **óriásplakát kampány és buszreklámok** keretében is népszerűsítettük, illetve elkezdődött a **közösségi médiában (Facebook, Tik-Tok, weboldal)** való népszerűsítése a kezeléseknek, gyógyászati szolgáltatásainknak. A **kisfilmek** igen nagy népszerűségnek örvendenek, egy-egy kezelés bemutatása nem csak marketing szempontból hasznos, hanem edukáló hatása is megfigyelhető.

000960

Az Aquarius Fürdőgyógyászat kiemelt hangsúlyt fektet az oktatásra. **Együttműködés** keretén belül közös projektbe kezdtünk a **Debreceni Egyetem Egészségügyi Karával**, melyet marketing kommunikációnk során is fel szeretnénk használni. A kutatásokba több vendégek is szándékunkba áll bekapcsolni!

2.3.4. Tófürdő

A szezonálisan üzemelő **Tófürdő** tekintetében is az élményalapú kommunikációt igyekeztünk 2024-ben alkalmazni. A téli-tavaszi szezonban az Aquarius Élményfürdőbe jó szolgálatot tett mobil szauna tavasz végén a Tófürdőbe költözött, és egy országos **„Mobil szauna Weekend'** keretén belül debütált 2024. május 11-12-én. A mobil szauna a Tófürdőn is maradt, és a fürdő vendégei részére **szauna kiegészítő díj** került bevezetésre, mely díj megfizetése esetén a szezon valamennyi hétvégéjén rendelkezésre áll a szaunázás lehetősége, immáron a Tófürdőn is. A szolgáltatás egészen **a szeptember 10-i zárás**ig elérhető volt.

A Tófürdő kedvelt célpontja több nagyobb cégnek is, akik a viszonylag kisebb terület miatt szívesen veszik bérbe **családi nap** lebonyolításának céljából. **Szeptember 7-én a Dunapack Zrt**, míg **szeptember 11-én a NAV (Nemzeti Adó- és Vámhivatal) helyi kirendeltsége** szervezte ide a családi eseményét. A rendezvényeken játékos vetélkedők, programok, vendéglátás várta az érdeklődőket.

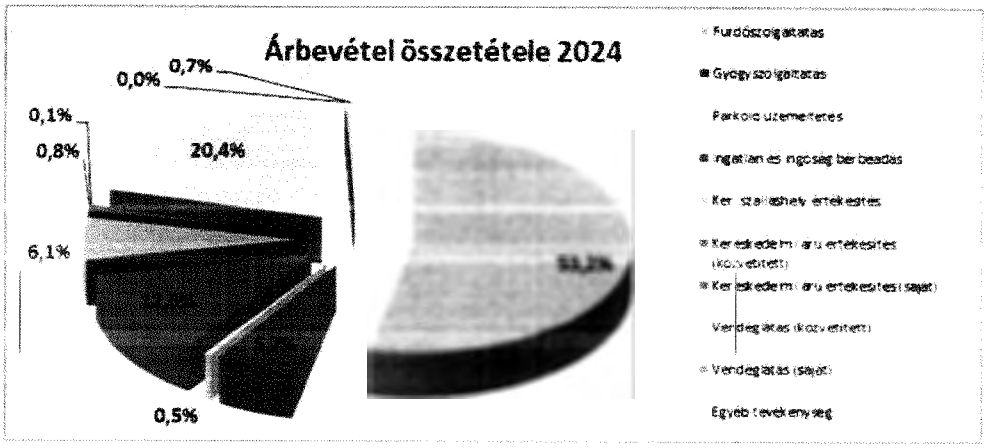
A **közösségi média felület**ein is egyre gyakrabban szerepeltettük a szezonban Tófürdőt, így a Tófürdő nyitása, a „Mobil szauna Weekend", és maga a szaunázás lehetősége is kapott **Facebook, Instagram és Tik-Tok** megjelenési kiemelést.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A 2022-ben bezárt Júlia Fürdő és a Fürdőház wellness részlege a beszámolási évben továbbra sem üzemeltek. A Fürdőház Hotel egész évben nyitva tartott. A Társaság vendéglátási tevékenységet a Hotel Fürdőház büfé egységében lát el, ahol elsősorban a szállóvendégek részére értékesítenek. A Társaság a Svájci lak Panziót a tárgyév februárjától saját üzemeltetésbe vette vissza a bérlőtől, az egység éttermi részének bérleti jogviszonyát a tárgyév őszén felmondta. A bérlemény újra pályáztatásra került. Év végével még nem volt rá sikeres pályázó. Az Élményfürdőben működő vendéglátó egységeket bérlő üzemelteti.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:

000961



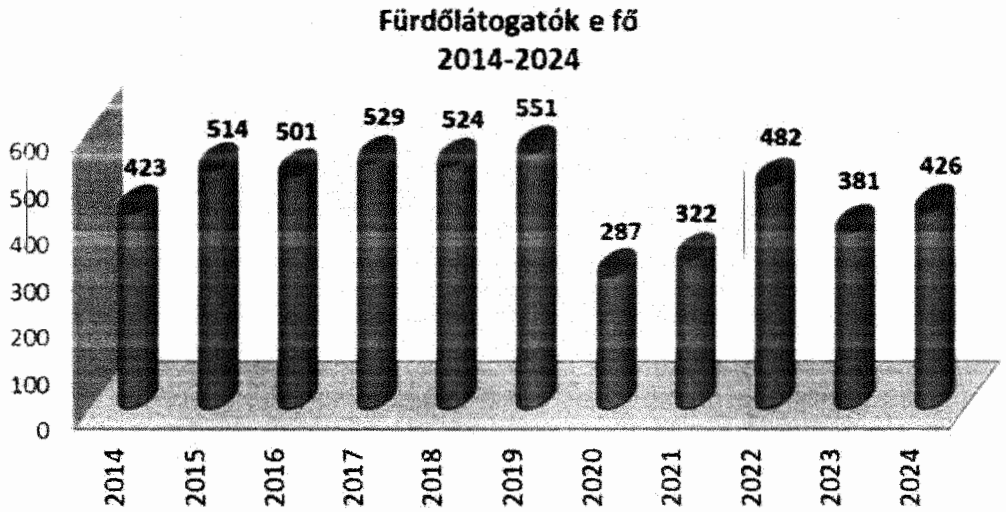
Az értékesítés nettó árbevételének összetétele az előző évhez képest átalakult.
A vendéglátási tevékenység kiszervezése miatt a saját vendéglátás részaránya nagymértékben csökkent (13,6 %-ról 0,02 %-ra). A Társaság összes árbevételéből **20,4 %-ot** tesz ki a Park- és Élményfürdőben üzemelő vendéglátási egységek értékesítési forgalma (**közvetített vendéglátási árbevétel**), amit a Társaság könyveiben nettó árbevételként és közvetített szolgáltatásként számolunk el.
A nagyarányú közvetített vendéglátási tevékenységből származó árbevétel miatt **kisebb a részaránya a fürdőszolgáltatásnak (61,9 %-ról 53,2 %-ra) és a gyógyszolgáltatási tevékenységnek (6,5 %-ról 5,7 %-ra).** A Hotel Fürdőház a tárgyidőszakban egész évben üzemelt, míg a bázisévben csak április végétől volt nyitva. A Svájci lak Panziót a bázisévben bérlő üzemeltette, szálláshely értékesítési bevételünk ebben az egységben 2023-ban nem volt. Tárgyév februárjától a panzió szobáit a Társaság értékesítette. Ennek megfelelően nagymértékű árbevétel növekedést realizáltunk a kereskedelmi szálláshely értékesítési tevékenységnél, így ennek a tevékenységnek az **árbevételi aránya is növekedett 4,5 %-ról 6,1%-ra.**
Az **ingatlan és ingóság bérbeadás**, valamint a **parkoló üzemeltetés** árbevételének **aránya nőtt** (12,1 %-ról 13 %-ra).
Az **anyag és kereskedelmi áru értékesítés** árbevétele is nagyarányú növekedést mutat, az **árbevételi arány 0,3 %-ról 0,8 %-ra emelkedett.**

3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a **fürdőszolgáltatás.** A beszámolási időszakban az Aquarius Park- és Élményfürdő és a Tófürdő kínálta Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait.

Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős sporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.

000962



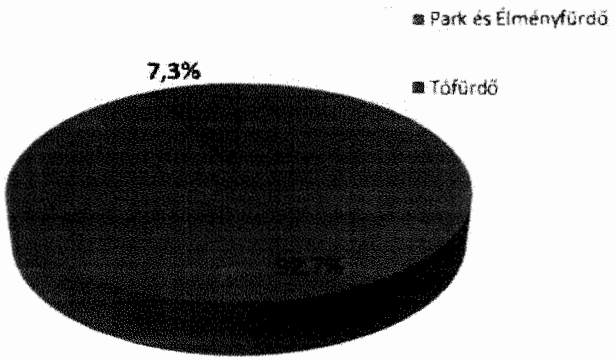
***2022.10-hónapig a Júlia fürdő vendégszáma is szerepel a fürdőlátogatók számában**

Fürdőlátogatóink száma **426 ezer fő**, ami **44,8 ezer fővel több,** mint az előző évben. A beszámolási évben a Park- és Élményfürdő vendégszáma 01-es belépővel **a bázisévitől 46,6 eFővel magasabb. A Tófürdő** látogatószáma **nem érte el a bázisévit (-1,8 eFő, -5,4 %), a tervtől -8,4 eFő-vel (-21,1 %) marad el.**

A fürdőgyógyászati szolgáltatást (01) is igénybevevő **gyógyászatos betegek nélkül** a tárgyévi fürdőlátogatószám **370,8 eFő**, ami **46 eFő**-vel (+14,1 %) több a bázis évitől, és 25,2 eFő-vel (+7,3 %) meghaladja a tervezettet.

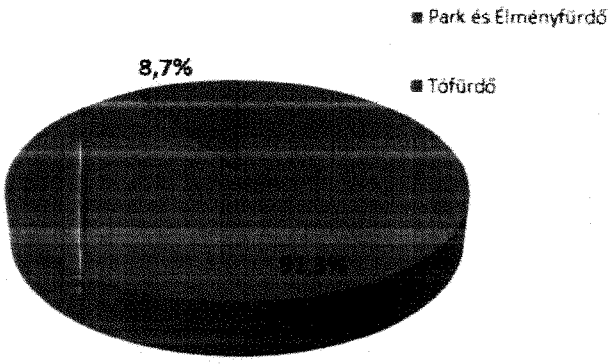
A következő ábra szemlélteti, hogy a tárgyévben a bezárt fürdőink miatt a vendégszám fürdőnkénti megoszlása már csak az Élmény-Parkfürdő és Tófürdő egységeihez köthető, és ebből a Tófürdő a nyári szezon időszakában működik.

Látogatószám fürdőnkénti megoszlása 2024.



000963

Látogatószám fürdőnkénti megoszlása 2023.

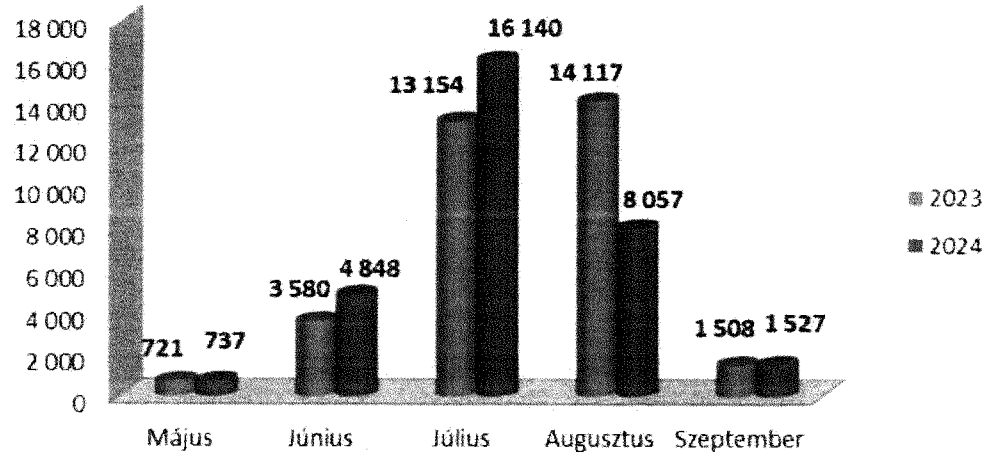


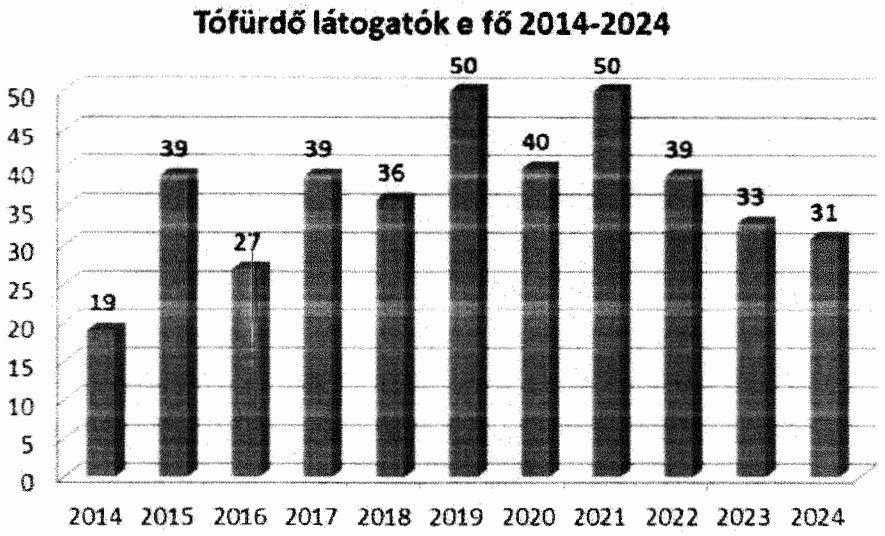
A beszámolási évben a **Park- és Élményfürdő részesedése növekedett** a Tófürdő rovására az előző évihez képest **(+1,4 %-kal)**. Az összes látogatószámból a **Park- és Élményfürdő** részesedése **92,7 %**, a **Tófürdő** részaránya **7,3 %**.

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:

Tófürdő látogatók száma 2023-2024





A Tófürdő pályázati kötelezettség miatt 2024-ben is május közepétől szeptember közepéig tartott nyitva. A **Tófürdő** vendégszáma **(31,3 eFő)** elmaradt a tavalyi évi vendégszámtól **-5,4%** (-1,8 eFő) és **-21,1%-k**al (-8,4 eFő) kevesebb a tervhez viszonyítva.
A vendégszám hiánynak egyik oka, hogy 2024-ben sem volt kedvező a nyár eleji időjárás a szabadtéri fürdőzéshez, ami miatt 6 eFő látogatószám elmaradás következett be. A július hónapban a tervet sikerült túlteljesíteni, de augusztus hónapban néhány napra a Tófürdőt bezárni kényszerültünk (az engedélyező Hatóság határozata alapján), emiatt vendégszámunk nem hozta a tervezettet. A júliusi magas vendégszámból kiindulva a tervezett látogatószám elérése várható lett volna, de a kényszerbezárás és a negatív sajtóhírek jelentős negatív reputációs hatása következtében összességében a látogatószámterv nem teljesült.

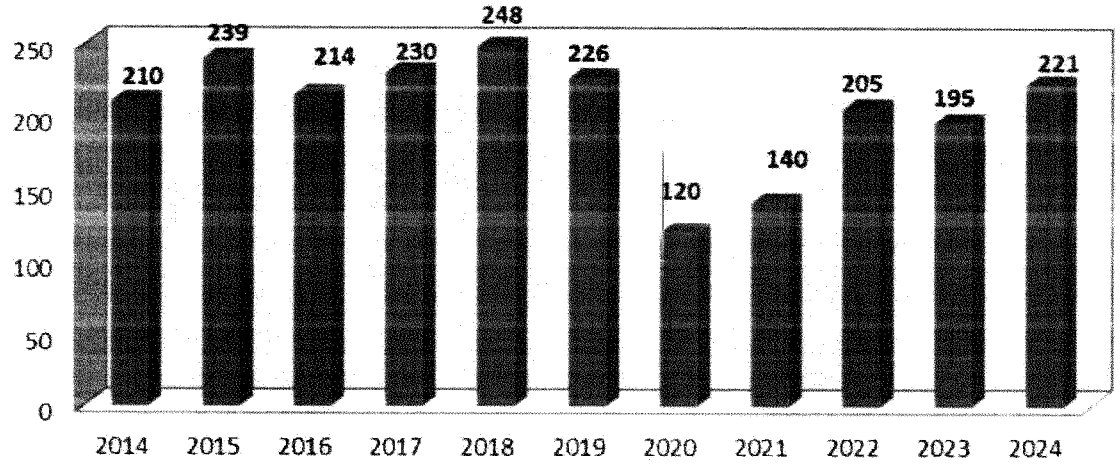
3.1.2. „Aquarius" Élmény-, Gyógy-, és Parkfürdő

3.1.2.1 „Aquarius" fürdő szezon adatok

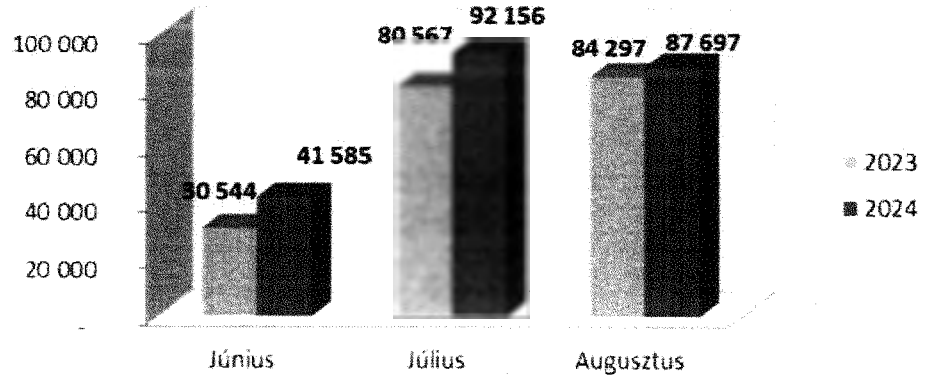
Az egy egységként üzemeltetett Park-, és Élményfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:

000965

Park- és Élményfürdő látogatószám fő
2014-2024 szezon



Látogatók száma fő 2023-2024 szezonban
Park- és Élményfürdő

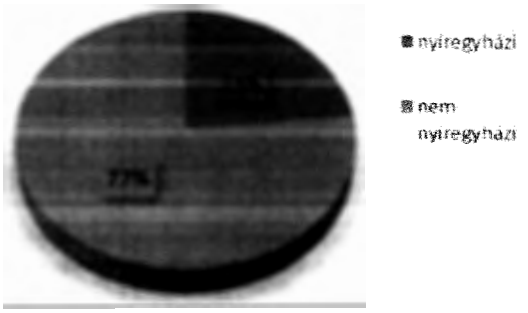


Az „Aquarius" Élmény-, Gyógy és Parkfürdő jelentik szezonban (6-8 hóban) - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai attrakcióját. A beszámolási évben szezonban **a látogatók száma 221 ezer** fő volt, amely a bázis évitől **26 ezer fővel (+13,3 %) több.** A látogatószámok tartalmazzák a gyógyászat által nyújtott fürdő szolgáltatásokat is (01-es kezeléseket), melynek száma 670 Fővel haladta meg az előző évit. A vendégszám többlet főként június és július hónapokban realizálódott.

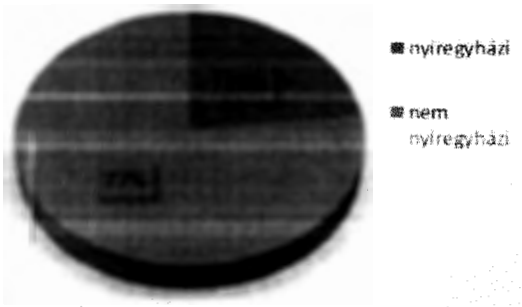
A szezonban **még mindig a belföldi turisták aránya (71 %) a meghatározó. A külföldi-belföldi vendégek aránya 4 %-kal változott, a belföldiek aránya nőtt. A belföldi turisták körében a nem nyíregyháziak (23 %) aránya előző évhez képest nem változott.**

000966

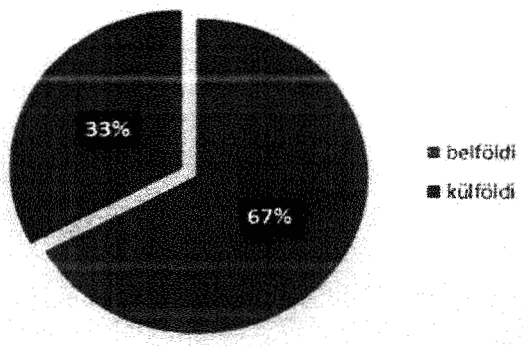
Nyíregyházi vendégek aránya a Park- és Élményfürdőben 2023 szezonban



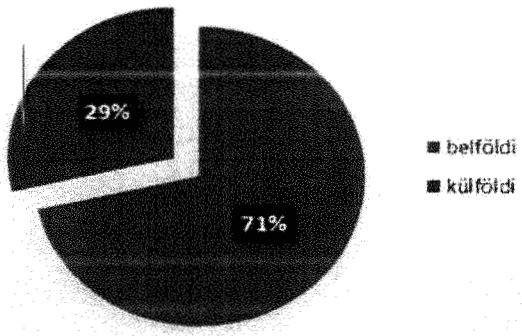
Nyíregyházi vendégek aránya a Park- és Élményfürdőben 2024 szezonban



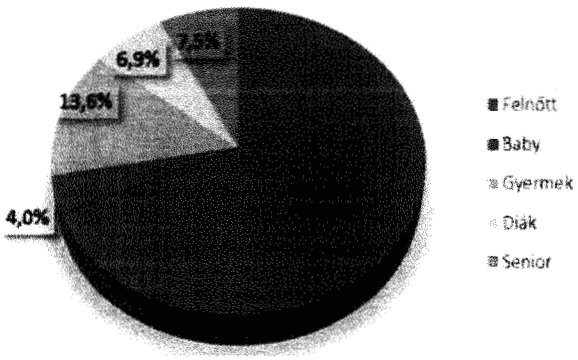
Vendégösszetétel a Park- és Élményfürdőben 2023 szezonban



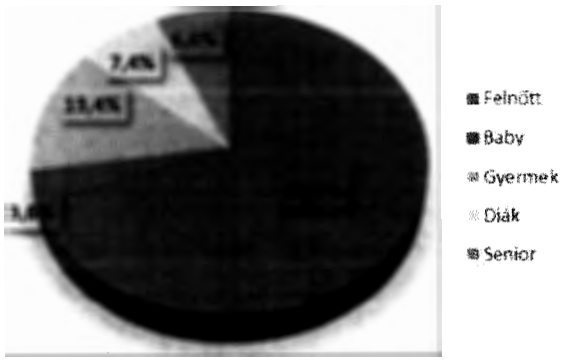
Vendégösszetétel a Park- és Élményfürdőben 2024 szezonban



Vendégek korcsoport szerinti összetétele a Park- és Élményfürdőben 2023. év



Vendégek korcsoport szerinti összetétele a Park- és Élményfürdőben 2024. év

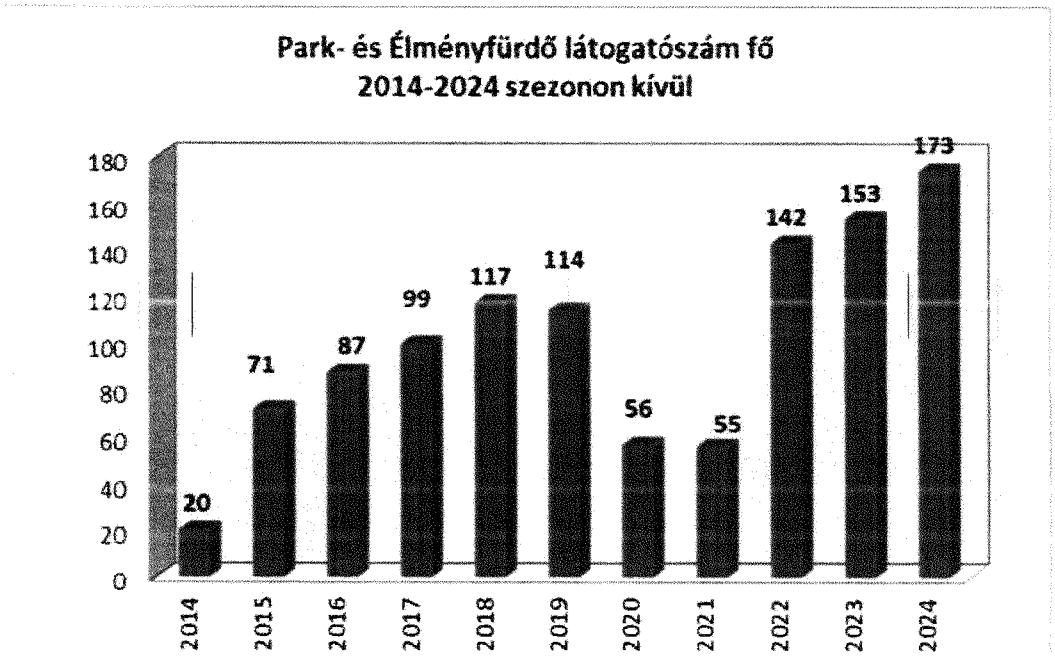


A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **1 %-kal nőtt a felnőttek, 0,5 %-kal nőtt a diákok aránya, míg a gyermekek és babyk aránya együttesen 0,6%-kal, a seniorjegy értékesítése 0,9%-kal csökkent.**

000967

3.1.2.2. „Aquarius" fürdő szezonon kívüli adatai

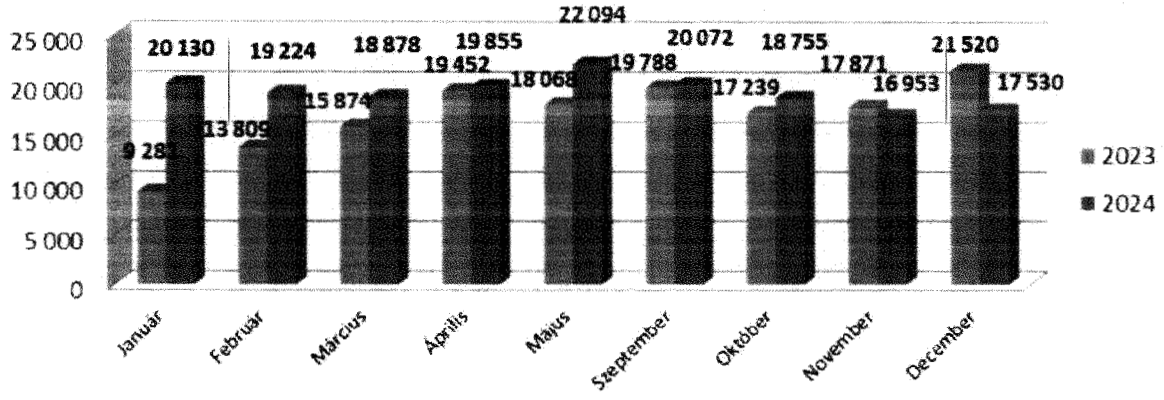
Az Élményfürdő teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a **szezonon kívüli látogatószám az utóbbi 10 év rekord száma.**
A tárgyévben a hétvégén és a munkaszüneti napokon érvényes belépőjegyek árát emeltük 5 %-kal, melyre a kereslet jól reagált. A beszámolási évben szezonon kívül **a látogatók száma 173 ezer** fő volt, amely a **bázis évitől 20,6 eFővel (+13,5 %)** lett több.



A szezonon kívüli időszakban az Élményfürdőben a bázisévitől magasabb látogatószám az év elején és szeptember, október hónapokban realizálódott. Januárban a kimagaslóan nagy eltérést az okozta, hogy a bázisévben ebben a hónapban a fürdő karbantartási munkák miatt három hétig zárva tartott. November-decemberben az előző év hasonló időszakához képest 4,9 eFővel kevesebb vendég látogatott a fürdőbe.

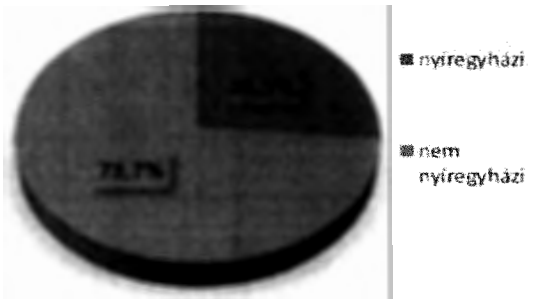
000968

Park- és Élményfürdő látogatók száma fő
2023-2024 szezonon kívül

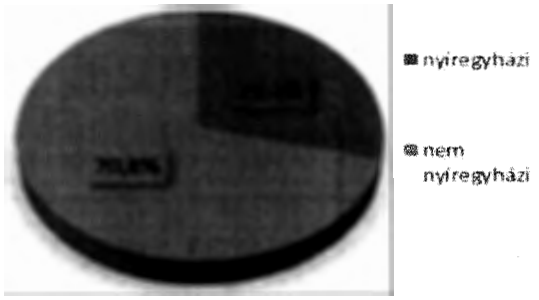


A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2023-2024-ben havi bontásban a szezonon kívüli időszakban.

Nyíregyházi vendégek aránya a Park- és Élményfürdőben 2023 szezonon kívül

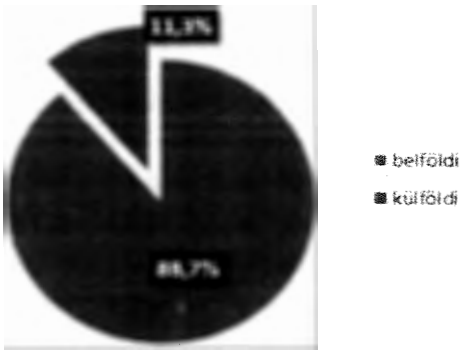


Nyíregyházi vendégek aránya a Park- és Élményfürdőben 2024 szezonon kívül

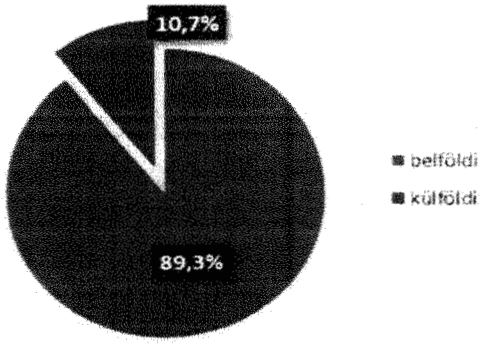


Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben **szezonon kívül** csökkent (-2,9 %) a turisták aránya a vendégforgalomban, és nőtt a nyíregyházi lakosok aránya.

Vendégösszetétel a Park- és Élményfürdőben 2023 szezonon kívül



Vendégösszetétel a Park- és Élményfürdőben 2024 szezonon kívül

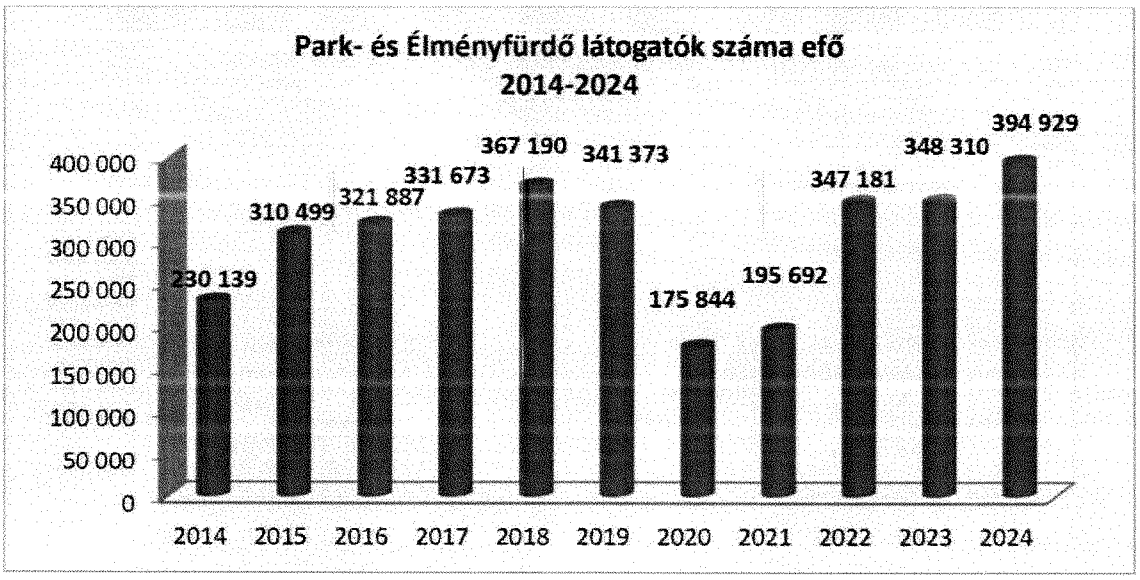


000969

A tárgyévben a külföldiek arányában némi visszaesés volt tapasztalható (- 0,6 %). Külföldi vendégek száma elsősorban a szezon időszakában jelentős, de a HHS-val való együttműködésnek köszönhetően az év többi napján is egyre nagyobb számban jelen vannak a fürdőben.

3.1.2.3. „Aquarius" fürdő éves adatai

A következő ábra jól szemlélteti, hogy az Élményfürdő látogatószáma a pandémiát követően évről évre magasabb, és 2024-ben már meghaladta a 2018. évi vendégszámot.



A Park- és Élményfürdő vendégszámának 21,4 %-át a Hunguest Hotelből és az Írisz Hotelből érkező szállóvendégek adják. A Hotelvendégek részaránya hasonló az előző évihez, 0,5 %-kal kevesebb. A Hunguest Hotelből érkezett vendégek száma a tárgyidőszakban 73,5 eFő, ami 14,8 efő-vel (+25 %) több a bázistól és 3,8 efő-vel (+5,4%) magasabb a tervezettől. Az Írisz Hotel vendégeinek száma 10,6 efő mind a bázis (+13,2 %), mind a terv (+10,2 %) időszakhoz képest magasabb.

3.1.3. Fürdőház fürdőrészlege és a Júlia Fürdő

A beszámolási időszakban a **Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlege zárva tartott**, 2025. évre továbbra sem terveztük a két fürdőt megnyitni.

3.2. Gyógyszolgáltatás

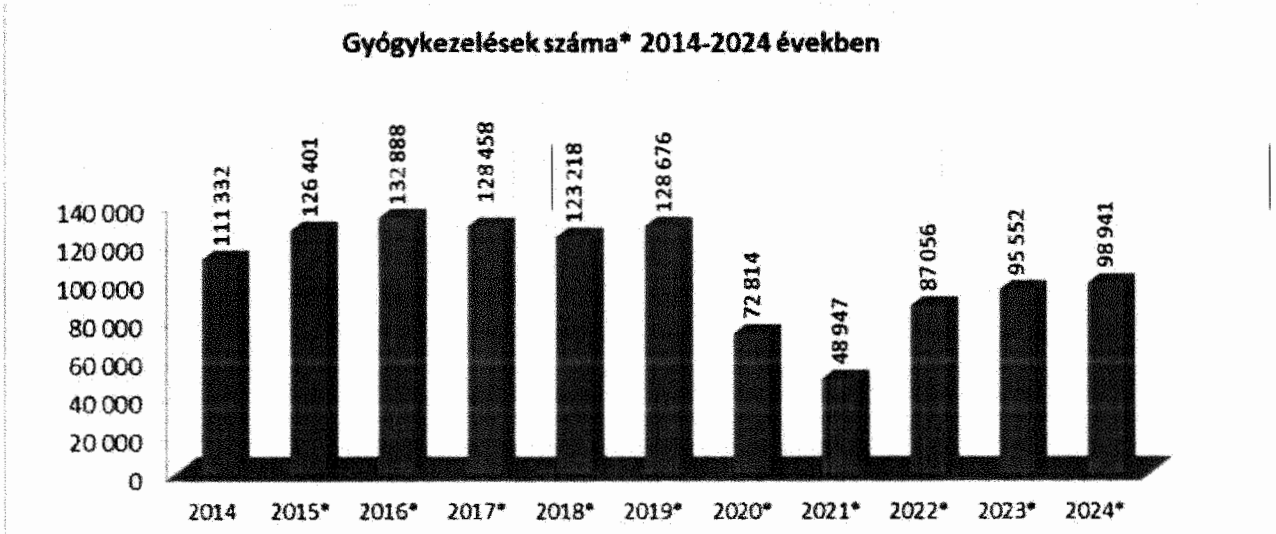
A társaság gyógyszolgáltatási tevékenysége a pandémia éveit követően ismét dinamikusan fejlődik. Szerepe van ebben a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőnk országos kategóriába sorolásának és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.

000970

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 az Élményfürdőben. Jelentősen nőtt a komplex kezelés nyújtási kapacitás is a gyógyászati szárny beüzemelésével.

A 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**!

A következő ábra a Társaságnál végzett összes gyógykezelésszámot mutatja be, 2020-ig tartalmazza a Júlia Fürdő fürdőgyógyászati kezeléseinek számát is.



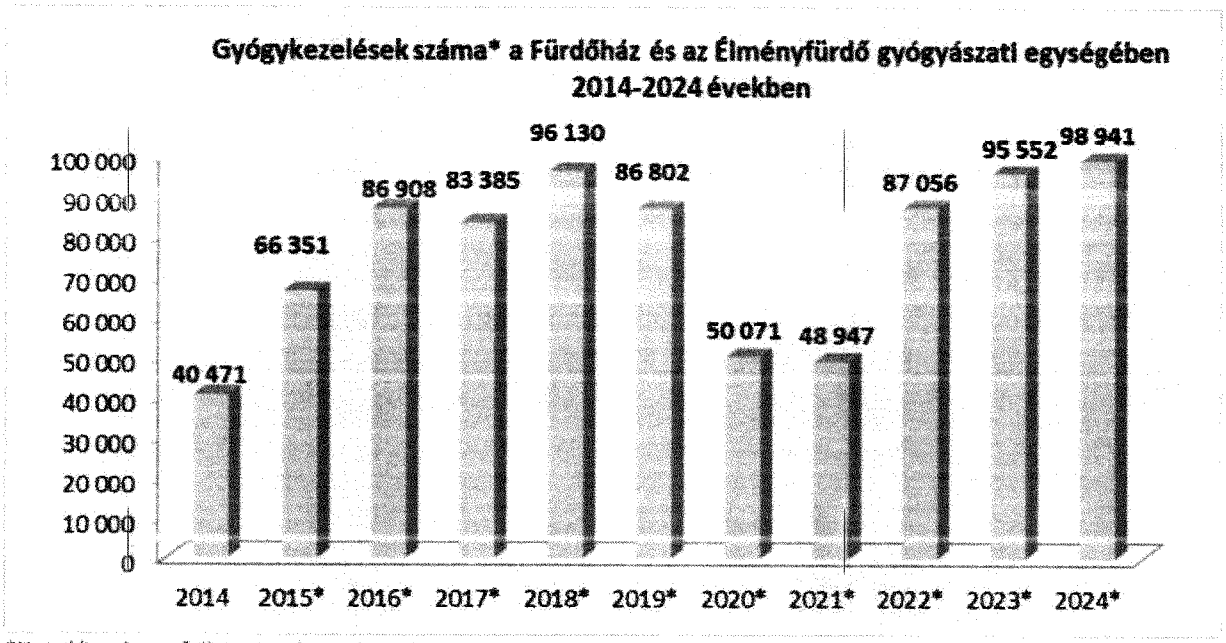
*Kezelésszámra felbontott komplex-el

2020. év végéig a **Júlia Fürdő fürdőgyógyászat**a még működött, a COVID helyzet következtében gazdasági okokból meghatározatlan időre a gyógyászat működése **felfüggesztésre került**. -A munkaerőállomány átcsoportosításra került az Élményfürdő gyógyászatára.

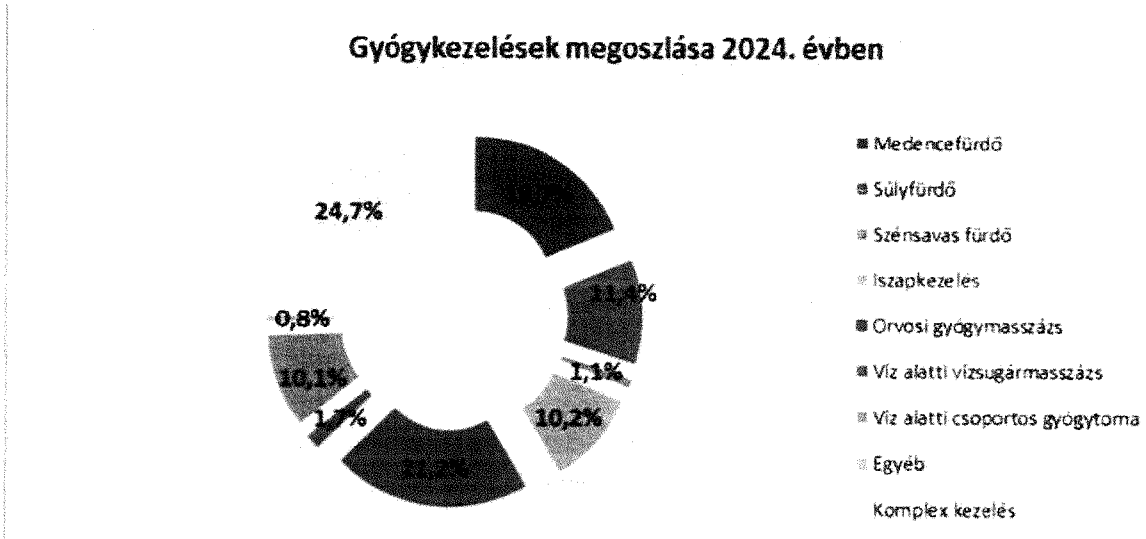
A beszámolási időszakban a NEAK támogatott- és welness kezelések száma növekedett, az előző évhez viszonyítva +**3,6 %-kal (+3,4 edb**) magasabb.

000371

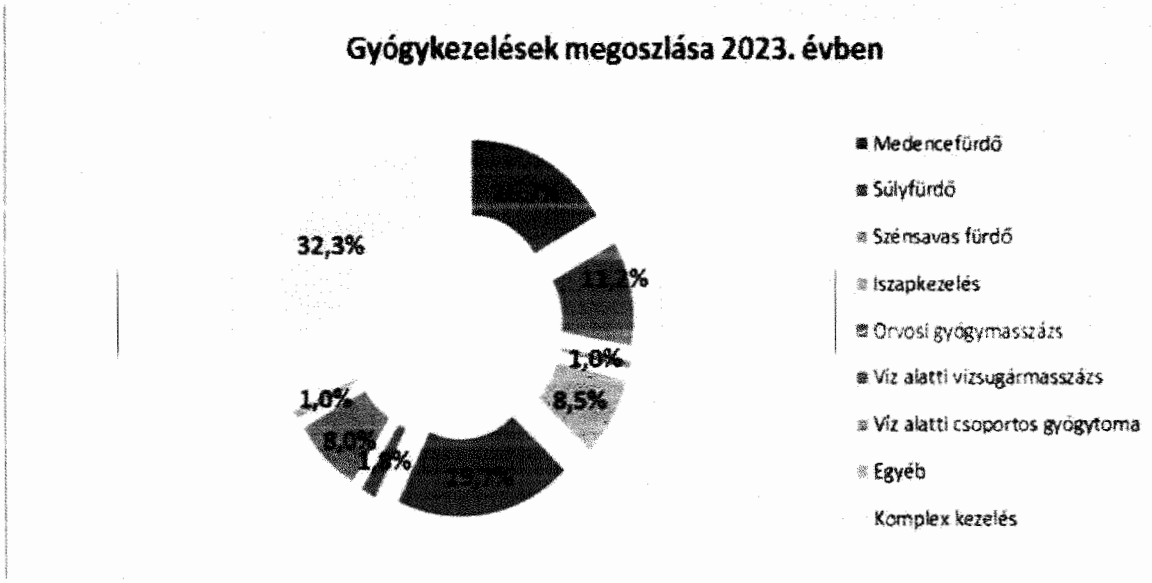
Az Élményfürdő gyógyászata 2015 júliusában kezdte meg működését, az ezt megelőző években a fürdőgyógyászati kezeléseket a Fürdőház gyógyászatán biztosítottuk.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el



000972



A gyógykezelések összetételében a komplex kezelés aránya mintegy 7,6 %-kal csökkent **32,3%**-ról **24,7 %**-ra. Az előző évhez képest **több orvosi gyógymaszázst (+11,3 %), víz alatti gyógytornát (+32 %), medencefürdő kezelést (+16,6 %) és iszapkezelést (+24 %)** vettek igénybe a betegek az Élményfürdő gyógyászaton. **A súlyfürdő és a szénsavas fürdő kezelések** száma minimálisan **emelkedett.** 2023-hoz képest **kevesebb** volt a végrehajtott **víz alatti vízsugármasszázs és** a NEAK által nem támogatott **egyéb kezelés (lökéshullám terápia).**

A legtöbbet igénybevett kezelési forma a komplex kezelés, ezt követi az orvosi gyógymasszázs és a medencefürdő. Utóbbiak aránya az összes kezelésen belül emelkedett. A súlyfürdő, az iszapkezelés, a vízalatti csoportos gyógytorna aránya 10-11 % körüli. A többi kezeléstípus kisebb arányt képvisel: vízalatti vízsugármasszázs (1,7 %), szénsavas fürdő (1,1 %), egyéb kezelések (0,8 %). A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része a medencefürdő is, így a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég" is. Az egyéb kezeléseken belül a száraz gyógytorna és a fizikoterápiás kezelések száma az előző évhez képest nem változott.

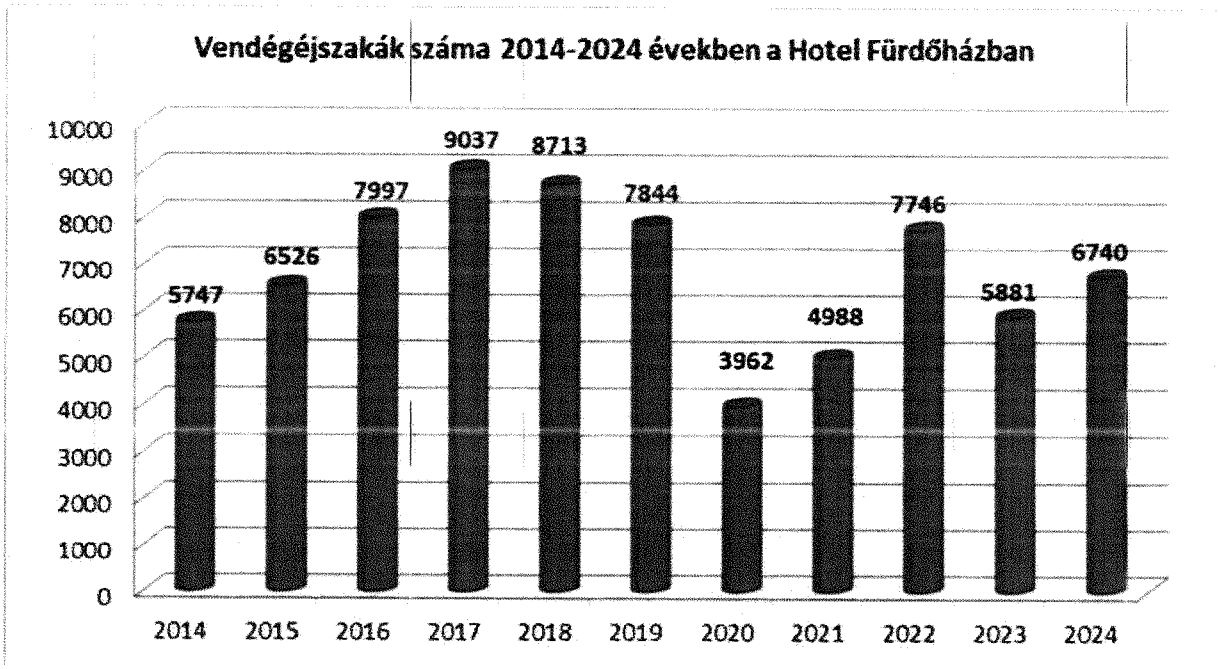
3.3. Szálláshely szolgáltatás

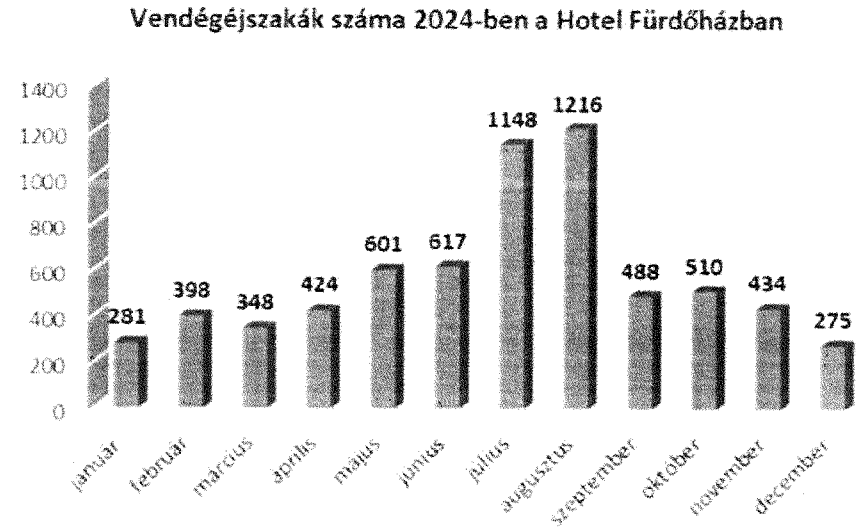
Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése" címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 MFt EU-s támogatással. 2019-ben bővítésre került az éttermi rész, és gépészeti felújításokat is végeztünk mind a ház, mind a fürdő vonatkozásában.

A tárgyévben **3443 szobát** sikerült **értékesíteni**, ami a kapacitásunk mindössze 53 %-nak felel meg. A kiadott szobák száma a **bázis időszakhoz képest 596 darabbal** (+20,9 %) **több**. A növekedésben szerepet játszik, hogy a Fürdőház Hotel az energiaárak drasztikus emelkedése miatt 2022 év végén átmenetileg, határozatlan időre bezárni kényszerült, és a bázisévben csak április 28-án nyitotta meg kapuit újra. Ebből kifolyólag 2023. év első négy hónapjában szobakiadás nem történt.

000973

A turisták **6740 vendéjszakát** töltöttek el a Hotelben, ami a bázis évit 859 **vendégéjszakával meghaladja**. A férőhely kihasználás 35%-ról 40%-ra nőtt. A Hotel kihasználtsága a nyári szezonban a legmagasabb, 81 % és 85 % a férőhelykihasználtság júliusban és augusztusban. 2024-ben a tervezett kiadott szobaszám 94%-a teljesült.





A **Svájci lak Panziót** 2024. februárjától saját üzemeltetésbe vettük vissza a bérlőtől. A panzióban 2024-ben az összes realizált **vendégéjszaka szám 3462 db**, a kiadott szobák száma 1238 db **(a férőhely kihasználás 27%)** volt. A korábbi években a Svájci lak Panzió a Covid vírushelyzet miatt zárva tartott, vagy nagyrészt bérlő üzemeltette, illetve 2021-ben és 2022-ben néhány hónapig a Társaság értékesítette a szobákat , így a bázis időszakokban nincs összehasonlítási alap. A 2024. évre tervezett kiadott szobaszám 82,9 %-a teljesült.

000974

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.

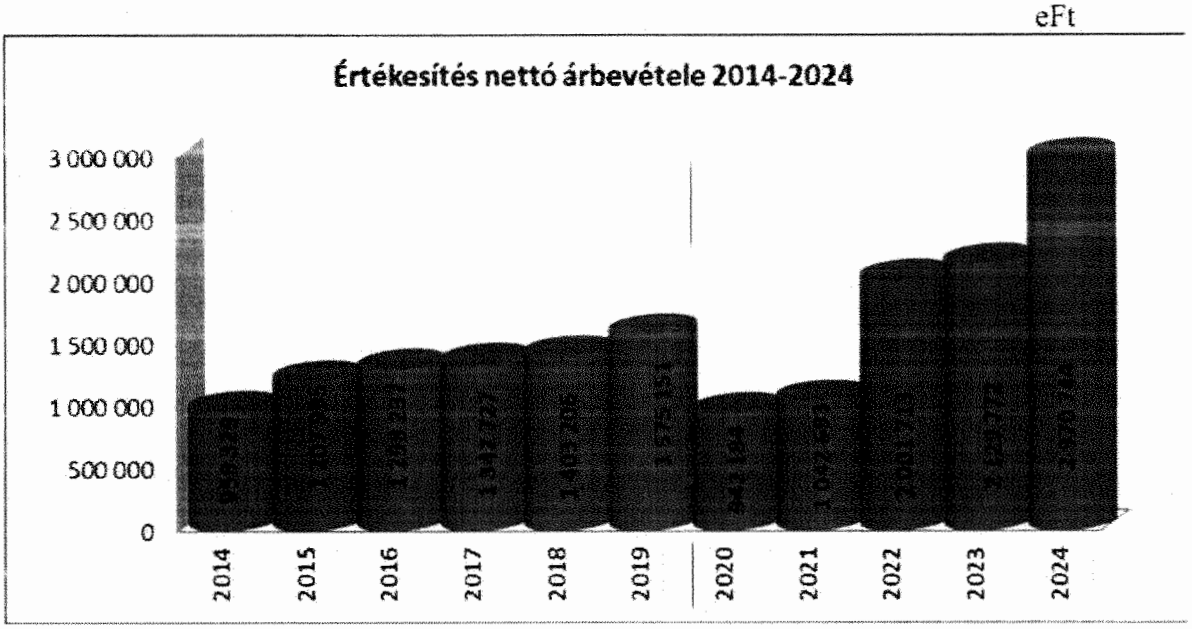
Tárgyévi (AST nélküli) gazdálkodásunk eredményességét szemlélteti bázis- és terv adatokkal összehasonlítva a következő táblázat:

eFt

Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Tény/bázis		Tény/Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	2 129 772	2 898 070	2 970 744	840 972	39,5%	72 674	2,5%
EGYÉB BEVÉTEL	751 285	340 360	369 374	-381 911	-50,8%	29 014	8,5%
Bevételek összesen	**2 881 057**	**3 238 430**	3 340 118	459 061	15,9%	101 688	3,1%
Aktivált saját teljesítmények		0		0			
Üzemi bevételek összesen	2 881 057	3 238 430	3 340 118	459 061	15,9%	101 688	3,1%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 205 187	1 848 427	1 794 550	589 363	48,9%	-53 877	-2,9%
ANYAGKÖLTSÉG	634 042	566 597	531 756	-102 286	-16,1%	-34 841	-6,1%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	426 481	499 071	555 356	128 875	30,2%	56 285	11,3%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	30 248	36 358	37 203	6 955	23,0%	845	2,3%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	**37 009**	**1 169**	**24 487**	**-12 522**	**-33,8%**	**23 318**	**1994,7%**
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	**77 407**	**745 232**	**645 748**	**568 341**	**734,2%**	**-99 484**	**-13,3%**
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**909 385**	**1 044 458**	**1 018 781**	**109 396**	**12,0%**	**-25 677**	**-2,5%**
BÉRKÖLTSÉG	723 443	826 480	818 618	95 175	13,2%	-7 862	-1,0%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	83 238	77 684	78 080	-5 158	-6,2%	396	0,5%
BÉRJÁRULÉKOK	102 704	140 294	122 083	19 379	18,9%	-18 211	-13,0%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**173 464**	**174 769**	**178 801**	**5 337**	**3,1%**	**4 032**	**2,3%**
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	**252 605**	**96 407**	**231 353**	**-21 252**	**-8,4%**	**134 946**	**140,0%**
Üzemi ráfordítások összesen	**2 540 641**	**3 164 061**	**3 223 485**	**682 844**	**26,9%**	**59 424**	**1,9%**
Üzemi tevékenység eredménye	**340 416**	**74 369**	**116 633**	**-223 783**	**-65,7%**	**42 264**	**56,8%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	6 151	2 000	21 486	15 335	249,3%	19 486	974,3%
Árfolyam nyereség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	135 023	19 438	18 452	-116 571	-86,3%	-986	-5,1%
Árfolyam veszteség		0		0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-128 872**	**-17 438**	**3 034**	**131 906**	**-102,4%**	**20 472**	**-117,4%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**211 544**	**56 931**	**119 667**	**-91 877**	**-43,4%**	**62 736**	**110,2%**
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	**2 946**		**5 828**	**2 882**		**5 828**	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**208 598**	**56 931**	**113 839**	**-94 759**	**-45,4%**	**56 908**	**100,0%**

000975

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétele** a beszámolási időszakban **2 971 MFt** volt, ami **841 MFt**-tal **+39,5 %**-kal **több a bázis**tól.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023	2024	Változás	
			eFt	%
Fürdőszolgáltatások	1 318 120	1 580 941	262 821	19,9%
Gyógyszolgáltatás	139 111	168 060	28 949	20,8%
Ingatlan és ingóság bérbeadás	258 273	385 326	127 053	49,2%
Kereskedelmi szálláshely értékesítés	95 556	180 562	85 006	89,0%
Vendéglátási tevékenység	290 046	607 538	317 492	109,5%
Kereskedelmi áru értékesítés	5 444	25 105	19 661	361,1%
Egyéb tevékenység	23 222	23 212	-10	0,0%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 129 772	2 970 744	**840 972**	**39,5%**

A **terv**ezett **2 898 MFt** nettó árbevételt **+2,5%-kal**, azaz **72,7 MFt-tal** sikerült átlépnünk, köszönhető a számos új akcióknak, programoknak kedvezményeknek, melyek növelték látogatószámunkat és ezzel bevételünket. A terv eredetileg tartalmazott 120 MFt értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva **+192,7 MFt-tal (+6,9 %) haladtuk meg a tervezett bevételt**.

4.2.1 Fürdőszolgáltatási bevételek

Ezen tevékenységi kör árbevétele a társaság nettó árbevételének **53,2 %**-át, illetve a gyógyszolgáltatásokkal együtt 58,9 %-át adja. A bázishoz képest a fürdő- és gyógyszolgáltatás aránya csökkent, mert 2024-ben a Társaság nettó árbevételében nagyarányú közvetített vendéglátási bevétel jelenik meg, ami befolyásolja a tevékenységek arányát. A Park- és Élményfürdő területén működő vendéglátási és kereskedelmi egységek forgalmukat a Társaság értékesítési rendszerében bonyolítják.

000976

így nettó árbevételként (illetve közvetített szolgáltatásként) a Társaság könyveiben számoljuk el.

A fürdőszolgáltatás bevételei az előző évhez viszonyítva 262,8 MFt-ot (+19,9 %) növekedtek. A terv túlteljesítés 3,2 % (+49,5 MFt).
Áremelés 2024-ben a hétvégi és a munkaszüneti napokon érvényes jegyárakat érintette, mértéke 5 % volt.

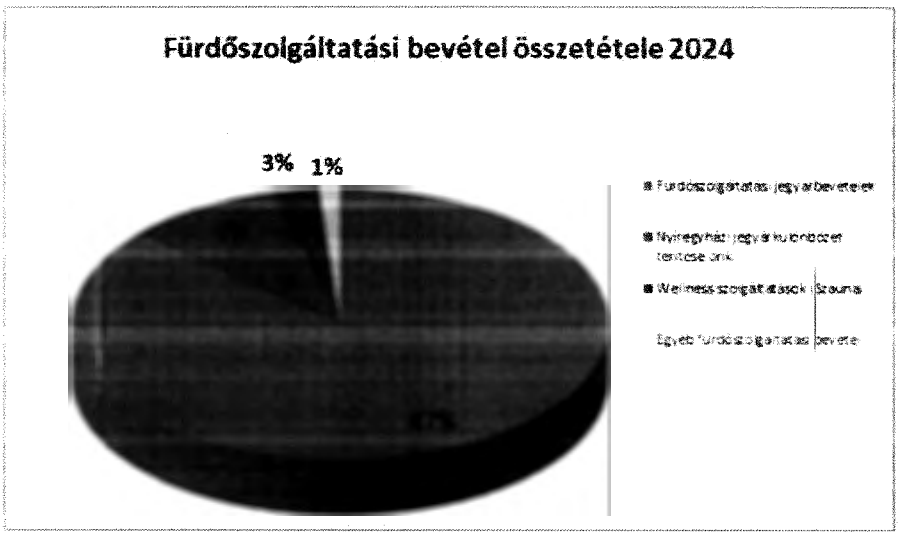
A fürdőbevételek **87 %**-át teszik ki a beszámolási időszakban a fürdőszolgáltatási **jegybevételek**, és **9 %-át** a **nyíregyházi vendégek jegyár támogatása**. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek 1 %-ot, a szauna szolgáltatás bevétele 3 %-ot tesznek ki.
A **fürdőszolgáltatási jegybevételek** növekedése (+216,2 MFt, +18,7 %) az előző évhez képest a magasabb látogatószámnak és a fürdőjegyár emelésnek tudható be. Szerepet játszik a bevétel növekedésben, hogy Hunguest Hotel 2024 februárjától magasabb jegyárat térít a szállóvendégei által igénybevett fürdőjegyek után. A tervezett fürdőjegy bevételt +52,8 MFt-tal, +4 %-kal túlteljesítettük.
A fürdőjegy bevételek **22,6 %-át a Hunguest Hotelnek és az Írisz Hotelnek** kiszámlázott **fürdőjegyek bevétele** adja. A HHS-től származó fürdőjegy bevétel az előző évitől 124 MFt-tal (+80,3 %), a tervezettől 15,9 MFt-tal (+6,1 %) több. A Hotel Írisz által térített fürdőjegyből a bázishoz képest 4,8 MFt-tal (+17,9 %), a tervtől 4,1 MFt-tal (+14,7 %) több bevételt realizáltunk. A hotelekből származó éves fürdőjegy bevételi tervet 20 MFt-tal, +6,9 %-kal túlteljesítettük, az előző évhez képest 128,8 MFt, +71,1 % fürdőjegybevétel növekedés történt.
A **Hotelek forgalma nélkül** számolt árbevétel 9 %-kal (+87,4 MFt) több a bázishoz képest, és 3,2 %-kal (+32,8 MFt) magasabb a tervezettől.

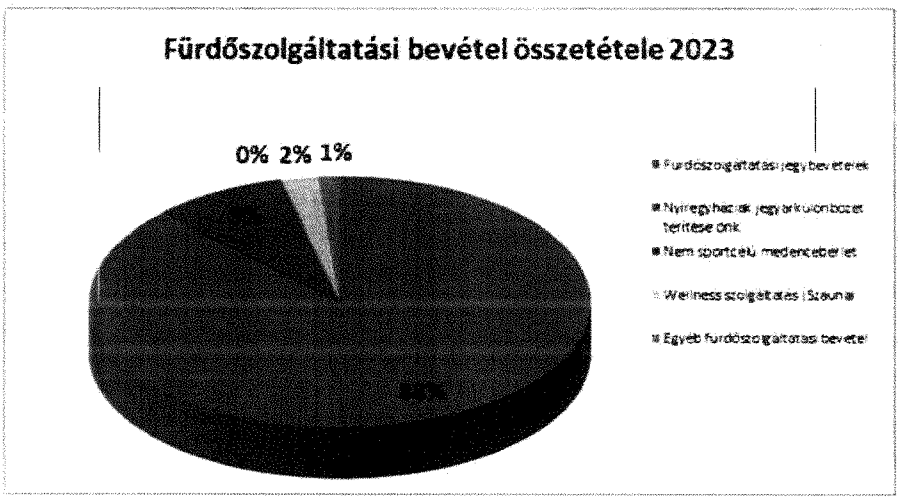
A **nyíregyházi jegyár támogatás** a bázisévhez képest 31,9 %-kal növekedett, ami a látogatószám emelkedésnek köszönhető, a tervezettől elmarad -6,5 %-kal.

A **szauna szolgáltatás** bevétele a 2023. évihez képest magasabb (+7,4 MFt, +22,8 %), ennek a szolgáltatásnak az igénybevételét növelték az egész évben rendszeresen tartott tematikus szaunaprogramok, szaunaestek, melyek a fürdővendégek körében nagyon népszerűek.

A **fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások** (szekrény- és kabinjegy) bevétele 13,6 %-os növekedést mutat. A szekrény- és kabin használatáért a szezon időszakában számolunk fel díjat, a 2024. évre tervezett bevételt 13,5 %-kal túlteljesítettük.

000977





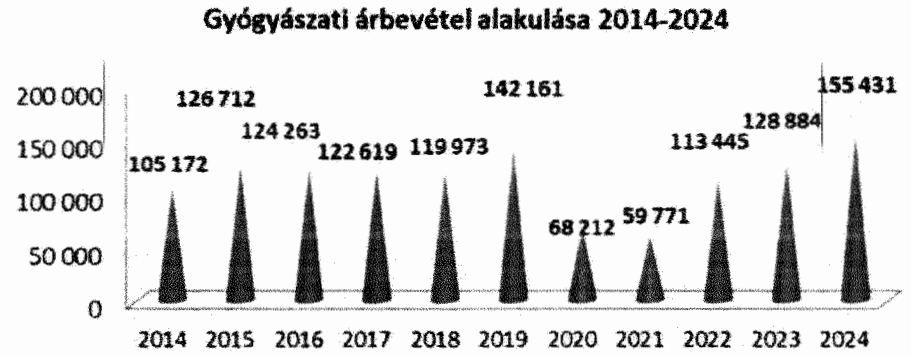
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek

A gyógyszolgáltatások teljesített darabszáma az előző évhez képest 3,6 %-kal (+3,4 edb) több a tárgyévben. A kezelésekért a betegek által fizetett önerő 20 %-os emelése nem befolyásolta negatívan a keresletet. 2024. I. negyedévében jelentősen több volt a végrehajtott kezelésszám az előző évitől, majd az ezt követő hónapokban némi visszaesés tapasztalható. Az év II. felében a bázis évihez hasonló számban végeztek gyógykezeléseket az Élményfürdő gyógyászatán. Az összes gyógyszolgáltatási árbevétel 20,8 %-kal (+29 MFt) több, mint a bázis évi, és 4,8 %-kal (+7,7 MFt) meghaladja a tervezetett. Az előző évitől magasabb gyógyászati **kezelésszám és a magasabb önerő +26,6 MFt** (+20,6 %) többletbevételt jelent, míg a **wellness szolgáltatások**ból származó árbevétel növekmény **+2,1 MFt (+21,3 %). A Fürdőorvosi rendelésen** realizált árbevétel is **növekedést mutat** a bázis adathoz képest (+0,3 MFt, +75 %).

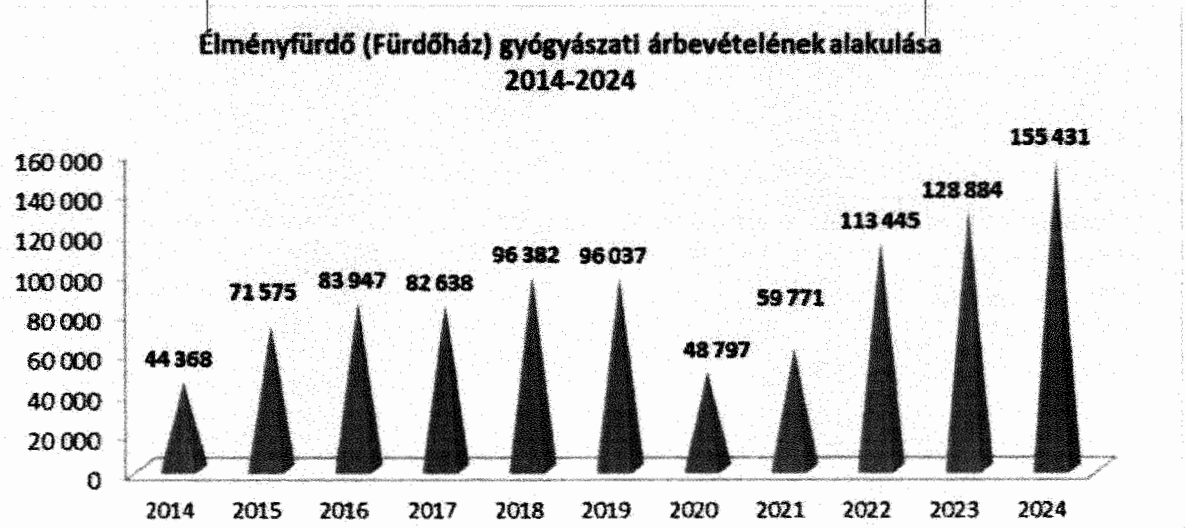
A bevételek – és az eredményesség – szempontjából fontos látni, hogy a NEAK 2012 júliusa óta nem változtatott a kezelés térítési díjakon sem, bár időközben a költségek nagyságrendileg emelkedtek! Ezen túlmenően a fürdőorvosi vizsgálatok költségeit a NEAK egyáltalán nem téríti meg.

000978.

Az alábbi táblázatban az adatok wellness szolgáltatások és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők, **csak a NEAK-os és a beteg térítési díjakat tartalmazzák.** A korábbi évek árbevételi adata tartalmazza a Júlia fürdő árbevételét is egészen 2020. szeptember végéig.



*Wellness kezelések, Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül



*Wellness kezelések és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

Az **Élményfürdő gyógyászati** részlegének árbevétele az egység 2015 júliusi megnyitása óta folyamatosan emelkedik, a pandémiás évek visszaesése után, 2024-ben már több mint 60%-kal **meghaladta a covid időszak előtti évek legmagasabb árbevételét is.**

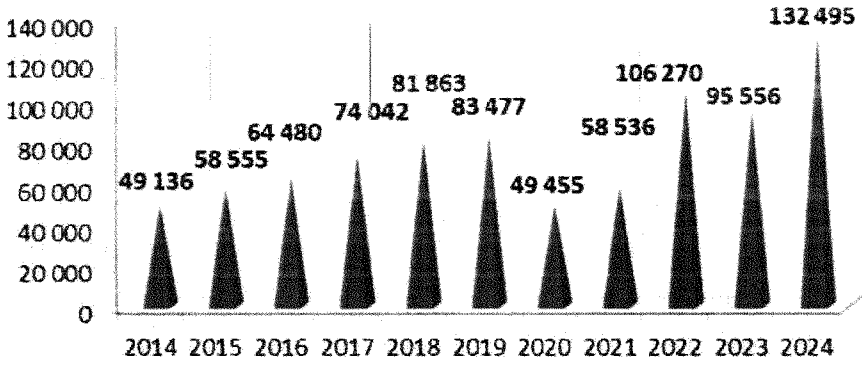
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

A Társaság szálláshely értékesítési árbevétele a tárgyévben **180,6 MFt volt, ami 85 MFt-tal (+89%)** magasabb a bázis évitől, és **14,4 %-kal több**(+23 MFt) a tervezettől.
A **Hotel Fürdőházat** 2022 novemberében az energiaválság következtében határozatlan időre bezártuk, és a bázisévben (2023-ban) csak április végétől fogadta a vendégeket. Az egység szálláshely értékesítési árbevételének bázistól való nagyarányú eltérése **+85 MFt (+89 %)** a bázisévi kevesebb üzemidőnek tudható be. A május-decemberig tartó időszakot összehasonlítva **11,1 %-os a növekedés** (+10,5 MFt).

000979

A Hotel Fürdőház szálláshely értékesítési árbevétele a **tervezettől 10,7 %-kal (+12,8 MFt) magasabb.**

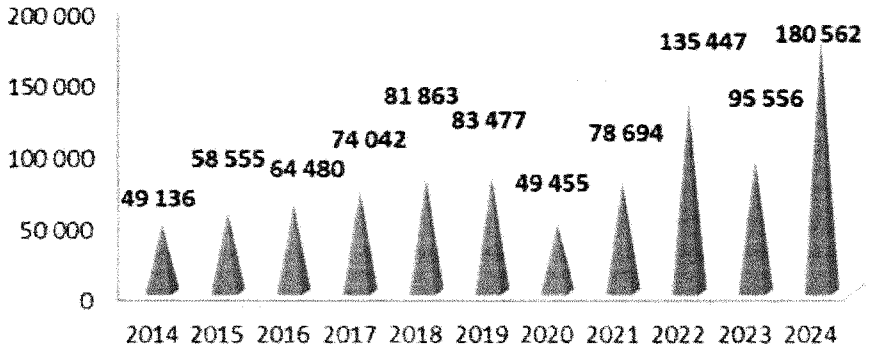
Hotel Fürdőház szálláshely értékesítési árbevételének (e Ft) alakulása 2014-2024



A **Svájci lak panzió** részét 2024 februárjától a bériőtől saját üzemeltetésbe vettük vissza. A Panzió szobakiadásával a tárgyévben **48,1 MFt árbevételt realizáltunk**, ami **9,9 MFt-tal (+25,9 %) haladja meg a tervezettet**. A bázisidőszakban a Panziót nem a Társaság üzemeltette, így a forgalom nem hasonlítható össze a bázisévvel.

Az energiaválság miatti intézkedésként a szálláshelyek üzemeltetését 2022-ben ideiglenesen felfüggesztettük, majd a Svájci lak panziót bérbeadtuk, saját üzemeltetésbe 2024 februárjában vettük vissza. A Hotel Fürdőház 2023-ban csak április utolsó napjától fogadta a vendégeket. A Társaság kereskedelmi szálláshely bevételében 2021-2022. években a Svájci lak szálláshely értékesítése 20,2 MFt és 29,2 MFt árbevétellel, 2024-ben 48,1 MFt árbevétellel szerepel.

Szálláshely értékesítés árbevételének (e Ft) alakulása 2014-2024



000980

4.2.4. Vendéglátási bevételek

Gazdaságossági szempontokat figyelembe véve 2023 év végén elkezdődött a **vendéglátási tevékenység kiszervezése.** Az Élményfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől, a Parkfürdő poolbárt 2024 szezonjától bérbeadás útján hasznosítjuk. A Fürdőház büfé kis forgalma miatt saját üzemeltetésben maradt, ami elsősorban a szállóvendégek kényelmét szolgálja. Ezeken túl a Parkfürdőben és a Tófürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

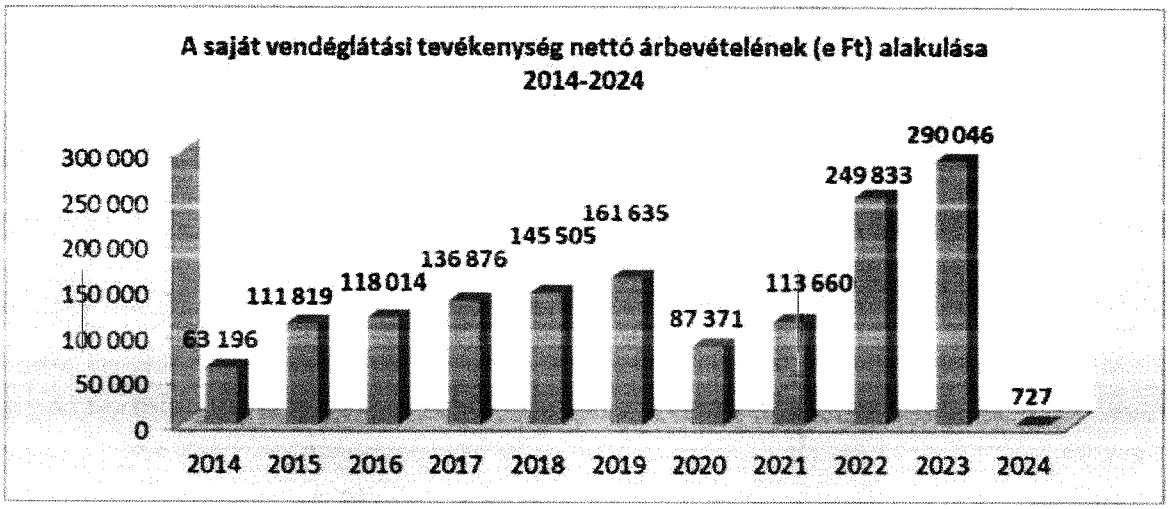
A vendéglátási bevételi adatok elemzéséhez figyelembe kell venni, hogy 2023. év nagy részében (1-11 hónapokban) a Társaság saját vendéglátási árbevételt realizált, míg 2023 decemberétől a bérlők által üzemeltetett egységekben keletkezett bevétel a Társaságunk könyveiben árbevételként elszámolásra került, de közvetített szolgáltatásként is megjelenik a bérlők számlája alapján. A Társaság **2023. évi** vendéglátási árbevételéből **17,1 MFt a bérlők általi forgalmazásból származik.**

2024-ben **a Park- és Élményfürdőben található vendéglátó- és kereskedelmi egységek** bérlőinek többségével a Társaság új bérleti és üzemeltetési szerződéseket kötött, mely alapján a bérlők forgalmukat a Társaság értékesítési rendszerében bonyolítják le. Így a bérlők által realizált árbevétel (e-karórára terhelt) a Társaságnál **árbevételként és közvetített szolgáltatásként** is elszámolásra kerül. A bérlők értékesítési forgalma az alapja a bérleti díj számításnak. A vendéglátási tevékenységet ellátó bérlők forgalmát vendéglátási, a iparcikk kereskedelmi tevékenységet lebonyolító üzlet forgalmát kereskedelmi áru értékesítési árbevételként könyveljük. 2024. évben **a bérlők által realizált vendéglátási árbevétel 606,8 MFt** volt, melynek **nincs előző évi összehasonlító adata** (2023-ban csak decembertől működik ez a konstrukció az Élményfürdő egységeiben).
A **tervezett 551,7 MFt-ot 10%-kal (+55,1 MFt) haladta meg** a realizált és könyveinkben elszámolt árbevétel köszönhető a jó nyári vendégforgalomnak.

Saját üzemelésben a **Fürdőház büfé** maradt, mely viszonylag kisforgalmú, **kizárólag a Hotel Fürdőház vendégeit szolgálja ki.** A Fürdőház büfé **éves árbevétele 0,7 MFt,** kicsivel több a bázisévitől (+0,28 MFt), 2023-ban a büfé a szállodához hasonlóan csak április végétől volt nyitva. A büfé árbevétele terv szinten alakult (+0,08 MFt).

A saját vendéglátási tevékenység árbevételének alakulását mutatja a következő ábra.

000981



4.2.5. Ingatlan és ingóság hasznosítási árbevétel

A **parkoló üzemeltetésből származó árbevétel** 14,1 MFt volt. A bázisévtől +47,2 %-kal magasabb bevételt realizáltunk a parkoló üzemeltetésből.

Az **ingatlan bérbeadási tevékenység árbevétele** (371,2 MFt) **a tervtől 7,3 %-kal (+25,4 MFt) kedvezőbben alakult.** A bázishoz viszonyítva **(+122,5 MFt) +49,3 % a növekedés.** A nagymértékű növekedés elsősorban az ingatlanok hasznosítására kötött új bérleti és üzemeltetési konstrukció eredménye. Az Élményfürdő kiszervezett egységeinek üzemeltetőivel és a strand szezonos bérlőivel 2024 évtől forgalomarányos bérleti díj számításban állapodtunk meg, a bérleti díj a bérlők forgalmának nagyságától függ. Ez a típusú együttműködés nagyon jól működött az egész évben.

A szezon első két hónapjában a **napágyak használatáért** nem számoltunk fel díjat, így a napágy bérbeadásból realizált árbevétel a tervezettől 3,2 MFt-tal marad el, és a bázisévi árbevételtől is 0,3 MFt-tal kevesebb.

A szállóvendégek által igénybe vett **kerékpár bérlés** árbevétele mindössze **26 eFt.** A 4 darab kerékpárt 2020-ban 260 eFt értékben szereztük be bérbeadás céljából. 2024-ben a kerékpárokra nem volt költségráfordítás.

4.2.6. Egyéb tevékenységek árbevétele

2024. évtől **kereskedelmi áru értékesítéséből származó árbevételként** könyveljük a strandcikkeket és ajándéktárgyakat értékesítő bérlő értékesítési rendszerünkben lebonyolított forgalmát (ami közvetített szolgáltatásként is megjelenik a könyveinkben). A bérlő bevétele a **tervezetthez képest 16,8 MFt-tal magasabb** volt a tárgyévben. Ezen a bevételi soron mutattuk ki a bázisévben a kiszervezett vendéglátási egységek megmaradt árukészletének bérlő felé történő továbbértékesítését (4,8 MFt).

A **műszaki szolgáltatásból származó árbevétel** (szökőkút tisztítása, karbantartása) az előző évhez és a tervezetthez képest **2 MFt-tal magasabb** a tárgyévben a szolgáltatás díjának növekedése, és a hosszabb szolgáltatási időszak következtében.

000982

A **reklám és marketing szolgáltatás árbevétele** (partnercégek forgalomarányos visszatérítése, marketing hozzájárulási díjak) 8,7 MFt-tal magasabb a bázisévinél, a tervezett 1,6 MFt-ot is nagymértékben meghaladja (+13 MFT-tal).

4.2.7. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek **751,3 MFt-ról 369,4 MFt-ra csökkent.** A változás **-381,9 MFt főbb tétele:** Önkormányzattól kapott likviditás javító támogatás az idei évben -370 MFt-tal kevesebb volt a bázis évhez viszonyítva. A tervhez viszonyítva +29 MFt (+8%) a változás, amiből munkaügyi központi támogatással és egyéb kártérítésekkel a terv készítésekor nem kalkuláltunk.

Az **Egyéb bevétel fő tételei**:

- Beszámolási időszakra biztosított fenntartási hozzájárulás összege nettó 140 MFt,
- Projekttámogatott beruházások tárgyévre elszámolt bevétele 49,2 MFt.
- Munkaügyi központon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatás 10,7 MFt
- Gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditás javító támogatás 152 MFt.

4.2.8. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) a tárgyévben **6154 eFt** volt.

4.2.9. Üzemi bevételek összesen

Az üzemi bevételek az előzőek alapján a **2 881 MFt**-ról **3 340 MFt**-ra **459,1 MFt**-tal **növekedett (+15,9%)**. A tervhez +101,7 MFt, ami +3,1%-os növekedés.

000983

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása

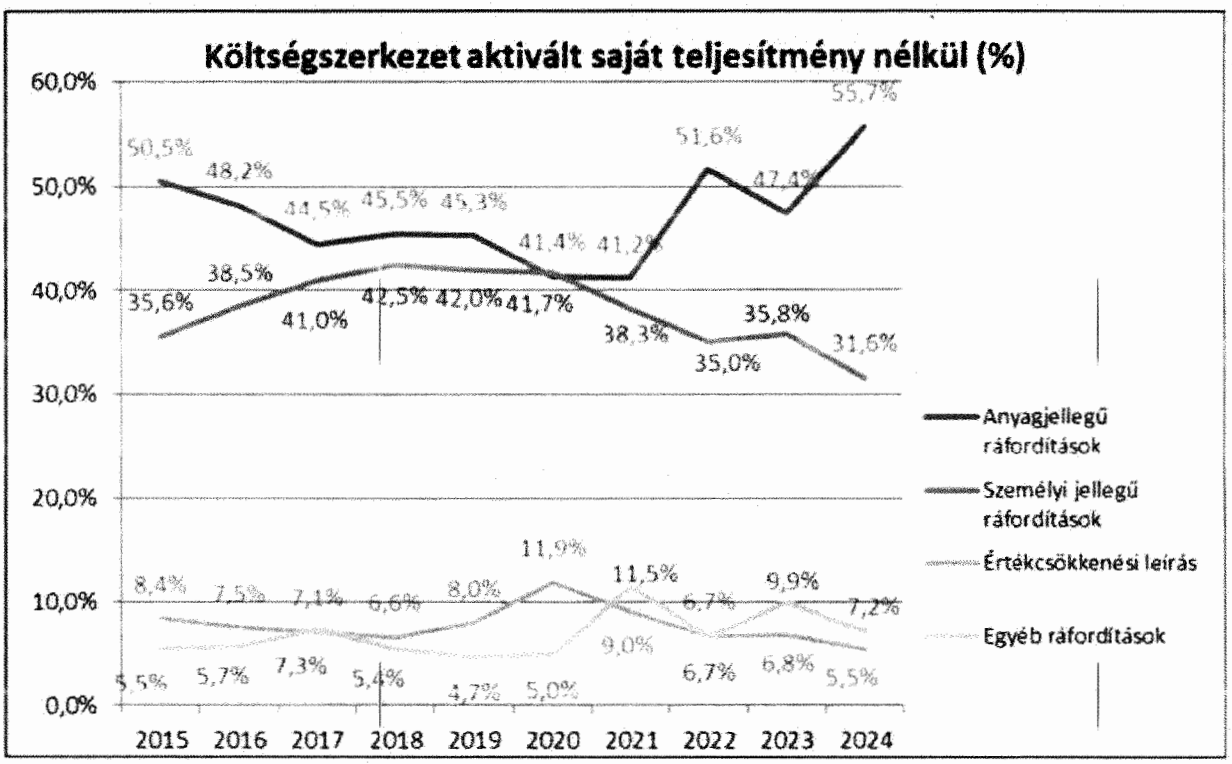
Az arány számításoknál, költségszerkezet bemutatásánál az AST költségvonzatának kiszűrésével számoltunk az összehasonlíthatóság biztosítása végett.





Az üzemi ráfordítások összetételében elsősorban az **Anyag- és Személy jellegű ráfordítások** dominálnak. Az előző évhez képest az **Anyag jellegű ráfordítás +9%-kal**, míg a **Személy jellegű ráfordítás -4%-kal** változott. Az Egyéb ráfordítások aránya -3%-kal változott, az Értékcsökkenés aránya a bázis évhez -2%-kal csökkent.

000984



A fenti idősoros ábrán nyomon követhetők a költségszintek változása. A **Személyi jellegű ráfordítások mértéke** az évenkénti kötelező bérfejlesztéssel folyamatosan növekedett 2021-ig. 2022-ben a Júlia fürdő bezárásakor a létszámleépítések, illetve 2023-ban a vendéglátási tevékenység kiszervezésével ráfordításunk csökkent, bár a bérfejlesztéseket továbbra is végrehajtottuk. A vizsgált évben a bérfejlesztés ellenére aránya csökkent az anyag jellegű ráfordítás növekedése javára. Az **Anyag jellegű ráfordítás**aink az energia költségek nagyarányú növekménye miatt 2022-ben kiugróan megnövekedett. A tárgyévtől a vendéglátás kiszervezése miatt bérlőink értékesítése rajtunk keresztül történik, ami anyagköltségünkben és árbevételünkben egyaránt megjelenik. A **%-os növekedés elsősorban a közvetített szolgáltatás költségsor nagy arányú növekedéséhez köthető.**

Az **Egyéb ráfordítások** szintjének változása az adóváltozáson kívül a költségek fedezetére kapott támogatások miatt a le nem vonható áfa ráfordításként való elszámolásával, illetve a kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék változásával függ össze.

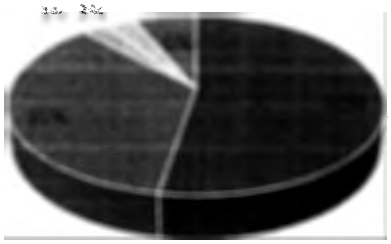
Az **Értékcsökkenés értéke** a tárgyévi beruházások miatt kevéssel meghaladja a bázis évet, azonban **arányában csökkent a ráfordításokon belül. A 2025. évre tervezett beruházások nagysága miatt +15 MFt értékcsökkenési többletet tervezünk.** Tárgyévi eredményünk a jövőbeni fejlesztések megvalósítására fedezetet biztosít.

000985

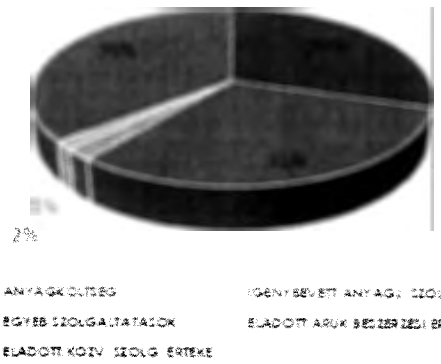
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összetétele megváltozott. Az anyagköltség -23 %-kal. (53%-ról 30%-ra), az igénybevett szolgáltatások költsége -4%-kal (35%-ról 31%-ra), közvetített szoltáltatás +30%-kal (6%-ról 36%-ra)változott.

Anyag jellegű ráfordítások összetétele 2023.



Anyag jellegű ráfordítások összetétele 2024.



Az **Anyagjellegű ráfordítások AST nélkül** számított értéke **-53,9 MFt-tal (-3%)** kedvezőbben alakult a tervhez, és **+589,4 MFt-tal (+48,9%)** több, mint a bázis érték. Az **Eladott közvetített szolgáltatások** tétel nem hasonlítható össze teljes mértékben az előző évi értékkel, ugyanis a bázis év végével vendéglátási tevékenységünket kiszerveztük, és a bérlőink rajtunk keresztül történő értékesítésének értékét itt mutatjuk ki. Ez a tétel a nettó árbevétel értékében is megjelenik.

000986

Adatok eFT

Megnevezés/hó	2023 tény	2024 terv	2024 tény	bázis eltérés		terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 205 187**	**1 848 427**	**1 794 550**	**589 363**	**48,90%**	**-53 877**	**-2,91%**
ANYAGKÖLTSÉG	634 042	566 597	531 756	-102 286	-16,13%	-34 841	-6,15%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	426 481	499 071	555 356	128 875	30,22%	56 285	11,28%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	30 248	36 358	37 203	6 955	22,99%	845	2,32%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	37 009	1 169	24 487	-12 522	-33,84%	23 318	1994,70%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	77 407	745 232	645 748	568 341	734,22%	-99 484	-13,35%

Adatok eFT AST-vel

Megnevezés	2023. hó Tény	2024. Terv	2024. Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				Eft	%	Eft	%
Alkatrészek	29 949	20 143	29 592	-357	-1,2%	9 449	46,9%
Vegyszerek	14 691	17 914	13 657	-1 034	-7,0%	-4 257	-23,8%
Üzem-, kenőanyagok	4 198	5 993	4 078	-120	-2,9%	-1 915	-32,0%
Építési anyagok	12 930	12 348	11 772	-1 158	-9,0%	-576	-4,7%
Üzemeltetési anyagok	49 415	56 163	45 383	-4 032	-8,2%	-10 780	-19,2%
Kertészeti anyagok	6 395	7 321	8 449	2 054	32,1%	1 128	15,4%
Fogyóeszközök, szerszám, munka-védőruha	10 191	12 423	9 317	-874	-8,6%	-3 106	-25,0%
Nyomtatvány, irodaszer	4 803	6 107	6 623	1 820	37,9%	516	8,4%
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	3 994	2 951	4 911	917	23,0%	1 960	66,4%
Ételkészítési anyagok	51 431	16 718	13 306	-38 125	-74,1%	-3 412	-20,4%
Italkészítési anyagok	49 114	569	983	-48 131	-98,0%	414	72,8%
Vendéglátóipari kellék anyagok	330	9	441	111	33,6%	432	4800,0%
Elektromos energia felhasználás költségei*	271 040	215 377	222 126	-48 914	-18,0%	6 749	3,1%
Gázfelhasználás költségei*	85 866	125 341	63 728	-22 138	-25,8%	-61 613	-49,2%
Vízdíj*	39 601	66 820	101 138	61 537	155,4%	34 318	51,4%
Egyéb közvetlen kts.elszámolású anyagköltségek	333	400	253	-80	-24,0%	-147	-36,8%
Anyagköltség összesen	**634 281**	**566 597**	**535 757**	**-98 524**	**-15,5%**	**-30 840**	**-5,4%**

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az AST nélkül számítva az **anyagköltség soron** a **tervhez** képest **-34,8 MFt (-6,2%), míg a bázishoz viszonyítva -102,3 MFt (-16,1%) megtakarítást értünk el.**

Üzemeltetési anyagok soron a megtakarításunk a tervhez viszonyítva **-7,5 MFt** (alkatrészek, vegyszerek, építési, üzemeltetési anyagok), ami elsősorban a beszerzések pályáztatásának köszönhető.

000987

Az **étel- és ital alapanyag**ok felhasználásának költsége -3 MFt-tal (lett kevesebb a tervhez viszonyítva. Ez a költség kizárólag már csak a Fürdőház Hotel szállóvendégeinek reggeli költsége a vendéglátás bázis évben történt kiszervezése miatt. Az egységek kiszervezéséből származó éves, ügyleti nyereségünk 32 MFt.

Az **energia költségek**ből (gáz, elektromos energia, vízfelhasználás) **-20,5 MFt** megtakarítást sikerült elérnünk a **tervszámokhoz** képest és **-9,5 MFt**-ot a **bázis időszakhoz** viszonyítva. A bérbeadásnak köszönhetően a vendéglátóegységeinket terhelő közüzemi költségek átterhelésre kerülnek a bérlő számára, így ez a költség a továbbiakban a társaságon átmenő tételként jelentkezik.

Éves energiafelhasználásunkat a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Gázdíj Költsége rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált gázmennyiség m3		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	87 143	70 841	-18,7%	246 359	263 406	6,9%
Összesen	**87 143**	**70 841**	**-18,7%**	**246 359**	**263 406**	**6,9%**

***gáz egységára Ft/m3**

Január 254
Február-Szeptember 219-358
Október-December 217-233

A társaság földgázfelhasználása az előzetesen tervezettnél kedvezőbben alakult, ami egyaránt köszönhető mind a szokatlanul enyhe téli és tavaszi időjárásnak, valamint a termálvíz hasznosítása is csökkentette az épület fűtéséhez szükséges hőigényt. A 2023/2024-es gázévre megkötött földgáz adásvételi szerződésünk a spread tekintetében kedvezőbbre sikerült a 2022/2023-as gázévhez képest 22,2 EUR/MWh helyett 14,384 EUR/MWh értéken alakult. A 2024/2025-ös évre ennél is kedvezőbb spread-del (5,533 EUR/MWh) sikerült szerződést kötni a közbeszerzésen keresztül.

000988

Megnevezés	Villamos energia rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	271 040	**222 126**	**-18,0%**	**2 768 909**	**2 593 107**	**-6,3%**
Összesen	**271 040**	**222 126**	**-18,0%**	**2 768 909**	**2 593 107**	**-6,3%**

*** áram egységár Ft/kwh rendszerhasználati díj nélkül**

Január-Március 48,51-35,52

Április-December 42,83-71,71

A meghozott energiatakarékossági intézkedések a vártál kedvezőbben befolyásolták a társaság villamos energia felhasználását, valamint tervezett villamos energia díjak is kedvezőbben alakultak az árfixálás után. Az egységárak alakulása továbbra is nagy szórást mutatott, a 2025-s évi terveinkben is kénytelenek voltunk ugyanezzel a bizonytalansággal tervezni.

Megnevezés	Vízdíj költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	39 601	**101 138**	**155,4%**	166 174	**157 592**	**-5,2%**
Összesen	**39 601**	**101 138**	**155,4%**	**166 174**	**157 592**	**-5,2%**

***egységár 576Ft/m3**

A felhasznált közműhálózatról vételezett víz mennyisége az 1/A kút meghibásodása miatt nagy mértékben megnőtt. Az idei tervben már magasabb díjakkal kalkuláltunk az iparági előrejelzések szerint. A tervezett költségeket meghaladtuk, mivel a meleg, száraz nyár miatt vízszükségletünk a tervezett mennyiséghez képest megnőtt, illetve a 1/A jelű hidegvizes kút vízjogi engedélyezési eljárás elhúzódása miatt nem tudtuk a kutat használatba venni.

Megnevezés	Csatornahasználat költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2023.	2024.	%-os változás	2023.	2024.	%-os változás
Park-Élményfürdő	51 354	**72 594**	**41,4%**	78 148	**65 011**	**-16,8%**
Összesen	**51 354**	**72 594**	**41,4%**	**78 148**	**65 011**	**-16,8%**

***egységár 881Ft/m3**

A szennyvíz költségek terén a 2024 májusában megvalósított szennyvízmérést lehetővé tévő beruházás által pontosan mérhető vált a Parkfürdő szennyvíz kibocsátás mértéke, ezáltal a kis fogyasztóink esetében nem maradt olyan felhasználási hely, ahol a vételezett víz mennyiség után kell megfizetni a csatornahasználat költségeit. A költségek növekedése a 2023-as

bázisévhez képest a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet „A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról című kormányrendelet" általi díjemelésből fakad
A csatorna használat díja szintén nagy arányban növekszik az egységár 323 Ft/m3-ről 881 Ft/m3-re változása és a többlet felhasználás miatt.

Az igénybe vett szolgáltatás költségsorait a következő táblázat szemlélteti eFt-ban:

				Bázis eltérés		Terv eltérés	
Megnevezés	**2023. hó Tény**	**2024. Terv**	**2024. Tény**	**Eft**	**%**	**Eft**	**%**
Szállítás, rakodás, raktározási költség	2 283	5 210	2 300	**17**	**1%**	**-2 910**	**-55,9%**
Bérleti díjak	13 062	16 354	19 083	**6 021**	**46%**	**2 729**	**16,7%**
Javítási, karbantartási költségek	104 817	91 319	91 274	**-13 543**	**-13%**	**-45**	**0,0%**
Hirdetés, reklám, propaganda	38 660	41 148	59 099	**20 439**	**53%**	**17 951**	**43,6%**
Oktatási, továbbképzés saját költségre	2 438	2 804	3 213	**775**	**32%**	**409**	**14,6%**
Belföldi szállás költség	59	72	363	**304**	**515%**	**291**	**404,2%**
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	468	992	549	**81**	**17%**	**-443**	**-44,7%**
Külföldi szállás költség	146	924	0	**-146**		**-924**	**-100,0%**
Külföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	92	106	0	**-92**	**-100%**	**-106**	**-100,0%**
Informatikai és kommunikációs költségek	17 469	22 581	25 734	**8 265**	**47%**	**3 153**	**14,0%**
Higiéniás, és egészségügyi szolgáltatások	15 355	34 975	37 211	**21 856**	**142%**	**2 236**	**6,4%**
Szaktanácsadás	13 362	13 464	22 186	**8 824**	**66%**	**8 722**	**64,8%**
Távhőszolgáltatási díj	3 649	3648	3 649	**0**	**0%**	**1**	**0,0%**
Csatorna díj, víz- és csatorna alapdíj*	21 767	69 975	72 594	**50 827**	**234%**	**2 619**	**3,7%**
Elektromos hálózati rendszerhasználati díj			184	**184**		**184**	
Gáz alapdíj	1 277		7 113	**5 836**	**457%**	**7 113**	
Diákfoglakoztatás	113 898	127 662	133 073	**19 175**	**17%**	**5 411**	**4,2%**
Saját rezsis beruházás külső szolgáltatásai				**0**		**0**	
Szemétszállítás díja	6 812	7 492	4 899	**-1 913**	**-28%**	**-2 593**	**-34,6%**
Őrzés-védelem, pénzszállítás	18 900	14 435	26 899	**7 999**	**42%**	**12 464**	**86,3%**
Nyomdaipari munkák	4 474	4 859	4 528	**54**	**1%**	**-331**	**-6,8%**
Jutalék, forgalom arányos jutalák költsége	5 524	22 742	27 040	**21 516**	**390%**	**4 298**	**18,9%**
Egyéb igénybevett szolgáltatás	41 970	18 309	14 375	**-27 595**	**-66%**	**-3 934**	**-21,5%**
Igénybevett szolgáltatások összesen	**426 481**	**499 071**	**555 366**	**128 885**	**30%**	**56 295**	**11,3%**

000990.

Az **igénybevett szolgáltatások**nál a **tervhez** képest **+56,3 MFt (+11,3%)** a túllépés. A **karbantartási** terület költségei **terv szinten alakultak.** A **diákfoglalkoztatás költsége** soron **+5,4 MFt (+4,2%)** túllépésünk lett, ugyanis a nyári hőségriadó miatt több diákmunkára volt szükségünk.

A **csatornahasználat költsége** +2,6 **MFt (+3,7%)** a **tervhez** és **+50,8 MFt (+234%)** a **bázishoz** viszonyítva, ami elsősorban az egységár 323 Ft/m3-ről 881 FT/m3-re változása és a nyári időszak többlet felhasználása miatt történt. Az 1/B kút termelésbe állítása az engedélyeztetési folyamatok elhúzódása miatt a 2025. évben valósul meg.

A tárgyévi **Őrzés-védelmi feladatok** ellátására beszerzési eljárást indítottunk, így biztosítottuk a legkedvezőbb árak elérését. A száraz, meleg nyár és a vendégszám többlet miatt növeltük a biztonsági személyzet számát illetve rendezvényeink száma is több volt a tervezettől, ami szintén igényelte a biztonsági személyzetet. Ez okozta a költség túllépését a tervhez (+12,5 MFt) és bázishoz (+8 MFt) egyaránt.

Szaktanácsadás költsége a közbeszerzési feladatokhoz kapcsolódó jogi és közbeszerzés szakjogászi költségek miatt változott nagyobb mértékben a tervhez viszonyítva.

Az **informatikai költségek** +3,1 MFt-os tervhez viszonyított növekedése a bérlőink részére kiépített informatikai hálózat bérleti és rendszerfelügyeleti díjak következménye.

A **hirdetés, marketing költségek** tervhez viszonyított növekedését a marketing eszközök bővítése és a magasabb vendégszám elérése érdekében igénybe vett intenzív online reklámok okozták.

A **szállás közvetítői jutalék** is magasabb lett a bázishoz viszonyítva, ugyanis a Svájci Lak szállásértékesítését társaságunk átvette a bérlőtől.

Az **Egyéb szolgáltatások** költségei soron a **bázishoz** képest +6,9 MFt (+23%), míg a tervhez képest +0,8 MFt (+2,3%) a változás. A bázishoz viszonyított növekedés okai: a fürdő teljes területén bevezettük a készpénzmentes fizetést , ami azt jelenti, hogy a vendéglátóink forgalma is a mi rendszerünkön bonyolódik, emiatt a banki forgalmi jutalék összege is megnövekedett, illetve a vagyontárgyaink értékbiztosítását megversenyeztettük, újraértékeltettük, aminek eredményeként nagyobb értéket biztosító vagyonbiztosítást kötöttünk.

Az **ELÁBÉ** a bázishoz képest **-12,5 MFt-tal (-33,8 %-kal)** kedvezőbb a saját vendéglátási egységek kiszervezése miatt, míg a tervhez képest **+23,3 MFt-tal** lett több. Ezen a soron a Fürdőház Hotel büfé értékesítésének költségét, illetve az egyik ajándéktárgyak, strandcikkek kereskedésével foglalkozó szezonos bérlőnk forgalmát mutatjuk ki. A terv készítésekor a bérlőink forgalmát csak a közvetített szolgáltatások soron terveztük, és ez okozza a tervhez viszonyított nagymértékű többletköltséget.

A **Közvetített szolgáltatások**nál a bázishoz **+568,3 MFt** (7-szeres), a **tervhez** képest **-99,5 MFt MFt (-13,3%)** a költségcsökkenés. Ez a sor korábban csak az ingatlan bérbeadáshoz kötődő energia díj továbbszámlázásokat tartalmazta, idén már a kiszervezett vendéglátási üzletág bérlőjének részére közvetített bevételeket is magában foglalja.

000991

4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások **92,3** %-át a **bér**költség és a hozzá kapcsolódó **járulék**ok, **7,7** %-át az **egyéb személyi jellegű ráfordítások** teszik ki. A bér és járulékok aránya **+0,8%, illetve 0,7%-kal növekedett.** Az egyéb személyi jellegű kifizetések aránya **1,5 %-kal lett kevesebb.**

Személy jellegű ráfordítások összetétele AST nélkül 2023. év



Személy jellegű ráfordítások összetétele AST nélkül 2024. év



Személy jellegű ráfordítás tényadata AST nélkül **+12%-kal, 109,4 MFt-tal több** a **bázishoz** képest, a **tervhez** képest **-25,7 MFt (-2,5 %)** megtakarításunk képződött.

Megnevezés	2023 tény	2024 terv	2024 tény	Terv eltérés		Bázis eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**909 385**	**1 044 458**	**1 018 781**	**-25 677**	**-2,46%**	**109 396**	**12,03%**
Beszámoló szerinti bérköltség	723 443	826 480	818 618	-7 862	-0,95%	95 175	13,16%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 238	77 684	78 080	396	0,51%	-5 158	-6,20%
Bérjárulékok, bérhez kötődő adók	102 704	140 294	122 083	-18 211	-12,98%	19 379	18,87%

000992

A **bértömeg** - AST nélkül – **818,6 MFt**-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt +95,2 MFt (+13,2 %) többletköltség a bázishoz viszonyítva. A **tervezetthez** képest **-7,9 MFt, -1 %-os a bérköltség megtakarítás**. A Társaság a minimálbér rendezésen túl mintegy **15%-os** differenciált **bérfejlesztést** hajtott végre.

A **személy jellegű egyéb kifizetések** sora **terv szinten alakult**, a **bázis évhez** viszonyítva **-5,2 MFt (-6,2%)** ráfordítást takarítottunk meg. Csökkenésként jelenik meg a korábban szervízdíj címen kifizetett összeg 14,6 MFt. A Szép kártyára az éves juttatáson felül egy egyszeri bruttó 100 EFt/fő támogatást biztosítottunk, ami +8,8 MFt többletráfordítást jelentett. További növekedés a betegségek miatti betegszabadság munkáltatói térítése +4,4 MFt terhet rótt társaságunkra.

A **bérjárulék** változás szintje a **bázishoz** képest **+19,4 MFt (+18,9%)**, de **a tervhez képest -18 MFt (-13 %)**. A Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk a bérrel együtt növekedett, viszont a nyári diákmunka és egyéb foglalkoztatások idejére kedvezményeket tudtunk igénybe venni. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettségünk az ilyen jogcímen foglalkoztatott létszám hiánya miatt keletkezett. Összege csak a hozzájárulás mértékével változott.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

Értékcsökkenés 178,8 MFt, ami a bázis szinthez viszonyítva +5,3 MFt-tal, a tervhez viszonyítva +4 MFt-tal változott. Nagyobb- és kisebb értékű beruházásainkat a 6. fejezetben ismertetjük.

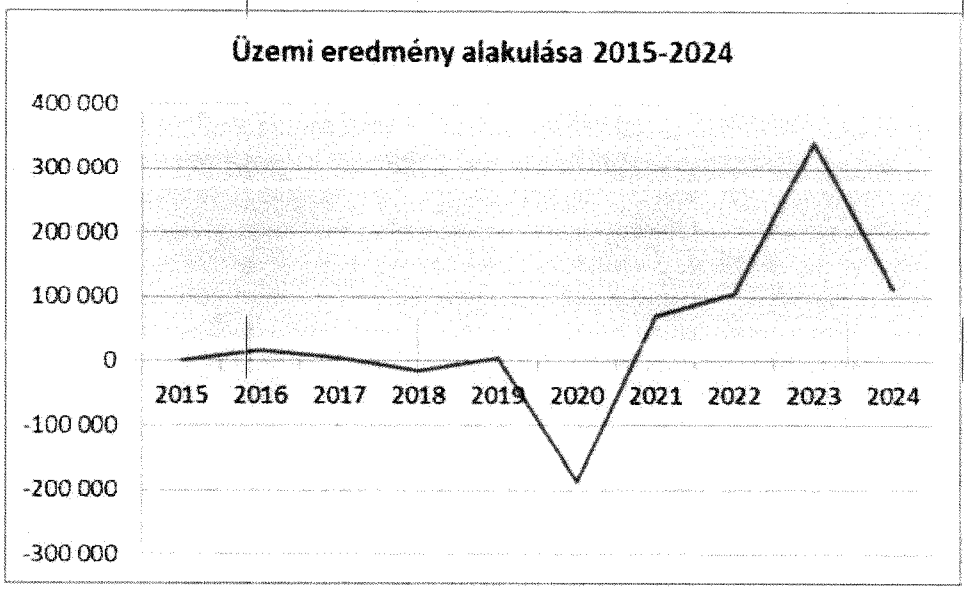
Egyéb ráfordítás címen a **bázishoz képest -21,3 MFt (-8,4%)**, a **tervhez** viszonyítva pedig **+135 MFt (+140%)** a többletráfordítás. A változás főbb tételei:
- Céltartalék képzés folyamatban lévő per vesztés esetére +100 MFt.
-A felszámolás alatt álló Svájci Lak bérlővel szembeni követelésünkre a várható megtérülés miatt 100%, azaz 21,4 MFt értékvesztést számoltunk el.
- Az arányosítás miatt le nem vonható áfa ráfordításként való elszámolása 87,9 MFt-ról 19,3 MFt-ra csökkent, ami -68,6 MFt eredményjavulást jelent.
- Helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségünk 27,6 MFt-ról 35,3 MFt-ra (+7,7 MFt, +27,9 %)változott az árbevételi növekedéssel arányban

000993

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében **+116,6 MFt**, ami **+42,3 MFt-tal (+56,8%) kedvezőbb a tervezettől.**

<u>Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 10 évben:</u>



4.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek **bevétele 21,5 MFt,** amiből 4 MFt lekötött betétek utáni kamat, 5 MFt devizakészlet átváltás miatti árfolyamnyereség, továbbá 11 MFt a HL beruházási hitel visszafizetése miatti elhatárolt veszteség feloldása.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen **18,5 MFt-ot számoltunk el,** amiből **13 MFt** a HHS beruházási hitelhez kapcsolódó fizetett kamat.
Tulajdonosunk a fennálló HHS hitelünk márciusi visszafizetésével (690 MFt) megszüntette nagyösszegű adósságállományunkat, mely visszafizetés jelentősen hosszútávon (havi 7,5 MFt tőketörlesztés + 5 MFt kamat) javítja likviditási helyzetünket.

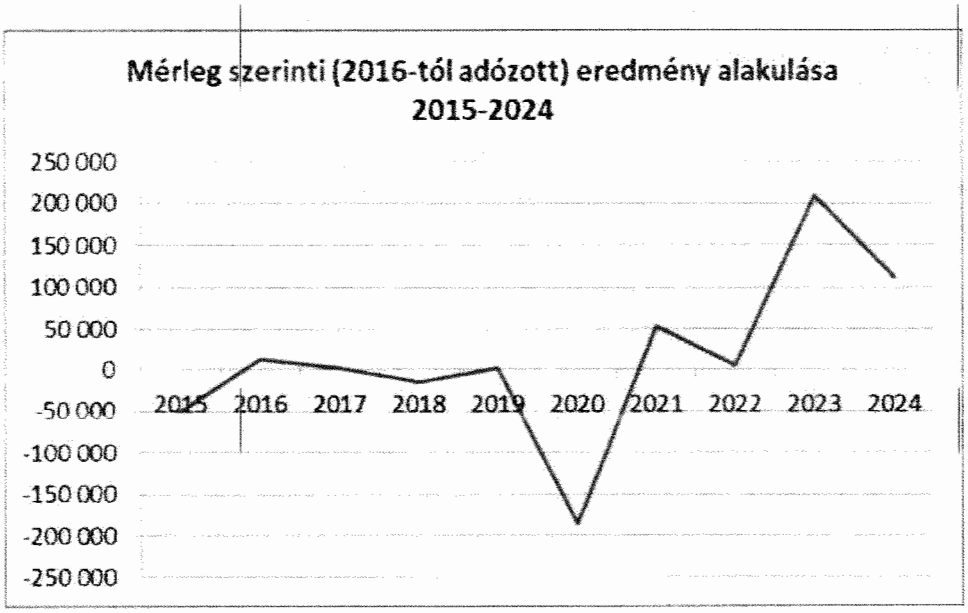
A Pénzügyi műveletek eredménye így **3 MFt nyereség**et mutat, ami **+20,5 MFt-tal kedvezőbb a tervezettől.**

4.5. Adózott eredmény

A Társaság vezetése saját hatáskörben döntött arról, hogy a bázis évben megképzett 200 MFt fejlesztési tartalékán túl további **100 MFt Fejlesztési Tartalékot** képez jövőbeni nagyösszegű fejlesztésekre, beruházásokra. A fedezetet mérlegkészítéskor az Eredménytartalékból átvezettük Lekötött tartalékba, és a továbbiakban annak változását is itt követjük. A megképzett fejlesztési tartalék és egyéb adóalap csökkentő tételek korrekcióként jelennek meg a társasági adóban.

000994

Ennek és egyéb korrekciós tényezők figyelembevételéve a pozitív összegű **+119,7 MFt adózás előtti eredményt 5,8 MFt Társasági adófizetési kötelezettség terheli. A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT-vel látványcsapatsport támogatás címmel támogatási szerződést kötöttünk a tekintetben, hogy a Társasági adóból 4,6 MFt alap- és céltámogatást biztosítunk részükre.** Az előzőek eredőjeként **+113,8 MFt Adózott eredményt** realizáltunk a **tervezett 56,9 MFt**-tal **(+56,9 MFt)** szemben.



A Beszámoló a 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, a költségeket költségnemenként (nem költséghelyek, költségviselők szerint) tervezzük, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól.

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 bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkezik.

Jelen beszámolóban a terv és tény adatok összehasonlíthatósága érdekében az **egységek tény költségeit is költségnemenként mutatjuk be**.

000995

Közvetlenül az egységeknél kerül kimutatásra az **üzemeltetési hozzájárulás** összege és a munkanélküliek foglalkoztatásához igénybe vett **bértámogatás**, valamint az Önkormányzattól kapott **gyógyászati terület költségeinek fedezetére biztosított támogatás** összege is, kiemelve az egyéb bevételek közül.

A **közvetlenül elszámolható egyéb ráfordításokat** (építményadó, turizmusfejlesztési hozzájárulás, vízkészlethasználati hozzájárulás, egyéb ráfordításként elszámolandó, le nem vonható áfa) az érintett egységeknél mutatjuk ki.

Az egyéb bevételek, ráfordítások „maradék" egyenlegét – amit nem tudunk felbontani egységszinten – árbevétel és fedezet arányosan osztottuk fel az egységekre.

A vállalatirányítási költségek, és a termelő tevékenységet folytató egységeket kiszolgáló egységek költségeinek felosztásánál az egység árbevételek arányát vettük figyelembe.

Az adatok nem tartalmazzák a kisebb jelentőségű, illetve nem nyereségorientált egyéb tevékenységek bevételeit, és az ennek érdekében felmerült – nagy egységekhez nem köthető – ráfordításait (pl. anyageladás, marketing, karbantartók, parkfenntartók külső munkái).

Az egységek tény jövedelmezőségi adatainak **bázis adatokkal való összehasonlítása**, és az abból számolt eltérések komolyabb következmények levonására **nem alkalmasak** a következő okokból:

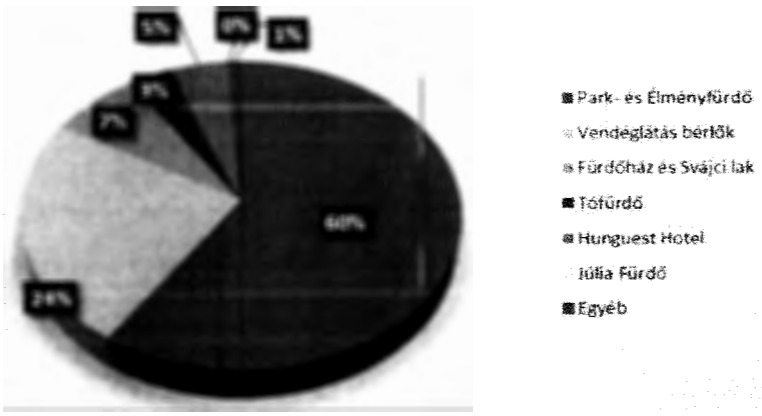
- a bázisidőszakban a Fürdőház Hotel és büfé április végén nyitott, az Élményfürdő (a gyógyászat kivételével) január hónapban 3 hétig **nem üzemelt** az éves karbantartási és kisebb felújítási munkák elvégzése miatt,
- a bázisév első négy hónapjában a Fürdőház megmaradt dolgozói állománya döntően nem a munkakörüknek megfelelő munkát végezte, **át voltak irányítva** olyan területekre, ahol más hasznos munkát tudtak ellátni,
- a Svájci lak egységet a bázisidőszakban **bérbeadással hasznosítottuk**, 2024 februárjától a kereskedelmi szálláshely részleget **saját üzemeltetésbe vettük vissza, a tárgyév végén a vendéglátási rész bérleti szerződését is felmondtuk,**
- 2023 év végén az **Élményfürdő vendéglátási tevékenységét kiszerveztük**, a tárgyévben ezeket a vendéglátási egységeket bérbeadással hasznosítjuk,
- a bérlőkkel a kiszervezett vendéglátási egységek és a strand szezonos bérleményei tekintetében bérlői és egyben alvállalkozói konstrukcióban új szerződéseket kötött a Társaság, a bérlők részére **forgalomarányos bérleti díj** számlázása történik, a bérleti díj a bérlők forgalmának nagyságától függ. A bérlők forgalmukat a Társaság számítógépes rendszerében kötelesek bonyolítani, így a **bérlői forgalom nettó árbevételként és közvetített szolgáltatásként is megjelenik a Társaság könyveiben**.

000996

- Az új konstrukcióba be nem vont bérlők esetében a szerződésekben rögzített bérleti díjakat számláztuk.
- a Júlia Fürdő a tárgyévben sem volt nyitva, árbevétele nem keletkezett, erre az egységre az épület fenntartásához kapcsolódó költségeket, és az állagmegóvási és létesítmény őrzési feladatokat ellátó dolgozó személyi jellegű ráfordításait terheltük.
- A bezárások okozta költségcsökkenések a jellemzően veszteséges egység(ek)nél javították, a jellemzően eredményes egységeknél rontották a bázisban az üzemi eredményt.

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek „nagyságrendjét", árbevétel termelési arányukat.

Egységenkénti árbevétel megoszlása 2024. év



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme a **meghatározó**, részaránya a bázisévi **82 %**-ról **60 %**-ra csökkent, aminek oka a Társaságnál elszámolt közvetített vendéglátási bevétel megjelenése (a bérlemények Társaságunk értékesítési rendszerben bonyolított forgalmát árbevételként számoljuk el). A bérlemények forgalmát figyelmen kívül hagyva, a **Park- és Élményfürdő** árbevételi részesedése **78,3 %.**

A **vendéglátási egységek bérlői által realizált árbevétel aránya** a Társaság árbevételében **24 %.**

A **HHS Hotel 5 %-kal** részesedik bevételünkből, részaránya csökkent. **Júlia Fürdő részesedése 0 %**, mert üzemen kívül volt.

A **Fürdőház és a Svájci lak együttes részesedése** az előző évihez hasonlóan **7%.** A **közvetített vendéglátási bevétel nélkül** számolva az árbevételi részesedést, a Fürdőház és Svájci lak üzemeltetéséből származó **árbevétel aránya 7 %-ról 10 %-ra nőtt.** Ebben szerepet játszik, hogy a Svájci lak szálláshely szobáinak tárgyév februárjától történő saját értékesítésével az előző évhez képest magasabb árbevételt realizáltunk (viszont az üzemeltetési költségek is magasabbak).

A **Tófürdőt** a nyár eleji kedvezőtlen időjárás és az augusztusi kényszerbezárás miatt kevesebben látogatták a tárgyévben, melyet a Társaság árbevételéből való **részesedés csökkenése** is mutat, ez 4 %-ról 3 %-ra esett vissza.

Az **egyéb tevékenységek** árbevételi részesedése az előző évhez képest **nem változott (1%).**

A Társaság 2024. évi eredménye nyereséges, **melyben jelentős szerepet játszik a HHS szálloda vendégeinek szolgáltatás igénybevétele, illetve a szezonálisan működő**

000997

Tófürdő és Parkfürdő forgalma. 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, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

Az **energiaválság** miatt 2022 utolsó hónapjaiban bezárt egységek, a Júlia fürdő és a Fürdőház wellness részlege sem a bázisévben sem a tárgyévben nem üzemeltek, a bevételek teljesen kiestek. A bázisévhez hasonlóan 2024-ben is a munkanélküliek és a nyári diákmunkaprogram keretében alkalmazott diákok foglalkoztatása után bértámogatást vett igénybe a Társaság, ez és az Önkormányzattól kapott likviditásjavító támogatás javítja az eredményt.
A HHS Hotel eredményessége 2024-ben javult a hitel visszafizetése miatt, ami társaságunk likviditását jelentősen javítja.
A tárgyévben **egyéb ráfordításként** került elszámolásra a peres ügyek várható kötelezettségei miatt képzett céltartalék (100 MFt), illetve a Svájci lak bérlőjével szemben fennálló követelésre elszámolt értékvesztés összege (21,4 MFt). Ezeket a tételeket árbevétel és fedezet arányosan osztottuk fel az egységek között.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza a létesítmények jövedelmezőségi adatait, de az egyes létesítményeket külön-külön fogjuk bemutatni.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház és Svájci lak	Tófürdő	Hunguest Hotel	Júlia Fürdő	Egyéb	Mind-összesen
Értékesítés nettó árbevétele	**2 479 679**	**218 142**	**103 093**	**141 720**	**0**	**28 110**	**2 970 744**
Közvetlen bértámogatás	9 956	0	0	0	143	609	**10 708**
Közv.egyéb bevétel (Üzemeltetési Hozzájárulás)	85 508	0	0	0	54 492	0	**140 000**
Közvetlen likviditásjavító támogatás	152 000	0	0	0	0	0	**152 000**
Közvetlen bevétel összesen	**2 727 143**	**218 142**	**103 093**	**141 720**	**54 635**	**28 719**	**3 273 452**
Anyagköltség	439 873	47 253	21 613	0	6 457	3 750	**518 946**
Igénybevett szolgáltatások	379 425	38 407	37 719	0	12 200	12 540	**480 291**
Egyéb szolgáltatások	13 226	3 087	1 517	702	921	955	**20 408**
Bérköltség	476 176	62 779	21 484	0	5 219	3 070	**568 728**
Egyéb személyi jellegű kifizetések	50 570	3 820	168	0	638	211	**55 407**
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	57 944	7 864	1 692	0	735	458	**68 693**
Amortizáció	69 960	21 362	17 999	27 347	28 465	2 852	**167 985**
ELÁBÉ	23 650	0	0	0	0	837	**24 487**
Közvetített szolgáltatás	633 367	11 576	0	0	0	805	**645 748**
Közvetlen költségek összesen	**2 144 191**	**196 148**	**102 192**	**28 049**	**54 635**	**25 478**	**2 550 693**
Fedezeti összeg I.	**582 952**	**21 994**	**901**	**113 671**	**0**	**3 241**	**722 759**
Felosztott költségek	**376 405**	40 751	**22 245**	**2 040**	**0**	**0**	**441 441**
Közvetlen egyéb ráfordítás	**45 156**	**12 549**	**66**	**7 112**	**0**	**260**	**65 143**
Fedezeti Összeg II.	**161 391**	**-31 306**	**-21 410**	**104 519**	**0**	**2 981**	**216 175**
Egyéb bevétel/ráfordítás egyenlege	-78 152	-6 471	-2 340	-11 716	0	-863	-99 542
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**83 239**	**-37 777**	**-23 750**	**92 803**	**0**	**2 118**	**116 633**

000998

Az üzemi- és vállalatirányítási egységek, valamint a termelő tevékenységeket kiszolgáló egységek (pl. karbantartás, parkfenntartás, marketing, főmérnökség, stb.) költségeit árbevétel arányosan osztottuk fel a termelő egységekre, ezek együttesen szerepelnek az egységenkénti eredményt bemutató táblázatok Felosztott költségek sorában.

A Felosztott költségek összetételét 2024. évben az alábbi táblázat mutatja:

Főkönyvi számla megnevezése	Készlet-gazdálkodás	Karbantartás	Parkfenntartás	Dzsungelfürdő	Marketing	Dzsungelfürdő üzemirányítás	Főmérnökség	Gazdasági vezérigazgatóság	Műszaki vezérigazgatóság	Értékesítési igazgatóság	Vezérigazgatóság	Összesen
Anyagköltség	612	1 763	3 422	157		54	147	2 068	74		4 512	12 809
Igénybevett szolgáltatások	676	1 320	27 847	5 385		597	66	4 596	4 554	119	29 906	75 066
Egyéb szolgáltatások		7	87	331		0		0	238		16 131	16 794
Bérköltség	12 534	12 479	14 673	19 229	15 165	14 757	9 388	72 322	15 982	10 960	52 402	249 891
Egyéb személyi jellegű kifizetések	829	2 358	2 160	958	1 475	902	713	4 729	567	672	7 309	22 672
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	1 800	1 633	1 496	2 702	2 112	2 026	1 121	9 598	2 014	1 476	27 415	53 393
Amortizáció	772	1 812	910	2 628		152	138	1 717	203		2 484	10 816
Költségek összesen	**17 223**	**21 372**	**50 595**	**31 390**	**18 752**	**18 488**	**11 573**	**95 030**	**23 632**	**13 227**	**140 159**	**441 441**

A továbbiakban az egységek nagy száma miatt az adatokat létesítményenként mutatjuk be, illetve értékeljük. A táblázatokban a fedezeti összeg II. értéke megmutatja, hogy az egységek közvetlen költségekkel mennyire eredményesek.

000399

Megnevezés	Park- és Élményfürdő eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**2 414 109**	**2 479 679**	65 570	2,7%
Közvetlen bértámogatás	**0**	**9 956**	9 956	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	140 000	**85 508**	-54 492	-38,9%
Közvetlen likviditásjavító támogatás	152 000	**152 000**	**0**	**0,0%**
Közvetlen bevétel összesen	**2 706 109**	**2 727 143**	21 034	0,8%
Anyagköltség	467 421	439 873	-27 548	-5,9%
Igénybevett szolgáltatások	332 826	379 425	46 599	14,0%
Egyéb szolgáltatások	12 576	13 226	650	5,2%
Bérköltség	466 890	476 176	9 286	2,0%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49 172	50 570	1 398	2,8%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	68 367	57 944	-10 423	-15,2%
Értékcsökkenés	69 196	69 960	**764**	**1,1%**
Költségek összesen	**1 466 448**	**1 487 174**	**20 726**	**1,4%**
FEDEZET I.	**1 239 661**	**1 239 968**	307	0,0%
ELÁBÉ	0	23 650	23 650	
Közvetített szolgáltatás	713 353	633 367	**-79 986**	**-11,2%**
FEDEZET II.	**526 308**	**582 952**	56 644	10,8%
Felosztott költségek	421 418	376 405	-45 013	-10,7%
Közvetlen egyéb ráfordítás	0	45 156	**45 156**	
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-36 732**	**-78 152**	**-41 420**	**112,8%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**68 158**	**83 239**	**15 081**	**22,1%**

A **Park- és Élményfürdő**, mint egység a fürdőn kívül a gyógyászati- és fürdőorvosi részlegeket is magában foglalja. 2024-ben az Élményfürdő vendéglátási létesítményeit már bérlők üzemeltették. A fenti táblázat a fürdő, a gyógyászati és fürdőorvosi részlegek adatain kívül tartalmazza az ingatlanok hasznosításhoz kapcsolódó bevételi és költség adatokat.

Az Élményfürdő kiszervezett vendéglátói egységeinek és a strand vendéglátóhelyeinek bérlőivel bérleti és egyben alvállalkozói konstrukcióban kötöttünk szerződést, melyben forgalomarányos bérleti díj számításban állapodtunk meg, a bérleti díj a bérlők forgalmának nagyságától függ. A bérlők bevételszerző tevékenységüket kizárólag a Társaságunk számítógépes rendszerében bonyolítják. Így a bérlők forgalma nettó árbevételként és közvetített szolgáltatásként, az iparcikk kereskedelmi tevékenységet folytató bérlő forgalma ELÁBÉ-ként is megjelenik a Társaság könyveiben.

Az egység **közvetlen bevételei** a tervet **21 MFt-tal (0,8 %)** haladják meg. A terv tartalmazott 120 MFt közvetített jellegű szolgáltatás bevételt, ami végül más jogcímen valósult meg. Ezt a különbözetet leszámítva +141 MFt a többletbevételünk a tervhez.

001980

A tervezettől 54,5 MFt-tal alacsonyabb összegű üzemeltetési hozzájárulást számoltunk el erre az egységre. A gyógyászati részleg működéséhez Önkormányzattól kapott 152 MFt likviditásjavító támogatást is erre a létesítményre számoltuk el. A bértámogatás összege 10 MFt, mely támogatással nem kalkuláltunk.

A költségek 20,7 MFt-tal meghaladják a tervet, mely elsősorban az **igénybevett szolgáltatás** (ezen belül a munkaeszköz bérleti díjak, a hirdetés, reklám költség, az őrzés-védelem költsége, a diákfoglalkoztatás, a gáz alapdíj, csatornadíj és az informatikai költségek tételeknél), valamint a bérköltség sorokon realizálódott.
A külső szolgáltatók által teljesített javítás, karbantartás költségek -5,7 MFt-tal alacsonyabbak a tervben szereplő összegtől.
Az **anyagköltségek** -27,6 MFt-tal a tervezett alatt alakultak, ugyanis a gázfelhasználás költsége majdnem 58 MFt-tal kevesebb lett a tervadattól. Kevesebbet fordítottunk vegyszerekre, üzemeltetési anyagokra, építési és kertészeti anyagokra, de magasabb az egységben felhasznált alkatrészek költsége és a víz felhasználásunk is megnőtt a tervhez viszonyítva.
Az **egyéb szolgáltatások** közül a hatósági díjak és a kezelt vagyon biztosításának díja alakult a terv felett, az összes tervtúllépés 0,65 MFt.
A személyi jellegű ráfordításokból a bérköltség a tervezettet meghaladja a szezonos és a diákmunka program keretében foglalkoztatott diák munkavállalók tervezetten felüli bérköltsége miatt. Valamint itt látszik az eltérés abban, hogy a bérköltség tervezés egységekre történik, a kiszolgáló egységek (pl. karbantartás) tényleges bérköltségét arra az egységekre számoljuk el, ahová a munkavégzés történt.
Az **egyéb személyi jellegű kifizetések** közül a betegszabadság és a munkáltató által térített táppénz költsége haladta meg a tervezettet.
A **bérjárulékok** tekintetében megtakarítás realizálódott (a nem tervezett, de elszámolt szocho kedvezmények és a tervezettől kisebb összegű személyi jellegű kifizetésekhez kötődő járulék megtakarítás miatt).
A **közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ** értéke a tervezettől -56,3 MFt-tal (-7,9 %) marad el. Ide terveztünk eredetileg 120 MFt összegű továbbszámlázandó költséget, mint ahogyan a bevételben a továbbbszámlázandó bevételt. Ezt az összeget leszámítva +63,7 MFt az árbevétellel ellentételezett plusz költségünk a bérlők közvetített forgalma miatt.
A **közvetlen egyéb ráfordítások** a vízkészlet használati hozzájárulás, az építményadó és a gyógyászati áfa mentes tevékenység miatt le nem vonható áfa összegét tartalmazzák, melyek összességben 45,2 MFt-tal csökkentik a tárgyévi eredményt.
A magasabb árbevétel és fedezeti összeg miatt az Élményfürdő egységeire nagymértékű felosztott költséget és felosztott egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el. A felosztott költségek összege alacsonyabb a tervezettől, de a tárgyévben a tervtől magasabb összegű egyéb ráfordítás merült fel, ami nagymértékben rontja az egység eredményét.

A Park- és Élményfürdő egységeinek **üzemi eredménye 83,2 MFt** nyereség volt, mely annak köszönhető, hogy a kiszolgáló egységek (karbantartás, parkfenntartás) felosztott költségei, és az üzemi- és központi irányítási költségekből való részesedés a tervezettől alacsonyabb. Az üzemi eredmény **15,1 MFt-tal kedvezőbb a tervezettől.**

001001

Megnevezés	Fürdőház és Svájci lak eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**191 823**	**218 142**	**26 319**	**13,7%**
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**191 823**	**218 142**	**26 319**	**13,7%**
Anyagköltség	47 219	47 253	34	0,1%
Igénybevett szolgáltatások	31 932	38 407	6 475	20,3%
Egyéb szolgáltatások	2 203	3 087	884	40,1%
Bérköltség	31 517	62 779	31 262	99,2%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 024	3 820	796	26,3%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	5 236	7 864	2 628	50,2%
Értékcsökkenés	20 906	21 362	456	2,2%
Költségek összesen	**142 037**	**184 572**	**42 535**	**29,9%**
FEDEZET I.	**49 786**	**33 569**	**-16 217**	**-32,6%**
ELÁBÉ	243	0	-243	-100,0%
Közvetített szolgáltatás	21 949	11 576	-10 373	-47,3%
FEDEZET II.	**27 594**	**21 994**	**-5 600**	**-20,3%**
Felosztott költségek	24 377	40 751	16 374	67,2%
Közvetlen egyéb ráfordítás		12 549		
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-2 908**	**-6 471**	**-3 563**	**122,5%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**309**	**-37 777**	**-38 086**	**-12325,5%**

Szálláshelyeink üzemeltetésének nyereségessé tétele érdekében az idei évtől egy teljesítményen alapuló ösztönző bérezést vezettünk be dolgozóink körében. A két egységre vonatkozóan a működési feladatok koordinálásával az egyik recepciós dolgozónkat neveztük ki szállodai egységvezető titulusban, aki személyében felelős az egységek gazdaságos üzemeltetéséért. A működési költségek csökkentése érdekében a Fürdőház Hotel recepciója látja el a Svájci Lak Panzió szálláshely adminisztrációját is, illetve a takarítást is a hotel szobaasszonyai végzik.
A továbbiakban a két egység adatait együttesen elemezzük.

A beszámolási időszakban a **Fürdőház wellness részlege** nem üzemelt. 2024 februárjától a **Svájci lak kereskedelmi szálláshely részlegét** saját üzemelésbe vettük vissza a bérlőtől. A **Svájci lak vendéglátási egységét** a tárgyév októberéig bérbeadással hasznosítottuk, novembertől a bérlővel kötött szerződést felmondtuk. A Svájci lak vendéglátási egysége ezt követően üzemen kívül volt. A Fürdőház földszinti részén a **fogorvosi rendelőket** is bérlő üzemelteti.

A **Svájci lak kereskedelmi szálláshely** részlegének üzemeltetése miatt nem bővült a munkavállalói létszám, a recepciós és szobaasszony feladatait a Fürdőház dolgozói

001002

látják el, a személyi jellegű ráfordítások elszámolása a Hotel Fürdőház egységre történik.

A Fürdőház bevételeinek és költségeinek tervezésénél a wellness részleg üzemeltetésével nem számoltunk, a hotel és büfé bevételeinek és működési költségeinek felmerülését terveztük, a fogorvos által fizetett bérleti díjjal és az épület fenntartás költségeivel kalkuláltunk. A **Svájci lak** tekintetében szálláshely értékesítési árbevétellel, a vendéglátási egység bérleti díj bevételével, a szálláshely működési költségeivel és az épület fenntartáshoz kapcsolódó költségekkel számoltunk.

A Fürdőház és Svájci lak a beszámolási időszakban a **tervezett feletti közvetlen bevételt** produkált, 13,7 %-os a többletbevétel (+26,3 MFt). A szálláshely üzemeltetésből realizált árbevétel 22,7 MFt-tal, az ingatlan bérbeadásból származó árbevétel 3,6 MFt-tal haladja meg a tervezetett.

Az **egységek közvetlen költségeinél** a tervhez képest **42,5 MFt (+29,9 %)** többlet jelentkezik, ami elsősorban a bérköltség növekedés miatt van. A tervezetthez magasabb **bérköltség** oka, hogy a munkaerő hatékony felhasználása érdekében több dolgozó átirányításával terveztünk az Élményfürdő egységbe, így bérüket, pótlékot, járulékokat az Élményfürdő egységre terveztük. Viszont a szállodák foglaltsága kedvező irányba fordult, ami miatt még alkalmi munkavállalók foglalkoztatására is sor került.

Magasabb költségek realizálódtak az **igénybevett szolgáltatások** között is, elsősorban a szállásközvetítői jutalék, a javítás, karbantartási költségek, a diákfoglalkoztatás, a hirdetés, reklám költségei és a szaktanácsadási díj alakulásában. Az **anyagköltségek** soron az elektromos energiaköltségek alakultak magasabban a tervezett összegektől, viszont a gázfelhasználás költsége kevesebb.

A büfé csekély forgalmához és a szálláshelyek szobai minibárból történő értékesítéséhez kapcsolódó **ELÁBÉ** és a **közvetített szolgáltatások** (a szállóvendégek félpanziós vacsora ellátása) értéke a tervezett alatt maradt.

A **Fürdőház és Svájci lak** egységeinél együttesen a **Fedezet I. pozitív 33,6 MFt**, mely a tervezett szinttől azonban 16,2 MFt-tal elmarad.
Közvetlen egyéb ráfordításként ezekre az egységekre az építményadó és a turizmusfejlesztési hozzájárulás került elszámolásra, mely a tervezéskor nem került külön soron kiemelésre.
Ezek az egységek a további ráosztott költségek eredményeként veszteségesek (**-37,8 MFt**), az **üzemi eredmény** -38,1 MFt-os elmaradást mutat a tervtől.

001903

Megnevezés	Tófürdő eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**141 762**	**103 093**	**-38 669**	**-27,3%**
Közvetlen bértámogatás	**0**	**0**	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzajárulás)	0	0	0	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**141 762**	**103 093**	**-38 669**	**-27,3%**
Anyagköltség	21 004	21 613	609	2,9%
Igénybevett szolgáltatások	46 591	37 719	-8 872	-19,0%
Egyéb szolgáltatások	1 004	1 517	513	51,1%
Bérköltség	19 090	21 484	2 394	12,5%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	104	168	64	61,3%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	2 480	1 692	-788	-31,8%
Értékcsökkenés	18 390	17 999	-391	-2,1%
Költségek összesen	**108 663**	**102 192**	**-6 471**	**-6,0%**
FEDEZET I.	**33 099**	**901**	**-32 198**	**-97,3%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	5 236	0	-5 236	-100,0%
FEDEZET II.	**27 863**	**901**	**-26 962**	**-96,8%**
Felosztott költségek	23 660	22 245	-1 415	-6,0%
Közvetlen egyéb ráforditás		66		
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-2 202**	**-2 340**	**-138**	**6,3%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**2 001**	**-23 750**	**-25 751**	**-1286,9%**

A **Tófürdő** szezonális működtetésű és május 11-én nyitott a tavalyi évhez (május 13.) hasonlóan. A Tófürdő **bevétele** a kedvezőtlen júniusi időjárás és az augusztusi kényszerbezárás hatása miatt a vártnál sokkal kevesebb, **-38,7 MFt, -27,3 %** az elmaradás. A májusi látogatószám és bevétel a terveknek megfelelően alakult. Júniusban több mint 50 %-os látogatószám hiányunk lett, melynek következtében az egység jegyértékesítési árbevétele elmaradt a tervtől. Július hónapunk kedvezően alakult, viszont augusztusban ezt az egységet egy nem megfelelő vízminta miatt néhány napra bezárni kényszerültünk. A bezárás a negatív sajtó kereslet csökkentő hatásával együtt a tervezettől kevesebb látogatószámot és árbevételt okozott.

A fürdő **költségei** a tervhez képest **6,5 MFt-tal** alacsonyabban alakultak. Az első félévben végrehajtott Tófürdő stég felújítási munkáit saját rezsi beruházásként számoltuk el, az ezzel kapcsolatban felmerült költségeket és az aktivált saját teljesítmény értékét a fenti táblázatban nem mutatjuk ki.

Az **anyagköltségek** terv szinten alakultak, az elektromos energia díj magasabb, a vízfelhasználás díja alacsonyabb mint a terv. A felhasznált építési és kertészeti anyagok költségei soron tervtúllépés történt. Az **igénybevett szolgáltatások**

költségsorokon megtakarítás történt a tervhez képest a javítás, karbantartás, a reklám-hirdetés, a bérmunkaerő költsége, a csatornadíj, szállítás, rakodás tekintetében. A higiéniás szolgáltatások (többszöri vízminta vizsgálat) költségei meghaladták a tervet (+5 MFt), az őrzés-védelem költsége is magasabb mint a terv.
A **bérköltség** magasabb a tárgyidőszakban a tervezetthez képest, ugyanis a szezon időszakában ott teljesítő dolgozóknak az április és szeptember havi bérük az Élményfürdőre van tervezve.

Közvetlen egyéb ráfordításként a Tófürdőre fizetendő építményadót számoltunk el.
A Tófürdőnél a **fedezeti összeg terv alatt** alakult a -38,7 MFt árbevétel kiesés miatt. A kisebb árbevételi arány következtében a tervezettől kevesebb felosztott költséget és felosztott egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenleget számoltunk el erre az egységre.
Az **üzemi eredmény -23,8 MFt**, ami -25,8 MFt-tal elmarad a tervezett eredménytől.

001005

Megnevezés	Júlia Fürdő eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**	
Közvetlen bértámogatás	**0**	**143**	143	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	54 492	54 492	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**0**	**54 635**	**54 635**	
Anyagköltség	9 577	6 457	-3 120	-32,6%
Igénybevett szolgáltatások	8 841	12 200	3 359	38,0%
Egyéb szolgáltatások	1 471	921	-550	-37,4%
Bérköltség	5 228	5 219	-9	-0,2%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	774	638	-136	-17,5%
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	775	735	-40	-5,2%
Értékcsökkenés	28 459	28 465	6	0,0%
Költségek összesen	**55 125**	**54 635**	**-490**	**-0,9%**
FEDEZET I.	**-55 125**	**0**	**55 125**	**-100,0%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
FEDEZET II.	**-55 125**	**0**	**55 125**	**-100,0%**
Felosztott költségek	0	0	0	
Közvetlen egyéb ráfordítás	0			
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**0**	**0**	**0**	
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-55 125**	**0**	**55 125**	**-100,0%**

A **Júlia Fürdő** a beszámolási időszakban nem üzemelt, csak az állag megőrzéshez szükséges kiadások, energia költségek, az amortizáció és 1 fő munkavállaló bérjellegű ráfordításai kerültek elszámolásra erre az egységre. Az **összes költség 54,6 MFt**, amiből 28,5 MFt csak az éves amortizáció. Teljes egészében üzemeltetési hozzájárulásból származó bevételből fedezve a fedezeti összeg nulla. Ez az egység sem a felosztott költségekből, sem az egyéb bevétel- egyéb ráfordítás egyenlegéből nem részesedik.
A Júlia Fürdő üzemelésével a 2024. évre nem terveztünk, a beszámolási időszakban a ténylegesnél 0,5 MFt-tal alacsonyabb fenntartási költséget realizáltunk.

001906

Megnevezés	Hunguest Hotel eFt			
	2024 Terv	2024 Tény	Terv eltérés	
			eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**141 720**	**141 720**	**0**	**0,0%**
Közvetlen bértámogatás	0	0	0	
Közvetlen egyéb bevétel (üzem. Hozzájárulás)	0	0	0	
Közvetlen likviditásjavító támogatás	0	0	0	
Közvetlen bevétel összesen	**141 720**	**141 720**	**0**	**0,0%**
Anyagköltség	0	0	0	
Igénybevett szolgáltatások	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások	2 174	702	-1 472	-67,7%
Bérköltség	0	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0	
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	0	0	0	
Értékcsökkenés	27 269	27 347	78	0,3%
Költségek összesen	**29 443**	**28 049**	**-1 394**	**-4,7%**
FEDEZET I.	**112 277**	**113 671**	**1 394**	**1,2%**
ELÁBÉ	0	0	0	
Közvetített szolgáltatás	38	0	-38	-100,0%
FEDEZET II.	**112 239**	**113 671**	**1 432**	**1,3%**
Felosztott költségek	42 881	2 040	-40 841	-95,2%
Közvetlen egyéb ráfordítás		7 112		
MARADÉK EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-6 133**	**-11 716**	**-5 583**	**91,0%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**63 225**	**92 803**	**29 578**	**46,8%**

A Társaság **Hunguest Hotellel kapcsolatos** bevétele (141,7 MFt) a tervezett szinten alakult. Az egységben **felmerült költségek eltérése a tervhez nem jelentős** (-1,4 MFt), így a fedezeti összegben sincs számottevő változás. Erre az egységre felosztott költségek a vezérigazgató és 2 fő műszaki területen foglalkoztatott munkavállaló bérének egy részét tartalmazzák. A közvetlen egyéb ráfordításként az építményadó került elszámolásra a tényadatok között.
A tervben magasabb felosztott költséggel számoltunk, ami a központi irányítási költség árbevétel és fedezet arányos felosztásából származik. A tényleges irányítási költségeket már más metodika szerint osztottuk fel az egységekre. Az egyéb bevétel-egyéb ráfordítás egyenlegéből erre az egységre kevesebbet kalkuláltunk, a tény időszakban ez a tétel 11,7 MFt-tal rontja az üzemi eredményt.
A tervezettől kevesebb felosztott költség miatt az **üzemi eredmény 29,6 MFt-tal magasabb** a tervezettől.

001007

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 +104 MFt-tal +2,2%-kal** változott a **bázishoz.** Nagy összegű beruházásaink közt elsősorban az új parkoló megépítése, 1/B hidegvizes kút fúrása, szennyvízmérő kialakítása, illetve az informatikai rendszerünk bővítése szerepel. Az új kút üzembeállítása a 2025. évben fog megvalósulni. Annak értékét (55 MFt) addig a beruházások közt tartjuk nyilván. Ingatlanaink évenkénti, szokásos piaci vagyonértékelése következtében **+8,4 MFt** értékhelyesbítés különbözetet számoltunk el. Az éves beruházásaink 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 elsősorban a bankbetétek állományában növekedett nagyobb mértékben (**+196 MFt).**

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **-8,4 MFt-tal** csökkent.

A **követelések** állománya **-41,4 MFt**-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, amiből a **Vevőkövetelés állománya -30,8 MFt, az Egyéb követelések állománya -10,6 MFt-tal csökken**. Követelés állományunk csökkenése jelentős mértékben hozzájárul likviditásunk javításához, fenntartásához.

A **pénzeszközök likvid** állománya **+245,8 MFt**-tal növekedett a bázis időszakhoz viszonyítva. Év közben több alkalommal 14-30 napos futamidőre kötöttünk le pénzeszközöket. Az ebből származó éves kamatbevételünk 4,2 MFt.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke **5,1 MFt**, ami **+2,5 MFt-tal** változott a **bázis évhez** viszonyítva.

Forrás oldalon

A saját tőke értéke **+922,2 MFt-tal nőtt** a bázis évhez viszonyítva. Ezen belül a Jegyzett tőkénk összege +100 eFt értékkel változott.

Az **eredménytartalék** sor +130,6 MFt-tal javult a bázis évhez viszonyítva. A növekmény az előző évi adózott eredmény **(+208,6 MFt)** összegével, a **Fejlesztési Tartalék címen Lekötött tartalékra** átvezetett **-100 MFt**-tal, illetve a tárgyévi +21,9 MFt fejlesztési tartalék felhasználásával változott.

Az **értékelési tartalék** értékhelyesbítés sora ingatlanaink piaci értékre való korrigálása miatt **+8,4 MFt-tal** lett több.

A **lekötött tartalék sor 489,8 MFt** összeget tartalmaz, mely +78 MFt-tal több a bázis évhez viszonyítva. A mérlegsor a korábbi évek veszteségének fedezetére történő

001008

pótbefizetésekből 211 MFt, az Eredménytartalékból átvezetett **300 MFt** Fejlesztési Tartalék címen megképzett összegből, illetve a tárgyévi 21,9 MFt beruházás felhasználásából tevődik össze.

Az **adózott eredmény 113,8 MFt, ami a tervhez (+56,9 MFt) képest +56,9 MFt növekedést jelent.**

A **jegyzett tőke/saját tőke arány megfelel a jogszabályi előírásoknak**.

A **céltartalék** soron az óvatosság elve alapján a korábban megképzett 100 MFt fedezetet megemeltük **+100 MFt**-tal.

A **kötelezettségek** sor **-688,3 MFt összeggel csökkent.**

A hosszúlejáratú kötelezettségek sora -40 MFt-tal csökkent. A csökkenés egyik oka, hogy egy korábbi **12 MFt-os** kötelezettségünk elengedésre került részünkre, illetve a Tulajdonos felé fennálló közép lejáratú kölcsönünk utolsó 28 MFt összegű törlesztését átsoroltuk a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A **rövidlejáratú kötelezettségek -648 MFt-tal csökkentek a bázis évhez viszonyítva**. A tárgyévben a **HHS hosszú lejáratú hitelünket végtörlesztettük, ami 705 MFt összeget jelentett**. Vevőktől kapott előleg soron **+26 MFt** összeget mutatunk ki, ugyanis a tárgyévtől a HHS Szálloda magasabb térítési díjat fizet a fürdőbelépő után (45%-ról 75%-ra módosult) és ezért az éves előleget már a magasabb összegre fizeti meg.

Szállítói kötelezettségünk **-33,3 MFt-tal** kevesebb a bázis évi állománytól, ez is jelzi jobb likviditási helyzetünket a korábbi évekhez viszonyítva.

Rövid lejáratú kötelezettségünk a tulajdonossal szemben **+27,9 MFt-tal növekedett** a fejlesztési támogatás fel nem használt részének visszautalása miatt. **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségünk +36,3 MFt-tal** lett több a **bázis évhez** viszonyítva, amiből +15,7 MFt a helyi iparűzési adó és a fizetendő áfa többlet, a bérfizetés és annak járulékai +22,5 MFt, ajándékutalvány beváltási kötelezettségünk és a jövő évi fizetendő áfa +4,9 MFt.

Év végi Tulajdonosi áthidaló kölcsönt idén sem kellett igénybe vennünk.

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest **-31,5 MFt-tal csökkentek a költségek és a halasztott bevételek elszámolásának különbözeteként.**

A bevételek PIE sora kevéssel változott az előző évhez viszonyítva.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** sor **-107 MFt-tal** csökkent. Oka a beruházási hitelünk moratórium időszaka alatt felhalmozott kamatának összege **(111,8 MFt)** feloldásra került a hitel visszafizetés miatt. A tárgyévre járó prémium és járulék összegét szerepeltetjük ezen a soron.

A **halasztott bevételek** sor **+75 MFt-tal növekedett amiatt, hogy a parkoló- és kút fejlesztésünkre 152 MFt tulajdonosi támogatásban részesültünk. Csökkent -47 MFt-tal** a támogatások tárgyévre elszámolt bevétele miatt.

001009

A **mérlegfőösszeg** így a beszámolási időszakban **+302,5 MFt-tal (+5,8%)** változott és **5 512 996 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:

2025. évre vonatkozóan 01.01-12.31-ig tart az elektromos energia beszerzésre vonatkozó szerződésünk, ami a korábbi 35,52-71,71Ft/kwh egységárról 67-76 Ft/kwh között fog mozogni.

A gázbeszerzési szerződésünk 2024.10-2025.10. időszakra vonatkozik. Az egységárak kedvezőbb 219-254 Ft/m3 ről 285-295 Ft/m3 közt fognak mozogni. A tényadatokhoz viszonyítva magasabb költségeket vettünk figyelembe a 2025-ös tervünk elkészítésekor. Az időjárási és piaci folyamatok kedvező alakulásával némi tartalék is képződhet, ami az eredményünket javíthatja.

2024. évi LXIX. törvény hatálya alá tartozásunk miatt az elektronikus információbiztonsági követelmények teljesítését kiberbiztonsági audit lefolytatása útján kell igazolnunk, amelynek célja, hogy egy független auditor vizsgálja meg elektronikus információs rendszerünket a tekintetben, hogy azok mennyire ellenállóak a kiberbiztonsági fenyegetésekkel szemben. A megfelelésről kiberbiztonsági tanúsítványt állítanak ki, amely biztosítja, hogy megfelelünk a nemzetközi adatvédelmi és kiberbiztonsági normáknak. Biztonsági rendszerünk átalakításának, megfelelőségének biztosítása, illetve a tanúsítvány megszerzésének költsége külső audit társaságon keresztül történik, melynek kiválasztása pályáztatáson keresztül történt. Ennek a költsége 24 hónapra 9,1 MFt.

Mérlegen kívüli tételek változása

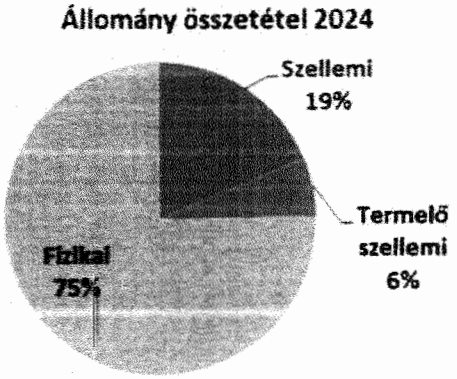
Nincs.

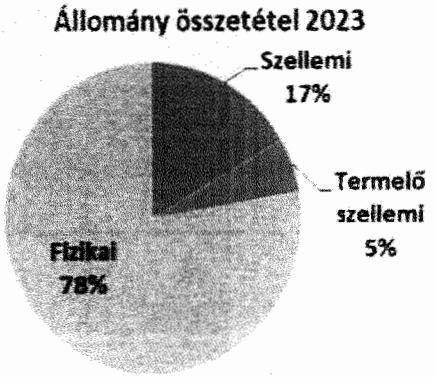
001910

4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás

4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

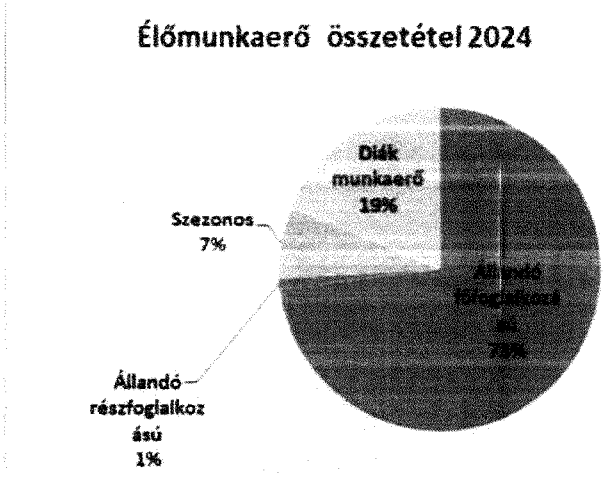
A társaság átlagos állományi létszámának 81 %-a termelő létszám, melyből 75 % fizikai, 6 % szellemi termelő létszám, a nem termelő szellemi dolgozók aránya 19 %. Az előző évhez képest a termelő létszám aránya 2 %-kal csökkent.

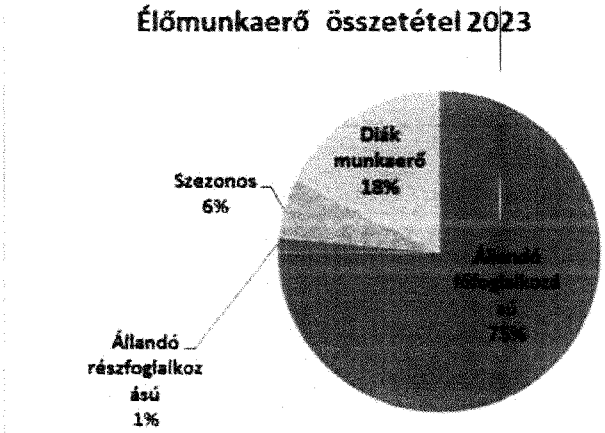




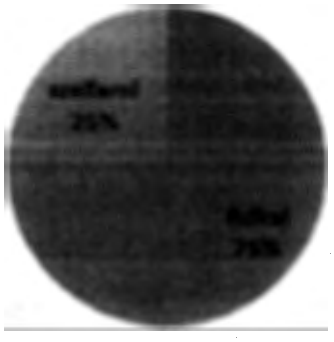
001911

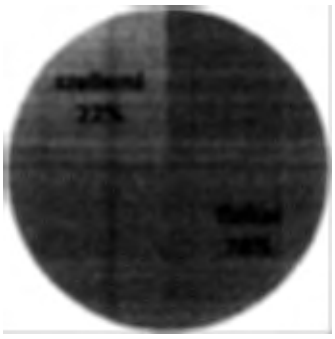
Az **élőmunkaerő összetétel**ét szemlélteti a következő ábra:





Az élőmunkaerő felhasználás 74 %-a állandó dolgozó (73% főfoglalkozású, 1% rész foglalkozású), ami 2 %-kal csökkent a 2023-es arányhoz képest. A diákfoglalkoztatás aránya 19 %, az előző évhez képest +1 %-kal változott. A szezonos dolgozók aránya 6 %-ról 7 %-ra nőtt.





001012

Az állományban a fizikai dolgozók aránya 3 %-kal csökkent a vendéglátás kiszervezése és a karbantartás dolgozói állományának csökkenése miatt.

A társaság alkalmazotti állományának szakképesítése 91 %-ban megfelel a munkakörre előírtaknak. Ez az arány a szellemi állománynál 92,7 %, a fizikai állománynál 90,4 %. Megállapítható tehát, hogy a Társaság teljesítette a szakképzett munkaerő megtartási, biztosítási elvárásokat.
A 2024. évre tervezett képzéseken, kötelező továbbképzéseken a munkavállalók részt vettek.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A 2022-es válságintézkedések következtében a Júlia Fürdő egységünk és a Fürdőház wellness részlege továbbra is zárva tartott, a Hotel Fürdőház 2024-ben már teljes évben nyitva volt szemben a bázisévvel, amikor az első négy hónapban a Hotel nem fogadott vendégeket.

A fentieken túl a létszám és béralakulást a beszámolási időszakban az alábbi tényezők befolyásolták jelentősen:

- a minimálbér 15 %-kal 266.800 Ft/hóra, a szakmai minimálbér 10 %-kal 326.000 Ft/hóra nőtt,
- a társaság az üzleti tervben foglaltak szerint végrehajtotta a tulajdonos által javasolt 15 %-os differenciált béremelést figyelembe véve a munkaerőpiaci viszonyokat,
- a munkafolyamatok racionalizálásra kerültek, a vendéglátási tevékenység kiszervezésre került, a beszerzések lebonyolítására beszerzési csoport jött létre,
- 2024 augusztusával új SZMSZ lépett hatályba, szervezeti struktúránkat átalakítottuk
- július és augusztus hónapokban átlagosan 18,2 fő, illetve 10,5 fő diák munkavállalót alkalmaztunk az Önkormányzat által szervezett diákmunka program keretében.

A Társaság **165,0 fő** élő munkaerővel teljesítette a feladatait (következő táblázat), ami alatta maradt a **bázis** évinek (-9,2 fő, -5,3 %). A csökkenés oka nagyrészt a vendéglátás kiszervezéséből adódó létszámleépítés, valamint a munkavégzés racionalizálásából adódó létszámcsökkenés. A **terv létszámtól 5,8 fővel (3,6 %-kal) több** volt az élőmunka felhasználás a tárgyidőszakban, ami főként a diáklétszám többletből adódik.

001713

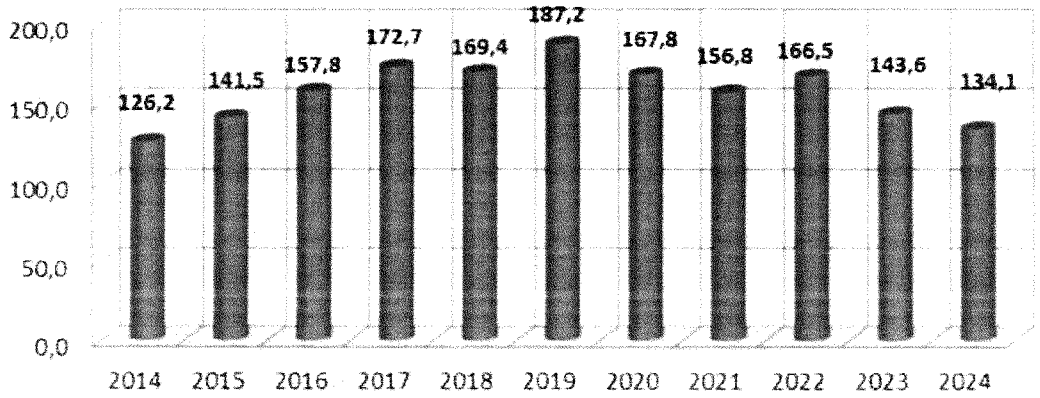
A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Adatok fő-ben

Megnevezés	2023 Tény (fő)	2024 Terv (fő)	2024 Tény (fő)	Változás bázishoz (fő)	2024/ 2023 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**174,2**	**159,2**	**165,0**	**-9,2**	**-5,3%**	**5,8**	**3,6%**
Alkalmazott összesen	**143,6**	**132,6**	**134,1**	**-9,5**	**-6,6%**	**1,5**	**1,1%**
Állandó	130,7	125,4	120,4	-10,3	-7,9%	-5,0	-4,0%
Szezonos	10,4	6,4	11,9	1,5	14,4%	5,5	85,9%
Részfoglalkozású	2,5	0,8	1,8	-0,7	-28,0%	1,0	125,0%
Fizikai	**111,7**	**96,6**	**101,0**	**-10,7**	**-9,6%**	**4,4**	**4,6%**
Állandó	101,5	90,2	89,8	-11,7	-11,5%	-0,4	-0,4%
Szezonos	9,8	6,4	11,2	1,4	14,3%	4,8	75,0%
Részfoglalkozású	0,4	0,0	0,0	-0,4	-100,0%	0,0	
Szellemi	**31,9**	**36,0**	**33,1**	**1,2**	**3,8%**	**-2,9**	**-8,1%**
Állandó	29,2	35,2	30,6	1,4	4,8%	-4,6	-13,1%
Szezonos	0,6	0,0	0,7	0,1	16,7%	0,7	
Részfoglalkozású	2,1	0,8	1,8	-0,3	-14,3%	1,0	125,0%
Diák	**30,6**	**26,6**	**30,9**	**0,3**	**1,0%**	**4,3**	**16,2%**

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő volt, ami -9,5 fővel (-6,6 %) kevesebb a bázisnál, és **1,5 fővel (1,1 %) több a tervezettől.**

A társaság munkavállalói létszáma 2014-2024



001214

A bázishoz viszonyított létszámváltozás az alábbi területeket érintette:

Megnevezés	Változás
Vendéglátás	-14,9
Hotel Fürdőház	3,9
Júlia fürdő	-2,3
Élményfürdő	2,0
Tófürdő	0,2
Fürdővezetés	0,3
Vezérigazgatóság	0,2
Gazdasági igazgatóság	0,5
Üzemeltetési igazgatóság	-0,3
Értékesítési Igazgatóság	-0,4
Marketing	1,1
Főmérnökség	-0,3
Karbantartási csoport	-3,0
Parkfenntartás	1,5
Élmény gyógyászat	1,9
Egyéb töredék álláshely feltöltések	0,1
Összesen	**-9,5**

A Társaság vendéglátási tevékenységének kiszervezése éves átlagban -14,9 fő létszám csökkenést eredményezett (2 fő szellemi és 12,9 fő fizikai létszám). A vendéglátóipari dolgozók egy része elbocsájtásra került, 4 főt átcsoportosítottunk a Hotel Fürdőházba.

A Hotel Fürdőház 2024. év minden hónapjában nyitva volt szemben a bázis időszakkal, amikor is április 28-ától fogadta a vendégeket. 2024 februárjától a Svájci lak szállásrészét visszavettük saját üzemeltetésbe a bérlőtől. A Svájci lak panzióban a recepciós és a szobaasszonyi feladatokat a Hotel Fürdőház személyzete látja el, a panzió saját üzemeltetése létszám bővüléssel nem járt. A Fürdőház büféjében a recepciósok bonyolítják az értékesítést, plusz létszám ebben az egységben sem jelent meg.
A Fürdőház létszámát az előző évhez képest feltöltöttük. A bázisfélév végén az Élményfürdőből a recepciós és szobaasszony munkavállalókat visszahelyeztük a Fürdőházba, a vendéglátás területéről is történt átcsoportosítás ebbe az egységbe, és EFO foglalkoztatottakat alkalmaztunk. Ebben az egységben a bázisévi létszámhoz képest így 3,9 fő a növekedés.

A tárgyévben a Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét továbbra sem nyitottuk ki. A Júlia Fürdő továbbra is zárva tart, a bázisévi 3,3 fő átlaglétszámhoz képest csak 1 főt foglalkoztattunk ebben az egységben az épület napközbeni őrzése, állagmegóvási munkák ellátása miatt, valamint a nyári diákmunka program keretében alkalmaztunk 0,2 fő munkavállalót kisegítő munkákra.

001915

Az Élményfürdő és a Tófürdő fürdőszolgáltatási dolgozóinak létszáma is több volt, mint az előző évben.

Az Élményfürdő foglalkoztatotti létszáma 2 fővel több mint a bázis létszám. 2024 márciusától 2 fő takarító-fürdőszolgáltatót áthelyeztünk az Élményfürdő gyógyászat egységbe. Május hónaptól szeptemberig átlagosan 9,1 fő szezonos munkavállalót alkalmazunk, csökkentve ezzel a diákfoglalkoztatást. A szezonra való felkészülés időszakában szaktudást nem igénylő munkák elvégzésében a Büntetésvégrehajtási Intézet fogvatartottjai vettek részt.

A Tófürdő létszáma minimálisan több a bázistól (átlagosan +0,2 fő), az előző évekhez hasonlóan az Élményfürdő állandó dolgozói állományából helyeztünk át ebbe az egységbe 6 főt.

A karbantartás területén csökkent a létszám (-3 fő) az előző évhez képest. A csökkenésben szerepet játszik, hogy a karbantartási csoport állományából 2 főt áthelyeztünk a parkfenntartási csoporthoz.

A parkfenntartás területén éves átlagban 1,5 fővel növekedett a létszám a bázisidőszakhoz képest. A létszámbővülés egyrészt a karbantartási csoportból való áthelyezés eredménye. A nyári szezonban foglalkoztatott szezonos munkavállalók száma (támogatott munkanélküliek, nyári diákmunkaprogram keretében alkalmazott diákok) az előző évihez hasonlóan alakult.

Az Élményfürdő gyógyászat márciusától 2 fő takarítószemélyzettel bővült, akik az Élményfürdő egységből kerültek áthelyezésre. A megnövekedett kezelésszám igény miatt év közben +1 fő gyógymasszőr munkavállaló felvételre került, bár ez a változás az átlaglétszámban nem mutatkozik meg, ugyanis 1 fő gyógymasszőr júliustól néhány hónapig tartós táppénzen volt. Augusztustól 1 fő gyógytornásszal bővült az állományi létszám. Az éves átlaglétszám emelkedés, így +1,9 fő.

A szellemi állománynál a létszám éves átlagban 1,2 fővel emelkedett a bázis adatokhoz képest.

A tárgyév áprilisában a főmérnök nyugállományba vonult (átlag -0,3 fő), ideiglenesen ezt a pozíciót megbízásos jogviszonyban álló személy töltötte be. A Társaság 2024. augusztusától ismét főállásban foglalkoztat 1 fő főmérnököt.

A műszaki adminisztrációt ellátó dolgozó a beszámolási időszak augusztusától áthelyezésre került az Élményfürdőbe, ez a pozíció megszűnt.

Az üzemeltetési igazgatóságról szeptembertől az energetikus a műszaki adminisztráció területére, az üzemeltetési ügyintéző a Fürdő üzemirányítás egységbe áthelyezésre került. Ezek az áthelyezések az összlétszámban változást nem jelentenek, az egységek létszámadatait módosítják (az üzemeltetési igazgatóságnál -0,6 fő). Az üzemeltetési igazgató pozíciót a beszámolási év szeptemberétől főállású munkavállaló tölti be, ami + 0,3 fő növekedés a létszámban.

A bázis időszak I. félévében a vezérigazgatói feladatokat megbízási jogviszony keretében az Értékesítési igazgató látta el, 2023 júliusában a Vezérigazgatói pozíció

001916

betöltésre került. Ez az előző évhez képest +0,5 fő növekedést jelent. A részmunkaidős vállalatirányítási tanácsadó foglalkoztatása megszűnt (-0,3 fő). Mindezek átlagosan 0,2 fő létszámbővülést jelentenek.

Az Értékesítési igazgató munkaviszonya 2024 augusztusában megszűnt, ami a beszámolási időszakban -0,4 fő csökkenést jelent.

A gazdasági igazgatóságról 1 fő áthelyezésre került a marketing csoporthoz, ez az összlétszámban változást nem jelent. A tárgyév februárjától 1 fő könyvelő került alkalmazásba a tartós táppénzen lévő munkavállaló helyettesítésére. A beszerzések, közbeszerzések lebonyolítására beszerzési csoport jött létre. Ide került áthelyezésre a könyvelésről 1 fő, akinek a munkaviszonya 2024 novemberében megszűnt. Tárgyév júliusától 1 fővel, majd augusztus hónaptól a passzív állományból visszatért +1 fő munkavállalóval bővült a beszerzési csoport létszáma.

A marketing csoportnál az áthelyezett munkavállalón kívüli minimális létszám növekedést az alkalmi munkavállaló foglalkoztatása okozta.

A szervezeti struktúra átszervezése okán az egységek között munkavállalói áthelyezések történtek, ami a vállalati összlétszámban változást nem jelent.

A beszámolási időszakban kisebb számban alkalmaztunk támogatott munkanélküli személyeket az előző évhez képest.

A munkavállalói létszám a **tervezettől átlagosan 1,5 fővel magasabb** a következő okokból:

A tárgyidőszakban az Üzemeltetési igazgató pozíció a tervezettől később, szeptember hónaptól került betöltésre, a főkönyvelő pozíció betöltetlen maradt, a tervtől való eltérés -0,5 fő illetve -0,7 fő. A beszerzési csoport létszáma az év közben felvett munkavállalók átlaglétszámával, a tervhez képest 1 fővel több. A jogi tanácsadó pozícióba nem került felvételre munkavállaló (-0,7 fő), az egyik beszerzési csoportmunkatárs kapcsolt munkakörben látja el a jogi asszisztensi feladatokat a Társaság részére. Az üzemeltetési igazgatóságról a tárgyév szeptemberében más egységekbe (fürdővezetés és műszaki adminisztráció) áthelyezett 2 fő a központi adminisztráció területén mutat -0,6 fő eltérést a tervtől, az összlétszámot nem módosítja.

2024. áprilisától a korábbi főmérnök nyugdíjba vonulása miatt a pozíciót be kellett tölteni, augusztusig vállalkozási szerződés keretében megbízott személy látta el a főmérnöki feladatokat, ezt követően főállású munkavállalót foglalkoztat a Társaság főmérnökként. A megbízási jogviszonyos feladatellátás miatt a foglalkoztatotti létszám a tervhez képet átlagosan -0,3 fő ebben a pozícióban.

A beszámolási időszakban az Értékesítési igazgató munkaviszonyának megszűnése minimális eltérést jelent a tervtől (átlagosan -0,3 fő).

Tervtől való eltérés mutatkozik az Élményfürdőben is. Az állandó munkavállalói létszám nem került feltöltésre a tervezett szintig. Szezonos munkavállalókat már májustól szeptember 15-éig foglalkoztattunk, míg a tervben szezonosokkal csak a nyári hónapokban számoltunk. A nyári diákmunka program keretében 28,7 fő volt a diák

091917

foglalkoztatás, mely a beszámolási időszak átlaglétszámát 2,4 fővel növelte. Összességében ebben az egységben 2,3 fővel magasabb a foglalkoztatotti létszám a tervezettől.

2024. évben az Élményfürdő gyógyászati egységében a tervezett +1 fő gyógytornász létszám betöltésre került, valamint 1 fő tartós táppénzen lévő gyógytornász miatt újabb +1 fő került alkalmazásba, így csak augusztus hónaptól teljesült a 3 fő gyógytornász létszámterv. Ebben az egységben a tervtől való eltérés -0,4 fő.

A tervhez képest a Tófürdőben (átlagosan -0,7 fő) is kevesebb volt a foglalkoztatotti létszám. Ennek oka, hogy a Tófürdő létszámtervében szeptemberre teljes hónapra számoltunk az állandó és a szezonos munkavállalókkal, a Tófürdő pedig szeptember első felében bezárt, a munkavállalók ebben az egységben szeptemberben csak 10 napig voltak foglalkoztatva.

A parkfenntartási csoportnál átlagosan 2,3 fő a terven felüli többlet foglalkoztatás, ami többnyire, a nem tervezett nyári diákmunka program keretében foglalkoztatottak létszámából adódik.

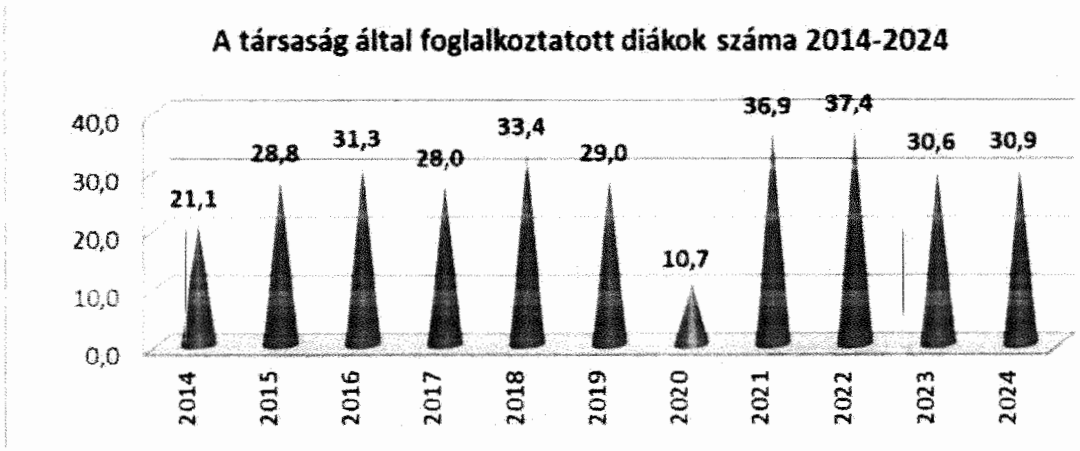
Szellemi foglalkoztatottak létszáma: **33,1 fő volt**, a **bázis**tól 1,2 fővel (3,8 %) több, a **tervtől -2,9** fővel (-8,1 %) kevesebb.
A **szellemi állományú állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest **1,4 fővel (4,8 %-kal) emelkedett**, a **tervezett alatt maradt** (-4,6 fő, -13,1 **%). A szezonos dolgozók** létszáma **0,1 fővel (16,7 %-kal) magasabb** a bázis évinél, a tervtől 0,7 fővel több. A szezonos dolgozók száma a Hotel Fürdőház EFO-sként alkalmazott recepciósainak létszámát tartalmazza.
A **részfoglalkozásúak száma** előző évhez képest -0,3 fővel (-14,3%) csökkent, míg a tervhez képest **növekedett** (+1,0 fő, +125,0 %). **Részmunkaidőben** a Hotel Fürdőház 1 fő recepciósát és a fürdőorvost foglalkoztatja a Társaság, 2023-ban a vállalatirányítási tanácsadó is részfoglalkozású volt.

Fizikai foglalkoztatottak létszáma: **101,0 fő**, ami **-10,7 fővel** (-9,6 %) **kevesebb a bázisnál** és 4,4 fővel (4,6%) haladta meg a tervet.
A **fizikai állomány**nál az **állandó dolgozók** létszáma az előző évhez képest jelentősen **csökkent, -11,7 fővel (-11,5 %),** kevesebb a tervezettől (-0,4 fő, -0,4 %). A **bázisévhez** viszonyítva **+1,4 fő-vel (+14,3 %-kal),** a **tervhez** képest **4,8 fő-vel** (+75 %) **több szezonos dolgozót** foglalkoztattunk. A szezonos létszámban szerepel a nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákok száma, mellyel a tervben nem számoltunk.

A bérmunka jellegű **diákmunka** igénybevétel a bázis évihez képest **+0,3 fővel (+1,0%) több volt. A tervhez** képest **+4,3 fő (+16,2%) a növekedés**, mivel a szezonban a többszöri hőségriadó miatt több munkaközi szünetet kellett biztosítani a munkavállalóknak, ezért több volt a bérmunkaerő igény. A bérmunkaerő létszámában a Büntetésvégrehajtási Intézet fogvatartottjai és a START Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján biztosított munkaerő létszáma is szerepel.

2024. évtől a bérmunkaerő foglalkoztatásra közbeszerzést írtunk ki, melyet sikeresen lezártuk és a nyertes szolgáltatóval a szerződés megkötésre került. Ennek keretében a havonta meghatározott mennyiségű diákfoglalkoztatás kötelezettségünk van, melynek teljesítése 2024 évben megvalósult.

001018



Az Élményfürdőben a diáklétszám mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva növekedett (+4,6 fő illetve +4,3 fő) az előzőekben leírtak miatt. A Tófürdő diáklétszáma a bázis évihez hasonlóan alakult, a tervezettől éves átlagban -1,8 fővel kevesebb lett. A Parkfenntartási csoportnál a diákfoglalkoztatás -1,6 fővel kevesebb az előző évhez képest, a tervet 1,4 fővel meghaladja, ami a nyári szezon előtti felkészülési többlet munkák miatt vált szükségessé. A vendéglátási tevékenység kiszervezése okán átlag 2,7 fővel kevesebb bérmunkaerőt kellett igénybe venni az előző évhez képest.

4.9.2. Bérgazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat tartalmazza a személyi jellegű ráfordítások, és azon belül néhány kiemelt tétel adatait.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023 tény	2024 terv	2024 tény	Tény-Bázis	Változás %	Terv-Tény	Változás %
Bérköltség	**723 443**	**826 480**	**818 618**	**95 175**	**13,2%**	**-7 862**	**-1,0%**
ebből Jutalom	31 581	51 140	59 781	28 200	89,3%	8 641	16,9%
ebből Prémium	6 873	22 310	8 082	1 209	17,6%	-14 228	-63,8%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	**83 238**	**77 684**	**78 080**	**-5 158**	**-6,2%**	**396**	**0,5%**
Ebből cafeteria	25 897	36 811	32 306	6 409	24,7%	-4 505	-12,2%
Ebből gépkocsi költségtérítés és munkábajárás gk-val	9 949	11 055	7 214	-2 735	-27,5%	-3 841	-34,7%
Bérjárulékok	**102 704**	**140 294**	**122 083**	**19 379**	**18,9%**	**-18 211**	**-13,0%**

A fenti táblában bemutatott bérköltség nem tartalmazza a Tófürdő stég és a Parkfürdő bejáratnál kialakított pénztár felújítási munkálataiért a dolgozók részére kifizetett bért és bérjárulékot, amit saját rezsis beruházásként könyveltünk.

2024-ben a minimálbér és szakmai minimálbér emelést végrehajtottuk, illetve 15 %-os differenciált béremelés valósult meg.
A tervnek megfelelően a beszámolási időszakban kétszer kétheti bérnek megfelelő összegű jutalom (szeptemberben és év végén) kifizetése történt a munkavállalók részére, illetve év közben néhány dolgozó kiemelkedő, áldozatos munkájának

001049

elismeréseként részesült jutalom kifizetésben. A **kifizetett jutalom** összege összesen 59,8 MFt.

A **prémium kifizetés** a tervezettől 14,2 MFt-tal (-63,8%) kevesebb, de a bázis évitől 1,2 MFt-tal (+17,6 %) magasabban alakult. Prémium a nyugállományba vonult főmérnök részére (időarányosan 332 eFt), és a leltározási munkában résztvevő munkavállalók részére került kifizetésre. A tervezettől kisebb összegű bérarányos prémiumkifizetés történt a Vezérigazgató részére a béremelés elmaradás miatt.
Így a tárgyévben **7,9 MFt-tal (-1 %) kevesebb bérköltség** keletkezett a **tervhez képest**, ami a ki nem fizetett prémium összegéből és a betöltetlen munkakörök bérmegtakarításából adódik.

Az **egyéb személyi jellegű ráfordítások terv szinten alakultak (+0,5 %, +0,4 MFt), az előző évhez képest -5,2 MFt (-6,2 %) a megtakarítás.**

A beszámolási időszakban **cafetéria kifizetés** év közben időarányosan azoknak a dolgozóknak történt, akiknek a munkaviszonya a tárgyévben megszűnt (összesen 63 eFt összegben). Az első félévben kifizetésre került dolgozónként nettó 78 eFt összegű SZÉP Kártya juttatás rezsitámogatásként. Ezek összege 8,8 MFt, ami a tervtől 1,1 MFt-tal (-10,8 %) marad el. Az éves cafeteria juttatás decemberben került kifizetésre az arra jogosult munkavállalóknak, összege 23,5 MFt. Az év végi kifizetés 3,4 MFt-tal (-12,8 %) **kevesebb a tervezettől.** Az eltérés oka, hogy a tervezetthez képest alacsonyabb volt a SZÉP kártya juttatásra jogosultak száma.

A **munkába járási költségtérítés** a tervezetthez képest **kedvezőbben alakult**, -2,7 MFt (-27,5 %) megtakarítás keletkezett, a bázis évi kifizetéstől 3,8 MFt-tal (-34,7 %) kevesebb lett, mert csökkent a költségtérítésre jogosultak száma.

A dolgozók részére az első félévben egy alkalommal **csekély értékű ajándék juttatás** valósult meg a tervezettől alacsonyabb értékben, ennek összege 2,3 MFt, ami a tervezettől **1,2 MFt-tal alacsonyabb**.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** fent nem részletezett tételei az alábbiak szerint alakultak:

- betegszabadság, a munkáltatót terhelő táppénz a bázisévitől és tervezettől is sokkal magasabb (+4,4 MFt),
- szervízdíjat a tárgyévben nem realizáltunk és nem fizettünk ki a munkavállalóknak a saját vendéglátási tevékenység megszűnése miatt, az előző évhez képest -14,6 MFt a megtakarítás, ami bevételkiesésként is jelentkezik,
- a megbízási díj kifizetés a bázishoz és a tervhez képest is alacsonyabb (-0,3 MFt, illetve -0,4 MFt),
- a saját gépkocsi használat munkaadói térítése is alacsonyabb mind az előző évhez, mind a tervhez képest (-0,3 MFt, -0,5 MFt),
- az ösztöndíj és a tanulmányi költségtérítés összege -1,7 MFt-tal alacsonyabb az előző évitől, mert már nem foglalkoztatunk szakmunkás tanulókat a vendéglátás kiszervezése okán,
- az egyéb általánosan nyújtott juttatás (védőital, képernyő előtti munkavégzéshez védőszemüveg, stb.) 2,7 MFt-tal haladja meg a bázis évi összeget, és 3,3 MFt-tal több a tervezettől,

001020

- reprezentációra fordított kiadások 0,4 MFt-tal magasabbak a bázis évitől és 0,7 MFt-al meghaladják a tervet, az üzleti ajándék és reklámcélú juttatás összege +0,7 MFt többletet mutat a bázishoz és 1 MFt többletet a tervhez.
-

A továbbiakban kitérünk a Társaság tevékenységéhez szükséges élőmunkaerő szükséglet részletesebb béradatainak, illetve az igénybe vett bérmunkaerő költségeinek alakulására.
Ezen adatokat azért ismertetjük együttesen, mert átjárhatóság van szezonálisan foglalkoztatott munkavállalók létszáma és a bérmunkaerő létszáma között. Utóbbiakkal jobban, rugalmasabban tudunk igazodni az időjárás által is befolyásolt vendégszámhoz.

Az **eredménykimutatásban szereplő bér + bérmunkaerő költség** alakulását szemlélteti a következő táblázat az FEB díjak nélkül, AST-vel.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Változás bázishoz	2024/ 2023 %	Változás tervhez	Tény/ Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**833 709**	**949 858**	**949 864**	**116 155**	**13,93%**	**6**	**0,00%**
Összesen	**719 811**	**822 196**	**816 791**	**96 980**	**13,47%**	**-5 405**	**-0,66%**
Állandó	658 246	779 254	747 472	89 226	13,56%	-31 782	-4,08%
Szezonos	31 322	21 919	42 965	11 643	37,17%	21 046	96,02%
Részfoglalkozású	30 243	21 023	26 354	-3 889	-12,86%	5 331	25,36%
Fizikai	**479 996**	**499 044**	**512 898**	**32 902**	**6,85%**	**13 854**	**2,78%**
Állandó	450 354	477 125	474 224	23 870	5,30%	-2 901	-0,61%
Szezonos	28 596	21 919	38 674	10 078	35,24%	16 755	76,44%
Részfoglalkozású	1 046	0	0	-1 046	-100,00%	0	
Szellemi	**239 815**	**323 152**	**303 893**	**64 078**	**26,72%**	**-19 259**	**-5,96%**
Állandó	207 892	302 129	273 248	65 356	31,44%	-28 881	-9,56%
Szezonos	2 726	0	4 291	1 565	57,41%	4 291	
Részfoglalkozású	29 197	21 023	26 354	-2 843	-9,74%	5 331	25,36%
Diák	**113 898**	**127 662**	**133 073**	**19 175**	**16,84%**	**5 411**	**4,24%**

Mint látható, a Társaság **950 MFt**-os **élő munkaerő ráfordítási** tervét eltérés nélkül teljesítette. A bázishoz képest **116 MFt**-tal (+13,9 %) **több bér- és bérmunkaerő költség** képződött 2024-ben.
A tárgyévi saját munkaerő - FEB díjazás nélküli – **bér**költsége 816,8 MFt, ami a bázis év költségéhez képest **növekedett (+97 MFt, +13,5%).** Ennek oka, hogy 15 %-os differenciált bérrendezés történt valamennyi munkakört érintően. A vendéglátás kiszervezése következtében 42,1 MFt bérmegtakarítás keletkezett a bázishoz képest, mely nem tartalmazza a megtartott és átcsoportosított vendéglátóipari munkaerő bértömegét. Ezt a megtakarítást meghaladta a béremelés miatti bértömeg többlete.
Nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákok bérköltsége 13,2 MFt, amit a szezonos fizikai foglalkoztatottak bértömege tartalmaz. A diákmunka programhoz kapcsolódó támogatás összege 9,9 MFt, amit egyéb bevételként számoltunk el.
A tervtől való eltérés -5,4 MFt, -0,7 %. Néhány pozícióba (üzemeltetési igazgató, gyógytornász) a tervezettől később sikerült munkavállalót felvenni, a jogi tanácsadó

001021

teljes munkaidőben, és a főkönyvelő álláshelyek még betöltetlenek, melynek következtében a bérmegtakarítás 25,8 MFt. A vezérigazgató részére kifizetett bér 1,4 MFt-tal alacsonyabb a tervezettől, mely szintén bérmegtakarítás. A beszerzési csoport a tervezettől nagyobb létszámban végzi a feladatait, mely a beszámolási időszakra 6,2 MFt többlet bérköltséggel járt. A főmérnöki pozícióban történt személyváltozás miatt 4 MFt bér megtakarítás keletkezett, de ez az összeg más költségsoron megjelenik a főmérnöki feladatokat ellátó vállalkozónak kifizetett díj miatt. Az értékesítési igazgató munkaviszonyának év közbeni megszűnése okán ebben a pozícióban kifizetett bér 4,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől. Ezen kívül az egyes munkakörökben kifizetett túlóra pótlék, helyettesítési pótlék, szezon pótlék, többletmunka pótlék a tervezett összegeket meghaladóan alakult. A nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákok bérköltsége sem szerepelt a tervben, ami támogatás nélkül számolva 3,3 MFt többletköltség.

2024. évre 3 MFt alkalmi munkavállalói bérrel terveztünk, ezzel szemben a Hotel Fürdőházban és a marketing csoportnál az egyszerűsített foglalkoztatási bér 4,3 MFt volt. A bérlőkkel kötött megállapodásban foglaltak betartására szervezett próbavásárlók részére kifizetett alkalmi munkavállalói bér 350 eFt volt.

Az egyes állományokon belüli bérköltség többlet vagy megtakarítás az egységek létszámváltozásának megfelelően alakult.

A **fizikai dolgozók részére elszámolt** bértömeg a tervezettnél **+13,9 MFt-tal (+2,8 %) több,** aminek oka a nem tervezett nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott munkavállalók bérkifizetése. **A szellemi dolgozóknál** bértömeg **megtakarítás** (-19,3 MFt, -6%) történt, mely a fent leírtakból adódik.

Az **FB** részére a bázisévhez hasonlóan 3.720 eFt összeg került kifizetésre a beszámolási időszakban, ami 0,56 eFt-tal elmarad a tervtől.

A **Bérkiáramlási** táblázat adatait az alábbiak figyelembe vételével elemeztük:

A 2024. évben kifizetett prémium (4.071 eFt) a 2023. évre vonatkozik, így annak összege vissza lett határolva 2023-ra, ezért a bértömegben nem szerepel. Ezt az összeget a 2024-es tényleges kifizetés miatt a bérszínvonal számításnál figyelembe kell venni. A 2024. évi prémium összegét (7.400 eFt) a bérkiáramlásban nem szerepeltetjük, mert a kifizetése 2025-ben történik.
A 2023-as bérkifizetés adatok is tartalmazzák a prémium elhatárolásokat.
A bérkiáramlás adatok tartalmazzák a saját rezsis beruházásként könyvelt bérköltséget.

A társaság bérkifizetését **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti.

001022

Bérkiáramlás alakulás eFt 2024							
Megnevezés	**2023 Tény**	**2024 Terv**	**2024 Tény**	**Változás bázishoz**	**2024/ 2023 %**	**Változás Tervhez**	**Tény / Terv %**
Összesen	**718 937**	**822 196**	**813 463**	**94 526**	**13,15%**	**-8 733**	**-1,06%**
Fizikai	479 996	499 044	512 898	32 902	6,85%	13 854	2,78%
Szellemi	238 941	323 152	300 565	61 624	25,79%	-22 587	-6,99%

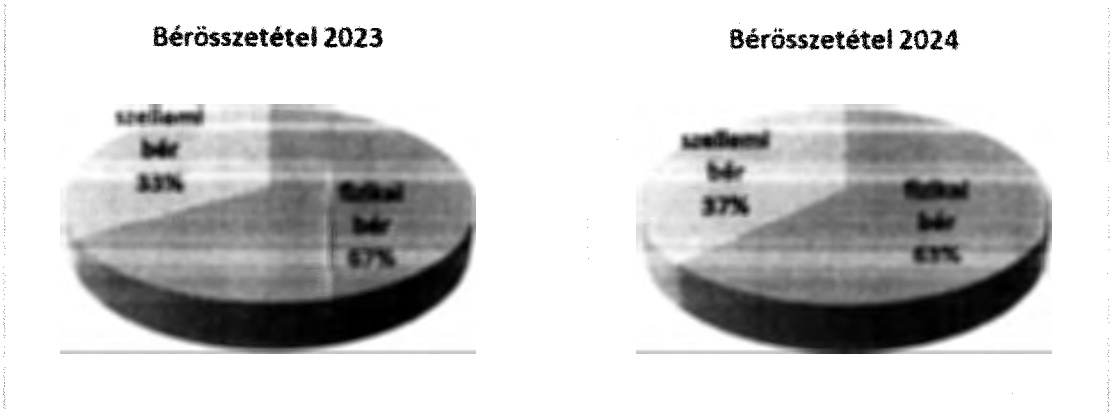
A **fizikai dolgozók részére kifizetett** bér (AST-vel) a tervezettnél **13,9 MFt-tal (+2,8 %) volt több** a nyári támogatott diákfoglalkoztatás bérköltségéből adódóan.
A bázishoz képest a kifizetett bér +32,9 MFt (+6,9 %) volt magasabb, mely a béremeléssel magyarázható.

A **szellemi állománynál** a tervhez képest csökkent a bérkiáramlás -22,6 MFt-tal (-7 %) a bérköltség elemzésben leírt megtakarítások miatt. A bázishoz képest 61,6 MFt (+25,8 %) a növekedés, melyet a magasabb létszám és a béremelés együttes hatása okoz.

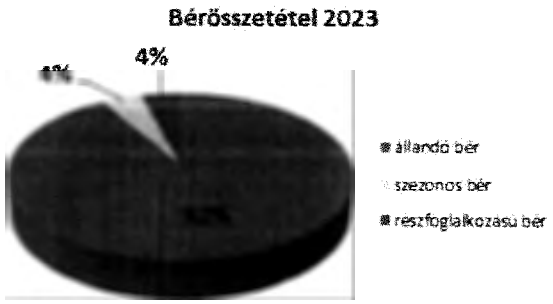
A **bérmunkaerő**re (döntően diákmunkára) kifizetett díj **bázishoz** hasonlítva **19,2 MFt-tal** (+16,9 %) nőtt, melynek a bérmunkadíj növekedés következménye.
A **tervhez** képest az adatok **+5,4 MFt (+4,2 %) eltérést** mutatnak. A tervezettől magasabb foglalkoztatás oka, hogy a szezonban többszöri hőségriadó elrendelés miatt egyes munkakörökben az állandó és a szezonos dolgozók részére több munkaközi szünetet kellett biztosítani, a munkaerő pótlása rugalmasan diák foglalkoztatással volt megoldható.

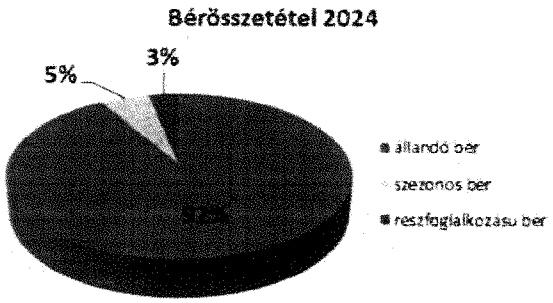


001023



A bér 63 %-át kapták a fizikai dolgozók, 37 %-át a szellemiek (beleértve a termelő szellemi dolgozókat is). Az előző évhez viszonyítva a bérek aránya a szellemi bér javára változott, a fizikai bér aránya 4 %-kot csökkent a fizikai létszám csökkenéssel összhangban.





Az előző évhez képest az állandó dolgozói bérek aránya nem változott. A létszámváltozásnak megfelelően a szezonos és a részfoglalkozású bérek aránya 1 %-kal a szezonos bér irányába tolódott el. Az 1 %-nyi magasan kvalifikált részfoglalkozású dolgozó kapja a bérek 3 %-át. Ez a részfoglalkozású (6 órás) fürdőorvosi és szállodai recepciós (6 órás) bér hatása.

001024

A társaság a **kötelező minimálbéremelésen kívül valamennyi munkakörben béremelést hajtott végre január 1-től visszamenőleg.**

Bérszínvonal 2024 Ft/hó/fő							
Megnevezés	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	Tény/bázis eltérés		Tény/terv eltérés	
				Ft	%	Ft	%
Bérszínvonal	**417 210**	**516 714**	**505 508**	**88 297**	**21,2%**	**-11 207**	**-2,2%**
Fizikai bérszínvonal	358 099	430 507	423 183	65 084	18,2%	-7 324	-1,7%
Szellemi bérszínvonal	624 193	748 037	756 709	132 517	21,2%	8 672	1,2%

A társaság bérszínvonala a beszámolási időszakban a kifizetett bérek alapján az előző táblázat szerint **+88,3 eFt/hó** összeggel, **+21,2 %**-kal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, és **-11,2 eFt/hó**-val -2,2 **%**-kal alacsonyabb a tervezettnél.
A bázishoz viszonyított növekedés a tárgyévben megvalósult bérrendezésnek (nagyobb mértékű béremelés a minimálbér emelkedésével megfelelően január 1-től visszamenőleg) köszönhető. A bérszínvonalat befolyásolta még a létszámösszetétel változás, valamint a bérminimum emelése is, amely különösen a **bázis összevetés**nél domborodik ki. A tervezett bérszínvonalat a szellemi foglalkoztatásban sikerült túllépni, mert a tervezett bértől egyes munkakörökben magasabb bértömeg került kifizetésre a tervezetten felüli többletmunka, túlóra és helyettesítési pótlékok miatt. A fizikai foglalkoztatottaknál a bérszínvonal a tervezettől alacsonyabban alakult, a tényadatokat ugyanis torzítja a támogatott diákfoglalkoztatottak részére kifizetett bér.

A KSH tárgyévi adatai alapján az országos **646.800 Ft/hó** átlag keresethez képest még mindig **jelentős -28,0 %-os az elmaradás**, ami egyes munkakörökben a fluktuációt növelheti, a munkaerő elvándorlást is fokozza.

A **fizikai állomány bérszínvonalánál a növekedés 18,2 %-os** a bázishoz képest. A tervhez képest -1,7 % a különbség.
A **szellemi állomány bérszínvonal**a is nőtt a bázishoz képest 21,2 %-kal, a tervhez képest 1,2 %-os növekedés figyelhető meg.

001025



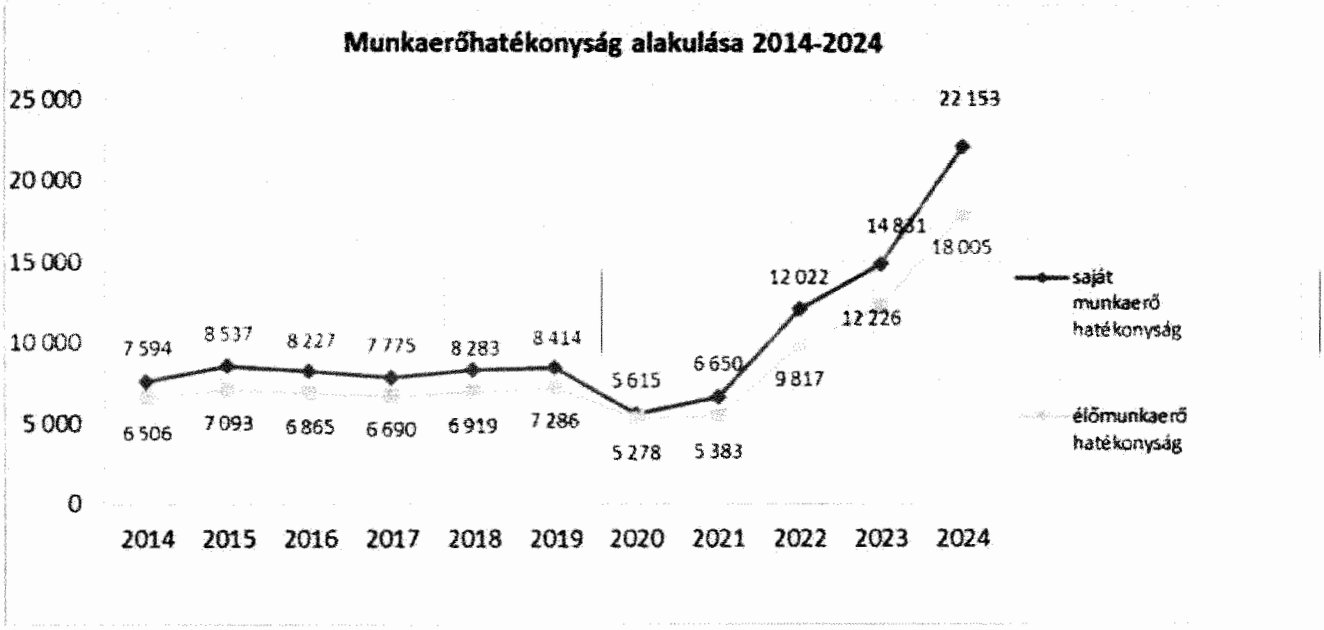
Munkahatékonyság

Munkahatékonyság 2024							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő)			Változás bázishoz		Változás Tervhez	
	2023 Tény	2024 Terv	2024 Tény	eFt/fő	%	eFt/fő	%
Saját munkaerő hatékonyság	14 831	21 856	22 153	7 322	49,4%	297	1,4%
Élőmunkaerő hatékonyság	12 226	18 204	18 005	5 778	47,3%	-199	-1,1%

A társaság **egy fő foglalkoztatottra jutó nettó árbevétele** a bázishoz képest **+49,4 %-kal jobb.** A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** is emelkedett **47,3 %-kal** a bázishoz. A magasabb mutatóértékben az árbevétel nagyarányú emelkedése játszik szerepet.

A mutatók a tervezett értékek szintjén alakultak, a saját munkaerő hatékonyság a tervezet felett van, mert a létszám csökkenés mellett az árbevétel a tervezett értéket meghaladta.

001026



Nyugdíjas foglalkoztatás

2024. évben **17 fő nyugdíjas** személyt alkalmaztunk teljes munkaidőben. Munkaviszonyuk az 1 fő fürdőszolgáltató, 1 fő gyógymasszőr és 1 fő úszómestert kivéve december 31-én vagy azelőtt lejárt.
A nyugdíjasok részére a vizsgált időszakban 32,1 MFt munkabér kifizetés történt. Foglalkoztatásukkal **4,2 MFt szociális hozzájárulási adó** megfizetését takarítottuk meg.

Munkakör	Fő	Alapbér Ft/óra	Kifizetett munkabér Ft
Fürdőszolgáltató	9	1534	9 919 640
Fürdőszolgáltató	1	1900	4 478 382
Gyógymasszőr	1	2109	1 364 349
Fürdőpénztáros	1	1874	1 475 516
Uszodamester	2	1900	6 739 742
Uszodamester	1	2310	1 440 470
Úszómester	1	1900	2 921 797
Főmérnök	1	680 eFt/hó	3 726 008
Összesen	**17**		**32 065 904**

001027

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.

001028

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

2024 évben elvégeztük azokat a szolgáltatás fejlesztéseket, amiket az üzleti tervünkben megfogalmaztunk. Lehetővé tettük a vendégeinknek a vendéglátó egységekben a készpénz mentes fizetést, ami a vendégek kényelmén túl Társaságunknak bevétel növekedést is jelentett a forgalom alapú bérleti díjra való átállás miatt. Szauna programjainkat tovább bővítettük, aminek köszönhetően a szauna világ elérte a befogadó képességének a határát, így a 2025-ös évben új szaunát is fogunk építeni. A „termál jegy" bevezetésével lehetővé tettük, hogy – a nyári szezonon kívül- , azon vendégek, akik csak az Aquarius Élményfürdő termál részlegét szeretnék használni kedvezményesebb belépőjeggyel tehessék ezt meg. Az egész évben üzemelő kültéri termálmedence építése továbbra is szükséges a vendégszám növekedés ütemének megtartása miatt, hiszen a téli szezon legkedveltebb medencéje a kültéri termál medence, ami már elérte a befogadóképességének a határát. Ezt a beruházást saját forrásból finanszírozni -jelenleg- nem tudjuk.

001029

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

Megnevezés	Eltérés	Éves terv eFt 2024	Éves tény eFt 2024	Éves eltérés	
	%			eFt	%
Tervszerinti amortizáció	-4,5%	155 012	160 301	5 289	3,4%
2024-es beruházások tervszerinti amortizációja	80,5%	8 757	8 817	60	0,7%
Terv szerinti amortizáció	-0,4%	163 769	169 118	5 349	3,3%
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	-17,9%	11 000	9 683	-1 317	-12,0%
Források összesen	**-1,7%**	**174 769**	**178 801**	**4 032**	**2,3%**
2023-as adózott eredmény	**0,0%**	215 604	208 598	-7 006	-3,2%
2024-es adózott eredmény			113 839	113 839	
Képződő forrás összesen	**-0,6%**	**390 373**	**501 238**	**110 865**	**28,4%**
- Korábi években realizált ber. támogatás elszámolása		-46 396	-49 069	-2 673	5,8%
- Halasztott ber. kifizetés	-5,1%	-12 250	-9 656	2 594	-21,2%
- Beruházási tagi kölcsön törlesztés	0,0%	-28 000	-28 000	0	0,0%
- Tartós forgóeszköz lekötés		0	0	0	
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-33,3%	-22 500	-15 000	7 500	-33%
Forráscsökkenések	**-13,3%**	**-109 146**	**-101 725**	**7 421**	**-6,8%**
Beruházásra költhető	**2,0%**	**281 227**	**399 513**	**118 286**	**42,1%**
Fejlesztési célú nagyberuházások		0	201 897	201 897	
Egyéb nagyértékű beruházás 2024	77,0%	87 825	77 255	-10 570	-12,0%
Nagyértékű beruházások összesen	**188,2%**	**87 825**	**279 152**	**191 327**	**217,9%**
Kisértékű eszköz beszerzés	-17,9%	11 000	9 683	-1 317	-12,0%
Ebből aktivált beruházások összesen	**165,3%**	**98 825**	**220 052**	**121 227**	**122,7%**
Forrás többlet +/hiány -	**-70,4%**	**182 402**	**110 678**	**-71 724**	**-39,3%**

A beszámolás évében **+501 MFt** beruházási forrás **képződött. A tárgyévben a fejlesztési célú nagyberuházások értéke 201,9 MFt, amiből 53,9 MFt még nem került aktíválásra a tárgyévben.**

A **kisértékű eszközbeszerzés értéke -1,3 MFt-tal kevesebb lett a tervezettől.**

001030

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

2024. évben az alábbi főbb beruházásokat terveztük:

Megnevezés	nettó eFt
Technológiai elfolyó víz mérésének terveztetése és kivitelezése	20 000
PF szennyvíz víz mérésének terveztetése és kivitelezése	9 000
Kézpénzes fizetés eszközbeszerzés	25 000
Élményfürdő klórozó helyiség riasztórendszer felújítása	1 000
Hostware szerver	6 000
Meglévő (pénztárkalicka) korszerüsítése	3 450
Elnyelő kapuk pótlása +1 db	4 600
Főépület ajtók cseréje	1 725
Fizetőpénztár kialakítása meglévő konténerből	1 725
Szűrőmotorok beépítése	1 725
Vegyszeradagoló beépítése	1 150
Park-és Élményfürdő összesen	**75 375**
laptop + informatikai beszerzések	1 500
Műszaki vezérigazgatóság összesen:	**1 500**
Tófürdő kerítés felújítása	6 000
Vízpart feltöltése, homokos plázs kialakítása	3 450
Tófürdő összesen:	**9 450**
laptop 3 db	1 500
Gazdasági igazgatóság	**1 500**
Beruházás mindösszesen:	**87 825**

Összességében a tervezett 87,8 M Ft nagyértékű beruházással szemben **288 M Ft**-ot fordítottunk a Társaság eszközparkjának aktivált pótlására, felújítására, értéknövelésére a tárgyidőszakban. **Többlet beruházás** részben mintegy **69 MFt** értékben a Berenát utcai fizetős **parkoló** közbeszerzés keretében történő átalakítási munkáit, **55 MFt** értékben **az I/A új kút fúrását**, valamint a Park- és Élményfürdő informatika rendszer bővítését (hálózatbővítés, óra elnyelő kapuk, server csere), továbbá nagy értékű kútszivattyú beszerzéseket tartalmazza.

001031

Tárgyévi beruházásaink részletezését a következő táblázat szemlélteti Ft-ban:

Kódszám	Megnevezés	Darabszám	Bruttó egyenleg (SZTV)
G00			3 133 404
IIB001036	Monitor Samsung Odyssey 27" G4 LCD	1	69 598
IIB001037	Notebook Asus Vivobook Soós Csilla	1	288 661
IIB001041	Dokkoló Asus DC300 USB-C (szürke)	1	55 898
IIB001048	Értékszámláló gép NextCash NC-6300	1	212 598
IIB001059	Forgószék Lazy	1	38 685
IIB001064	Samsung Galaxy A25 5G 128GB	1	63 163
IIB001071	Szék Gamer (Beszerzés)	1	66 850
IIB001075	Notebook Dell Vostro 3530	1	188 500
IIB001076	Notebook DELL Vostro 3530	1	188 500
IIB001077	Dahua 24" monitor 1920x1080p	1	41 300
IIB001078	Dell USB C Thunderbolt Dokkoló állomás	1	78 370
IIB001079	Dell USB C Thunderbolt Dokkoló állomás	1	78 370
UGB001142	Kamera rendszer - Központ	1	833 690
UGB001143	Riasztó rendszer - Központ	2	764 850
VEJ000162	Windows 11 Professional + Office 2021	1	18 102
VEJ000163	Office 2021 Professional Plus	1	11 803
VEJ000164	Windows 11 Professional	1	7 866
VEJ000168	Windows 11 Pro	1	63 300
VEJ000169	Windows 11 Pro	1	63 300
GFS			224 370
IIB001028	Nyomtató HP LaserJet Pro M479fdn W1A79A	1	155 031
IIB001029	Szék Gamer LERBJERG fek/fehér textilbőr	1	31 496
IIB001057	Forgószék Lazy	1	37 843
GH0			213 176
IIB001038	Forgószék fejtámlával fekete főnöki	1	37 386
IIB001082	Nyomtató multifunkciós Brother MFC-L5710	1	175 790
M00			345 990
IIB001042	Notebook Dell Vostro 3530	1	345 990
MF0			772 585
IIB001033	Telefon Panasonic KX-TGD310PDB analóg vn	1	17 322
IIB001052	Mobiltelefon Samsung Galaxy A25 5G+SIM	1	70 471
UGB001109	Televízió Samsung HD TV "32 +fali konzol	1	117 120
UGB001110	Televízió Samsung HD TV "32	1	98 790
UGB001114	Vízforraló Sencor SWK 1S01GR	3	13 552
UGB001119	Hűtőgép üditőital adagoló 2x8 L	1	235 000
UGB001134	Televízió Smart 4k 65" + konzol	1	220 330
MHS			984 200
STP000131	Internet kiépítése (tartalék)	1	984 200

001032

MM0			119 635
EME000516	Mikrofon J12 vezeték nélküli	1	19 205
IIB001044	Dokkoló Dell UD22 Töltőállomás 96W	1	100 430
MSV			671 953
UGB001113	Svájci-lak bejárati ajtó beléptető	1	278 330
UGB001139	Minibár üvegajtós MPRO GPC1046 10 db	10	393 623
MVK			312 400
UGB001108	Hústőke vágólap polietilén 500x500x100	1	91 000
UGB001115	Mérleg elektronikus raktári 60/150kg	1	221 400
U00			684 798
IIB001073	Notebook DELL Latitude 554	1	369 500
IIB001084	Samsung Galaxy S24 FE mobil	1	230 000
IIB001085	Samsung Galaxy S23 5G 128 GB	1	85 298
UD0			219 710
IIB001031	Forgószék fejtámlával fekete főnöki	1	36 213
IIB001032	Forgószék fejtámlával fekete	1	73 047
IIB001060	Nyomtató EPSON EcoTank L5310 multifunkc.	1	110 450
UDE			129 955 384
EME000515	Bluetooth hangszóró Samsung MX-ST40B	1	92 380
EME000521	Akkus ütvefúrócsav.kofferes MilwaukeeM18	1	60 610
EME000522	Akkus sarokcsiszoló	1	47 500
EME000526	Segélyhívó rendszer wc és zuhanyzóba	1	71 219
EME000533	JBL Xtreme bluetooth hangszóró	1	78 739
IIB001045	Mobiltelefon Samsung GalaxyA25 Parkfürdő	1	71 258
IIB001046	Mobiltelefon Samsung GalaxyA25 Élményfür	1	71 258
IIB001047	Mobiltelefon Samsung GalaxyA25 Tófürdő	1	71 260
IIB001050	Szünetmentes tápegység 2200VA	1	133 470
IIB001053	Értékszámláló gép NextCash NC-6300	1	212 520
IIB001054	Értékszámláló gép NextCash NC-6300	1	212 519
IIB001061	Mobiltelefon NOKIA 150 + SIM	1	13 937
IIE000036	Parkoló (hrsz:15157/5)	5	69 422 414
STP000130	Medence körüli védőüveg korláttal	1	1 211 530
TGB000645	Zuhany kerti 215cm vidaXLrozsdament.acél	1	103 126
TGB000647	Szivattyú GRUNDFOS SPE46 6" 5Kw	1	2 630 371
TGB000648	Frekvenciaváltó GRUNDFOS CUE 11 kW	2	1 177 800
TGB000649	Csőbúvár szivattyú WILO TWI 6-30-11	1	2 855 109
UGB001111	Szerver Dell ISG Server v2 Rack	2	4 522 990
UGB001112	Vonalkód olvasó Scanx Laser Datalogic	1	38 000
UGB001116	Számítógép konfiguráció ASUS	25	11 481 000
UGB001118	Ivókút álló	1	304 790
UGB001122	Pénztárgép HostWare oPOS12AEEnyomtató,PC	21	9 486 000
UGB001123	Szennyvíz mennyiségmérő	1	21 964 000
UGB001124	Kézszárító kézbedugós airblade ABS 1850W	1	185 386
UGB001125	Kézszárító automata ABS házas 2100W fehé	1	27 449

001033

UGB001126	Kézszárító automata ABS házas 2100W fehé	9	211 491
UGB001127	Kerékpár Csepel Budapest Türkiz	1	69 292
UGB001128	Kerékpár Csepel Budapest Drapp	1	69 291
UGB001130	Mobilklíma Whirlpool PACW29HP hűtő-fűtő	1	94 322
UGB001131	Sörpad garnitúra	5	212 563
UGB001135	Ivókút álló fali hűtöttvizes 4 L-es	1	234 866
UGB001137	Ózongenerátor Airthereal MA10K PRO 2 db	2	74 624
UGB001138	Pénztárgép fiók 2 db	2	42 575
UGB001140	Napozóágy Avenberg Siesta 80 db	80	1 497 442
UGB001144	Walkie talkie Motorola Talkabout	8	436 535
UGB001145	Elektromos hordószivattyú (átfejtéshez)	1	361 339
UGB001146	Medence porszívó Voltero 105	1	104 409
UDT			5 570 535
EME000527	Légkondicionáló berendezés mobil 2 db	2	256 276
STP000132	Stég TF	1	5 314 259
UGE			320 800
IIB001039	HP LaserJet Pro multifunkc.nyomtató	1	108 439
TGB000646	Törzserő-nyomásmérő	1	19 685
UGB001120	Masszázsszék műbőr	2	54 882
UGB001141	Mosógép SHARP ES NFH814AWB-EE	1	137 794
UGR			114 961
IIB001072	Íróasztal orvosi 130x65x77	1	114 961
UMI			586 800
IIB001069	Notebook DELL Vostro 5540	1	369 500
IIB001070	Dokkoló állomás DELL	1	94 300
IIB001083	Samsung A55 5G 128GB mobil	1	123 000
UMK			127 970
IIB001080	Apple iPhone 11, Black, 128GB	1	127 970
UMP			1 647 909
EME000518	Láncos csőfogó 4" Rothenberger	1	92 544
EME000519	Láncos csőfogó 6" Rothenberger	1	150 000
EME000523	Akkumulátor MilwaukeeM18 B5	2	48 450
EME000524	Akkumulátortöltő Milwaukee M12-18FC	1	16 673
EME000525	Bit készlet Milwaukee 70r. klt.Shockwave	1	19 770
EME000528	Kézi hidraulikus prés készlet	1	14 795
EME000529	Fúrócsavarozó Milwaukee MI8 CBLDD0X 2 db	2	96 047
EME000530	Fejpajzs aut. 510g	1	8 447
EME000531	Szegecsanyahúzó fogó	1	14 386
EME000532	Satu 120 MM öntvény magyar	1	76 079
EME000534	Vízforraló Philips	1	10 235
EME000535	Fagyálló mérő (Refraktométer)	1	13 181
IIB001056	Forgószék karfás, vezetői, fekete-drapp	1	55 110
IIB001062	Iratmegsemmisítő Fellowes LX50	1	37 480
UGB001117	IBC tartály	5	583 705

001034

UGB001129	Kerékpár Csepel Budapest fekete	1	69 291
UGB001132	Sövénynyíró magassági STIHL HL 92 C-E	1	199 992
UGB001133	Fűnyírógép STIHL RM 248 1T	1	141 724
UMZ			907 017
EME000517	Kerti tároló store it out midi	1	54 047
IIB001081	Samsung Galaxy S22,5G,DualSim,Stefán	1	127 970
UGB001121	Seprőgép WestermannWKB660 Honda körkefés	1	725 000
V00			3 597 591
EME000520	Vízforraló TEFAL Sense (fehér)	1	12 520
IIB001030	Mobiltelefon SamsungGal 523Plus 5G feket	1	54 823
IIB001034	Szünetmentes tápegység 2200VA 1400W Rack	1	188 450
IIB001035	Forgószék Lazy TYP-2-28B-1 fehér műbőr	1	27 433
IIB001040	Notebook Asus VivoBook	1	228 339
IIB001043	Router Mikrotik Cloud core 12x1000+10GB	1	198 450
IIB001049	Nyomtató EPSON színes WFC878RDWF	1	472 000
IIB001051	Porszívó Makita DCL286FRF akkus álló	1	76 299
IIB001058	Forgószék Lazy	1	37 843
IIB001063	Porszívó KÄRCHER 1000W 20L	1	44 873
IIB001065	Samsung Galaxy A25 5G 128GB	1	63 163
IIB001066	Samsung Galaxy A25 5G 128GB	1	63 162
IIB001067	Samsung Galaxy Tab S9 X716	1	369 800
IIB001068	Galaxy Tab S9 vékony billentyűzetes tok	1	73 990
IIB001074	Notebook DELL Vostro 3000	1	188 500
UGB001136	Beléptető rendszer Dolgozói	1	1 026 880
VEJ000165	Windows 11 Professional	1	7 866
VEJ000166	ESET Esential vírusírtó szoftver On-Prem	50	399 900
VEJ000167	Windows 11 Pro	1	63 300
Aktiválás összesen			**150 511 188**

Kódszám	Eszköz megnevezés	Nettó ráaktiválás meglévő eszközre
EME000007	Játszótéri eszközök	2 270 000,00
IIE000002	Kapu automatikával	340 000,00
IIE000036	Parkoló (hrsz:15157/5)	3 717 869,00
ILE000006	Élményfürdő gyógyászat kiegészítő beruh.	660 000,00
STE000002	Főbejárat felujítás 432/11	7 121 121,00
STE000012	Hungest Hotel szálloda műszaki ellenőri munka	2 600 000,00
STP000013	Elektromos betápláló 481/11	156 330,00
STP000029	Kerités	6 908 832,00
STP000030	Kerités	5 605 000,00
STP000078	Öltöző	2 788 800,00
STP000089	Lokális hálózat kábelrendszer	11 101 000,00

001035

TGB000157	Rack szekrény szerver 478/11	3 033 290,00
TGB000493	Masszirozó ágy BTL-1300 Basic couch	494 400,00
TGB000494	Beléptető rendszer Park-Élményfürdő	8 280 060,00
TGB000495	Beléptető rendszer Park-Élményfürdő	3 872 900,00
TKJ000005	Szauna mobil (Tabbert Comtesse 540 TN)	1 882 678,00
UGB000493	Játszótéri eszközök	590 000,00
UGB000579	Kamerarendszer	1 278 030,00
UGB001047	Légkezelő berendezés	3 065 008,00
UGB001090	Épületfelügyeleti számítógép rendszer	176 100,00
UGB001111	Szerver Dell ISG Server v2 Rack	67 930,00
UGB001116	Számítógép konfiguráció ASUS	1 084 500,00
UGB001121	Seprőgép WestermannWKB660 Honda körkefés	30 000,00
UGB001122	Pénztárgép HostWare oPOS12AEEnyomtató,PC	1 512 000,00
UGB001143	Riasztó rendszer - Központ	25 000,00
VEJ000124	Hostware program	880 000,00
Eszköz ráaktiválások összesen		**69 540 848,00**

2024. évben nagyobb értékű beruházások közül megvalósult a szezon nyitásra a Parkfürdő elfolyó szennyvíz mérésének kialakítása 22 M Ft összegben. A Főbejárati épületnél kialakításra került egy új pénztárhelyiség 7,1 MFt összegben, továbbá a Parkfürdő területét határoló, és a fürdő területén belül található kerítések részleges felújítása és kiépítése is megtörtént a szükséges helyeken, amelyek költsége 6,9 M Ft volt.

A Tófürdő főbejárati fa kerítésének felújítására is sor került 5,3 M Ft értékben.
Az új kút, valamint a jelenlegi kutak üzemeltetéséhez beszerzésre került 2 db Grundfos búvárszivattyú a hozzájuk tartozó frekvenciaváltóval 6,4 M Ft értékben.

Központi, gazdasági épület elavult kamera- és riasztórendszerét 1,6 MFt értékben felújítottuk. Beléptetőrendszerünk új modern, korszerű webszerver cseréjét igényelte 2,6 MFt értékben.

Szükségessé válik a **Fürdő-tó és Csónakázó-tó** (hrsz.: 15081) **biológiai iszapmentesítése**, melyre pályázatot írtunk ki. A vállalkozóktól az árajánlat keretében információt kérünk az iszapmentesítés lehetséges módjáról és a kivitelezés menetéről a tavak állapotfelmérésről készült adatok figyelembevételével. A **legkedvezőbb árajánlat 6 MFt/év mindkét tóra 3 év kezeléssorozatra vonatkozóan. Későbbi fenntartó kezelések mindkét tóra 2 MFt/év**. Az árajánlatban szereplő biológiai iszapmentesítő eljárással kapcsolatosan megkerestük a Szabolcs-Szatmár Bereg Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztályát és az egyeztetések alapján az iszapmentesítés a **2025-s évtől kezdhető meg**, mivel a 2024-s évben már nem voltak adottak a kezelés elvégzéséhez szükséges időjárási körülmények.

001036

Rendkívül sikeres szauna programjaink, tematikus estjeink bővítése érdekében **szükségessé vált egy 60 férőhelyes szauna helyiség kialakítása**. Erre vonatkozóan már látványtervvel rendelkezünk még a szükséges költségvetésre várunk, miután megpályáztathassuk a kivitelezést. **Ez a beruházás a 2025-ös évben fog megvalósulni.**

Társaságunk a K-496 kataszteri számú, MIV. jelű hévízkút mellé fúrással történő felújításáról döntött. Az új kúttal az eredeti kút által megcsapolt hévíztartókat kívánjuk igénybe venni, modernebb kútszerkezet alkalmazásával. Az új kutat a meglévő kút közvetlen környezetében kell megépíteni a meglévő kútbekötő vezeték felhasználhatósága miatt. Megpályáztattuk a **vízjogi létesítési engedélyezési terv** készíttetését. Legkedvezőbb árajánlat **nettó 2,2 MFt** értékben érkezett. A jogerős engedélyes terv kézhezvétele a szakhatósági vizsgálatok miatt is kb 2 évet vesz igénybe, ezért a kivitelezési munkákról ezt követően születik döntés.

A vezetői döntések elősegítése érdekében **elkészíttettük** az Élményfürdőre vonatkozóan egy **napelemes rendszer telepítésére, mini vízerőmű telepítésére, az elfolyó termálvíz hasznosítására hőszivattyú telepítésére, a nyári medence visszahűtéses energiahatékonysági megoldására, hővisszanyerő szellőzés felülvizsgálatára vonatkozó szakvéleményt tartalmazó dokumentációt.** Célirányos pályázati kiírás esetén azonnal rendelkezésünkre álló információk birtokában vagyunk.

6.2.3. A karbantartásokról

A karbantartásra, javításra fordított költségeinket az alábbi táblázatban foglaltuk össze bérköltség és járulékok nélkül:

Megnevezés	2023	2024		Bázis eltérés		Terv eltérés	
	Tény	Terv	Tény	eFt	%	eFt	%
Javítás, karbantartás	104 817	91 319	91 274	**-13 543**	**-13%**	-45	-0,05%
Karbantart. anyagok, alkatrészek	85 759	83 627	83 424	**-2 335**	**-3%**	-203	-0,24%
Építési anyagok	12 930	12 348	11 772	**-1 158**	**-9%**	-576	-4,66%
Kertészeti anyagok	6 395	7 321	8 449	**2 054**	**32%**	1 128	15,41%
Összesen	**209 901**	**194 615**	**194 919**	**-14 982**	**-7%**	**304**	**-69,80%**

A javítási, karbantartási költségek soron a **külső vállalkozók**kal elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen **91,3 M Ft tény és** tervezett értékkel.

001037

Ezek egy része **átalánydíjas** karbantartási költség (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része **egyedi karbantartási** munka.

Az alkatrészek, karbantartási anyagok költségében elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.

2024. 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.
A tárgyidőszakban a karbantartási és javítási munkálatok közül csak a feltétlen szükségesek valósultak meg az üzembiztonság érdekében.

2024 júliusában Élményfürdőben található rekreációs medence javítását is el kellett végeznünk a balesetek megelőzése és a szolgáltatás színvonalának fenntartása érdekében, a munkálatok költsége 3 MFt-ot tett ki.

Több ajánlatkérési eljárást összehangolva és lefolytatva, az Aquarius Élményfürdőben 2024. december 9-13 között egy tervszerű leállás alkalmával több karbantartási felújítási munkálat is elvégzésre került. Összeségében több mint 300 m² területen végeztünk burkolatjavítási munkálatokat 6,6 MFt értékben, 0,8 MFt értékben a gyermekmedence játékainak újra fényezésére is sor került.

A jelentősebb karbantartási munkák a következők voltak:

Aquarius Élmény és Parkfürdő	Egységkód	Karbantartási kts. e Ft
Élményfürdő rekreációs medence burk. jav.	UDE	2987
Parkfürdő Uszoda és tanmedence burk. jav.	UDE	1380
Parkfürőd kisebb medencék burkolása, homlokzatjavítás	UDE	567
Parkfürdő Olasz, Termál medencék javítása	UDE	2925
Élményfürdő Orvosi rendelő felújítsa	UDE	555
Rozsdamentes korlátok szerelése	UDE	1211
Carraro traktor porlasztó csere, és karbantartás	UDE	989
Svájci Lak és Fürdőház klímarendszrek nagykarbantartása	UDE	956
Öntözőberendezések karbanatartása	UDE	854
1. sz. Nyomásfokozó szivattyú javítása	UDE	786
Opel Vivaro javítása (MEF-253)	UDE	780
Élményfürdő tetőszerkezet javítása	UDE	780

001038

2 sz. Nyomásfokozó szivattyú javítása	UDE	631
Veszélyes fák gallyazása	UDE	610
Fűnyíró traktor javítása	UDE	689
Használt és Csapadékvíz átemelő javítása	UDE	569
YIC-819 Carraro javítás	UDE	1 400
Gyógászati légkezelő villamos karbantartása	UDE	487
Opel Zafira (KAH-553) Javítása	UDE	463
Mobil szauna vill. szerelés	UDE	433
Parkfürdő csúszdáinak savazás	UDe	320
Parkfürdő csúszda vasszerkezeteinek karbantartása	UDE	2160
Júlia Fürdő		
Tető javítás	UJO	424
Lapostető beázást követő helyreállítása	UJ0	2820
Tófürdő		
Medencék csempeburkolat javítási munkái	UDT	415
Műrattan bútorok javítása	UDE	742

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

A Közbeszerzési Tervben a jelenlegi Kbt.-nek illetve a költségvetési törvénynek megfelelő 6 eljárás szerepel.

1. Február hónapban „***Diákmunka közvetítése***" tárgyban **uniós, nyílt közbeszerzési eljárást** indítottunk és azt sikeresen lefolytattuk, melynek eredményeként az **összességében legelőnyösebb** ajánlat nyújtóval kötöttünk **2024. május 01- 2025. április 30.** időszakra „**Keretszerződést**" **55 506 munkaóra 75%-os** igénybevételi kötelezettségre vonatkozóan **nettó 2 208 Ft/óra egységárral**, ami már minden egyéb költséget tartalmaz, beleértve a különös időszaki munkavégzésre vonatkozó díjakat is. A piac nyilvános versenyeztetésével a korábbi **változó nettó 1 845 - 3 966 Ft/munkaóra** helyett **fix nettó 2 208 Ft/munkaóra** díjazásra szerződtünk át.

2. Március hónapban a **Parkfürdő 15157/3, 15157/5.** helyrajzi számokon (a korábbi kb. 180 hely) ***parkoló hely kialakítása tárgyban „Építési beruházás" címmel nemzeti, nyílt meghívásos közbeszerzési eljárást írtunk ki és sikeresen folytattunk le a következő műszaki paraméterekkel:***

001039

- gyephézagos térkővel fedett **284 db személygépkocsi-** és **5 db buszparkolóhely** létesítés
- közlekedési út **zúzott kő és martaszfalt** építési anyagból
- **1 500 m2 füvesítés, 85 db fa ültetés**
- kétszárnyú kapu automatikával
- szegély- és kerítés építés

3. A beszámolási időszakban a 2024/2025. gázévre a **földgáz**energia biztosítását közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként szerződtünk.

4. Az **elektromos áram** 2025. évi beszerzésére közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként szerződtünk.

5-6. **Higiéniai anyagok- és tisztítószerek** beszerzése 12 hónapra **nemzeti, nyílt eljárás**ban **59 MFt becsült értékkel**. Az eljárás zárása a 2025. évre csúszik át.

001040

7. A Társaság likviditásáról

A tárgyévben a társaság likviditási helyzete stabil volt. A Tulajdonostól több jogcímen mindösszesen **816,9 MFt költségvetési támogatás**ban részesültünk, ami az előző évhez viszonyítva -167,8 MFt megtakarítást jelent a Tulajdonos számára.

Megnevezés	2 023		2024 tény		változás
	nettó eFt	bruttó eFt	nettó eFt	bruttó eFt	bruttó eFt
Nyíregyházi kedvezmény	104 286	132 443	144 381	183 364	**50 921**
Hunguest Hotel Sóstó koncessziós díj	**120 000**	**152 400**	**141 120**	**179 222**	**26 822**
Üzemeltetési hozzájárulás	161 047	177 800	140 000	177 800	**0**
Likviditást javító támogatás	522 000	522 000	152 000	152 000	**-370 000**
Fejlesztési célú támogatás			124 493	124 493	**124 493**
Végleges pénzmozgások összesen	**907 333**	**984 643**	**701 994**	**816 879**	**-167 764**

Üzemi bevételeink a tervnél **+101,7 MFt-tal** kedvezőbben alakultak, míg üzemi ráfordításaink szintjén **+59,4 MFt** túllépés a tervhez, amiből 100 MFt veszteség fedezetére képzett céltartalék. Ezt leszámítva **-40,6 MFt-ot takarítottunk meg a tervhez viszonyítva.** Az infláció alacsony szintje, illetve a HHS hitel végrendezése, valamint a szolgáltatásokban és értékesítésben bevezetett újdonságok mind hozzájárultak a fizetőképességünk biztosításához. A következő évre új attrakciót tervezünk megvalósítani, melynek előkészületi munkái már zajlanak.

001041

8 . Jövőkép

Már korábban is megfogalmaztuk, hogy Társaságunknak a legfontosabb kihívása a következő időszakban az, hogy versenyképes maradjon, hiszen a régióban számos hasonló profilú létesítmény működik, amiből több országos ismertégű. Ennek a legfontosabb feltétele, hogy a szolgáltatásainkat fejleszteni tudjuk, hiszen az elmúlt években a szolgáltatások bővülése -nagyrészt a COVID 19 járvány, az energiaválság és az orosz-ukrán háború miatt- elmaradt. Az elképzeléseink ezzel kapcsolatban megvannak, amiknek egy részét már a 2025-ös évben meg fogjuk valósítani. A másik fontos kihívás, -amit már szintén korábban megfogalmaztunk- az energiahatékonyság növelése, amiben sajnos lemaradásunk van. Az energia áraknak való kitettségünk - jelenleg- hatalmas, amit mindenképpen csökkenteni kell. Lehető leghamarabb beruházásokat kell megvalósítanunk megújuló energiaforrások használatának növelése érdekében, amik közül a geotermikus és a napenergia lehet a legkézenfekvőbb választás.

Üzleti tervek

Az üzleti terveink részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2024. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

001042

9. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

2024. január 1-jén lép hatályba a 271/2023. (VI. 29.) Kormány rendelet, amelynek 6-9. §-a rendelkezik arról, hogy a hatályba lépés napjától a **hulladékgazdálkodó és hulladéktermelő gazdálkodó szervezeteknek kötelező környezetvédelmi felelősségbiztosítással kell rendelkezniük**.
Az új Korm.rendelet értelmében a **hulladéktermelő gazdálkodó szervezetek** - a rendelet hatályba lépésétől - **legalább 10 millió forint összegű környezetvédelmi biztosítással kell, hogy rendelkezzenek. Társaságunk a biztosítás megkötéséről gondoskodott.**

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

- Továbbra is fő kockázat az időjárásnak való kitettségünk. Társaságunk bevételének 55%-a nyári időszakban realizálódik, ráadásul ez az időszak az iskola szünet rövidülésével már csak 10 hét. Fontosnak tartjuk ezért, hogy a nyári szezonon kívül is növeljük a vendégszámot, hogy a nyári szezon időjárás kitettségét valamelyest csökkenteni tudjuk. Ezzel együtt a legnagyobb kockázatot továbbra is a nyári időjárás jelenti majd a számunkra.

001043

- Fontos kockázat a 2023 év végén megjelenő és fokozatosan hatályossá váló 509/2023 (XI.20) és 510/2023 (XI.20.)kormányrendeletnek való megfelelés is. A két jogszabály rendelkezik a közhasználatú fürdők üzemeltetéséről, a medencevizek kategorizálásáról, vízminőségről stb. Ezeknek megfelelve az üzemeltetési folyamatainkat részben újra kell szervezzük, szabályzatainkat, engedélyeinket részben át kell strukturálnunk amivel kapcsolatban folyamatosan egyeztetünk az illetékes hatóságokkal és a szakmai szervezetekkel.

- 2025 év végéig kell Társaságunknak átesnie egy NIS2 irányelv szerinti kiberbiztonsági auditon, ami szintén komoly feladat a Társaságnak hiszen fontos kibervédelmi intézkedések bevezetését kell megtennünk, hogy ennek az auditnak meg tudjunk feleleni.

Piaci kockázatok:

- A szolgáltató piac oldaláról továbbra is kockázat a térségben korábban befejeződött fürdőfejlesztések, amiknek a következményeként más fürdőkben (Debrecen, Kisvárda, Bogács, Mezőkövesd) a vendégszám növekedés Társaságunktól vonhat el forgalmat. Kereslet oldalról kockázat a bizonytalan világpolitikai helyzet, az infláció növekedés, reálbérek csökkenése, amik mind negatív hatással lehetnek a fizetőképes keresletünkre.

Továbbra is kockázatként jelenik meg a jelenleg is tartó orosz-ukrán háború, ami miatt az ukrán és orosz vendégek elmaradása továbbra is tartós, pozitív elmozdulás ezen a területen sem várható a közeljövőben.

Költségnövekedés egy részét a fürdőszakma – így Társaságunk is – kénytelen tovább hárítani a fogyasztókra, ezért egy kis mértékű, mindössze 5% áremelést hajtottunk végre csak az Élmény- és Parkfürdőben kizárólag a hétvégi- és munkaszüneti napokra. Az online felületen vásárlóknak biztosítjuk a jegyárak változatlanságát, ezzel ösztönözve az elővételes vásárlást, és biztosítva a soron kívüli, gyors fürdőbe való bejutást.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak:

- Pénzügyi kockázatunkat a tulajdonos együttműködésével csökkentettük azáltal, hogy a HHS hitelünket végtörlesztettük. Ezáltal havi 12 MFt-tal javítottuk likviditási helyzetünket.
- Bizonyos tevékenységeink szezonalitásából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak.
- Inflációs mérték átlag 4% volt, ami a piaci nem fixált beszerzéseinket kiszámíthatóbbá tette. Beszerzési csoportunkon keresztül számos anyag- áru-

001044

és szolgáltatás beszerzést bonyolítottunk le, mellyel jelentős költséget takarítottunk meg.
- Likviditási helyzetünk stabilnak mondható. Lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezünk, és terv szerint sem fogunk.
- Fejlesztési tartalékot ismét képeztünk a következő évek beruházási szükségleteinek megvalósítására.

Jogi kockázatok

A Társaság – mint veszélyes üzemet működtető – fokozott jogi kockázatnak van kitéve, főleg balesetekkel kapcsolatos kártérítések kapcsán. Ezt mérséklendő a Társaság egyrészt felelősség biztosítással rendelkezik, másrészt a biztosító által esetleg nem térített kárrészre céltartalékot képzett le.

Környezeti kockázatok

Jelentős környezeti kockázat, ha nem megfelelően kezeljük a veszélyes hulladékot, illetve ha nem gazdaságos az energiafelhasználás és a vízgazdálkodásunk.

Energiafelhasználásunk csökkentésére energiahatékony technológiákat alkalmazunk, csökkentjük a hulladékkibocsátásunkat és vízgazdálkodásunkat optimalizáljuk. Célunk, hogy minimalizáljuk környezeti lábnyomunkat és hozzájáruljunk a fenntartható fejlődéshez.

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatkezelési politikája alapvető fontosságú az üzleti stabilitás és fenntarthatóság szempontjából. A kockázat 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** előírása szerint. Ennek megfelelően szervezeti átalakítások valósultak meg, a vezérigazgató közvetlen irányítása alatt működik a megfelelési tanácsadó, a belső ellenőrzés. 2021-ben a Társaság befejezte a hivatkozott rendelet szerinti szabályzatainak kidolgozását, és tevékenységét ezen előírások szellemében végzi az integritás biztosítási szabályok betartása, és 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.

001045

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.

12. Társadalmi szerepvállalás

Társaságunk fő- és a szorosan hozzá kapcsolódó (fizikai közérzetjavító- és humán egészségügyi szolgáltatás) tevékenységei révén lehetőséget biztosít az egészséges emberek mellett az idős, beteg, és egyéb fogyatékossággal élők számára, hogy részt vegyenek a gyógyfürdők és más wellness lehetőségek igénybevételében.
Jelenlétünk hozzájárul a helyi közösségek fejlesztéséhez, munkahelyteremtéshez és a turizmus fellendítéséhez is. Rendkívül fontos szerepünk van az egészséges életmód és jóllét előmozdításában.

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 (jelenleg nem üzemel)
6. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
7. sz. melléklet: Beszámoló 2024.12.31.
8. sz. melléklet: Likviditást javító támogatás felhasználásának bemutatása

001946

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 2019-ben elvégzett rekonstrukció során megújultak a fürdőhely fogadó- és szolgáltató épülete, a központi vizesblokk és kialakításra került egy ötszáz vállfás öltöző, új csúszdák és napozó stég is. Rendezésre kerültek a vízparti területek és zöldfelületek, ingyenes wifit létesítésült, valamint a térkövezett sétányokon kívül homokos plázs is kialakításra került.

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.

001047

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 2241 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	260 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

001048

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

001049

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	272 m²	108 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 09.00-20 óráig
hétvégén 09.00-20 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

001050

Hideg vizes medence	14,5 m²	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m²	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m²	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m²	10 fő
Merülő medence	7,3 m²	2 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:
hétköznapokon 09.00-20 óráig
hétvégén 09.00-20 óráig

001051

4. sz. melléklet: ***A Fürdőház rövid bemutatása (fürdőrész üzemen kívül)***

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 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, illetve egy magán fogorvosi rendelő is működik.

001052

5. sz. melléklet: ***A Júlia Fürdő rövid bemutatása (Jelenleg üzemen kívül)***

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.

2018-ban a környezettudatosabb működés érdekében korszerűsítésre került a az épület hő- és csapadékvíz-szigetelése, megtörtént az épület nyílászáróinak cseréje, és a szabadtéri medence is új burkolatot kapott, a tetőszerkezet is javításra is sor került.

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

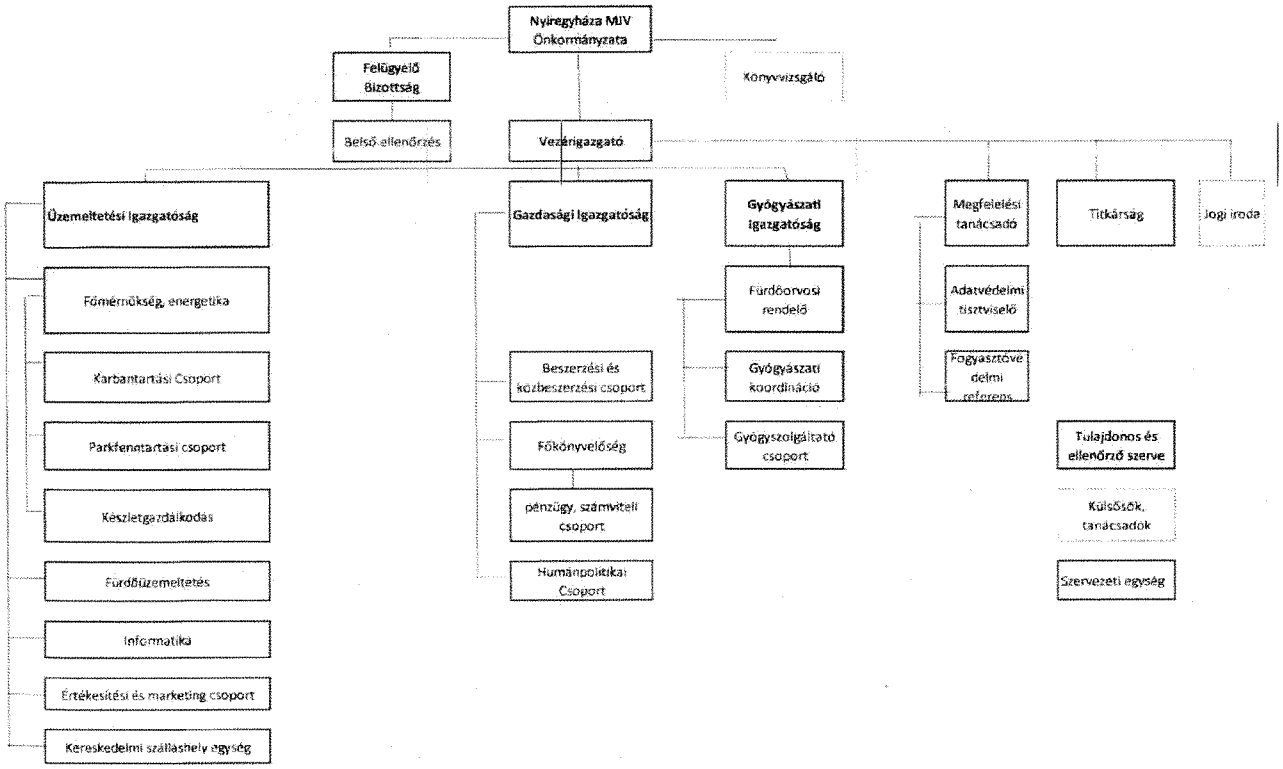
Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, szauna, infraszauna, finn szauna, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

Gyógyszolgáltatások: 2021. évtől megszüntetésre került.

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.

001053

6. sz. melléklet



001054

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.

2024.12.31
ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

Nyíregyháza 2025. április 14.

SOSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Zrt. P.H.

001055

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

0	0

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

2024.01.01.01-2024.12.31.

				A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2023.12.31	2024.12.31	eFt	%
1.	A.			**Befektetett eszközök (2+10+18)**	**4 700 166**	**4 804 147**	**103 981**	**2,2%**
2.		I.		**IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)**	**54 288**	**51 777**	**-2 511**	**-4,6%**
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	**52 241**	**50 732**	-1 509	-2,9%
6.			4.	Szellemi termékek	**1 607**	**1 045**	-562	-35,0%
7.			5.	Üzleti vagy cégérték			0	
8.			6.	Immateriális javakra adott előlegek	440		-440	
9.			7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0	
10.		II.		**TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)**	**4 644 128**	**4 750 620**	**106 492**	**2,3%**
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogo	**3 748 621**	**3 766 871**	18 250	0,5%
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	**87 733**	**83 916**	-3 817	-4,4%
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	**140 211**	**162 614**	22 403	16,0%
14.			4.	Tenyészállatok			0	
15.			5.	Beruházások, felújítások	**11 798**	**68 783**	56 985	483,0%
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek	**120**	**4 384**	4 264	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	**655 645**	**664 052**	8 407	1,3%
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 vállalkozásba			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 értékhelyesbít			0	
26.	B.			**Forgóeszközök (27+34+40+45)**	**507 696**	**703 754**	**196 058**	**38,6%**
27.		I.		**KÉSZLETEK (28-33)**	**27 014**	**18 652**	**-8 362**	**-31,0%**
28.			1.	Anyagok	**19 919**	**17 471**	-2 448	-12,3%
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31.			4.	Késztermékek			0	
32.			5.	Áruk	**839**	**1 181**	342	40,8%
33.			6.	Készletre adott előlegek	**6 256**		**-6 256**	
34.		II.		**KÖVETELÉSEK (35-39)**	**148 974**	**107 573**	**-41 401**	**-27,8%**
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev	**103 033**	**72 278**	-30 755	-29,8%
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			0	
38.			4.	Váltókövetelések			0	
39.			5.	Egyéb követelések	**45 941**	**35 295**	-10 646	-23,2%
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 értékpapí			0	
45.		IV.		**PÉNZESZKÖZÖK (46-47)**	**331 708**	**577 529**	**245 821**	**74,1%**
46.			1.	Pénztár, csekk	**854**	**1 368**	514	60,2%
47.			2.	Bankbetétek	**330 854**	**576 161**	245 307	74,1%
48.	C.			**Aktív időbeli elhatárolások (49-51)**	**2 636**	**5 095**	**2 459**	**93,3%**
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		**276**	276	
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	**2 636**	**4 819**	2 183	82,8%
51.			3.	Halasztott ráfordítások			0	
52.				**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)**	**5 210 498**	**5 512 996**	**302 498**	**5,8%**

Nyíregyháza 2025. április 14. P.H.

001056

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: 2024.01.01.-2024.12.31.

	A tétel megnevezése				Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés	
					2023.12.31	2024.12.31	eFt	%
53.	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**2 643 637**	**3 565 883**	**922 246**	***34,9%***
54.		I.		JEGYZETT TŐKE	684 300	684 400	100	*0,0%*
55.				ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés n			0	
56.		II.		JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ			0	
57.		III.		TŐKETARTALÉK	2 526 525	3 326 425	799 900	*31,7%*
58.		IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 843 151	-1 712 589	130 562	*-7,1%*
59.		V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	411 720	489 756	78 036	*19,0%*
60.		VI.		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	655 645	664 052	8 407	*1,3%*
61.		VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	208 598	113 839	-94 759	*-45,4%*
62.	**E.**			**Céltartalékok (63-65)**	**133 000**	**233 000**	**100 000**	*75,2%*
63.			1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	100 000	200 000	100 000	*100,0%*
64.			2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 000	33 000	0	*0,0%*
65.			3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66.	**F.**			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**1 267 373**	**579 088**	**-688 285**	***-54,3%***
67.		I.		HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)			0	
68.			1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkoz			0	
69.			2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. Visz. lévő vállalkoz.sal szemben			0	
70.			3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó			0	
71.		II.		**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS**	**40 273**	**0**	**-40 273**	***-100,0%***
72.			1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73.			2.	Átváltatoztatható kötvények			0	
74.			3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.			4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0	
76.			5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.			6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			0	
78.			7.	Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.sal szemben			0	
79.			8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	40 273		-40 273	*-100,0%*
80.		III.		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ**	**1 227 100**	**579 088**	**-648 012**	***-52,8%***
81.			1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0	
82.				- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.			2.	Rövid lejáratú hitelek	705 005		-705 005	
84.			3.	Vevőtől kapott előlegek	110 330	136 416	26 086	*23,6%*
85.			4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	207 557	174 307	-33 250	*-16,0%*
86.			5.	Váltótartozások			0	
87.			6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000	55 907	27 907	*99,7%*
88.			7.	Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.			8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	176 208	212 458	36 250	*20,6%*
90.	**G.**			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93**	**1 166 488**	**1 135 025**	**-31 463**	***-2,7%***
91.			1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 275	8 373	98	*1,2%*
92.			2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	117 214	10 229	-106 985	*-91,3%*
93.			3.	Halasztott bevételek	1 040 999	1 116 423	75 424	*7,2%*
94.		**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53-**			**5 210 498**	**5 512 996**	**302 498**	***5,8%***
					0	*0*		

Nyíregyháza 2025. április 14.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
-22-

001057

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: 2024.01.01.-2024.12.31.

			A tétel megnevezése	Bázis	Tárgyév	Bázis eltérés	
				2023	2024	eFt	%
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 129 772	2 970 744	840 972	39,5%
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**2 129 772**	**2 970 744**	**840 972**	**39,5%**
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	338	6 154	5 816	1720,7%
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**338**	**6 154**	**5 816**	**1720,7%**
	III.		**Egyéb bevételek**	**751 285**	**369 374**	**-381 911**	**-50,8%**
			- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
		05	Anyagköltség	634 281	535 757	-98 524	-15,5%
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	426 481	555 366	128 885	30,2%
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	30 248	37 203	6 955	23,0%
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	37 009	24 487	-12 522	-33,8%
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 407	645 748	568 341	734,2%
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 205 426**	**1 798 561**	**593 135**	**49,2%**
		10	Bérköltség	723 531	820 511	96 980	13,4%
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 238	78 080	-5 158	-6,2%
		12	Bérjárulékok	102 715	122 333	19 618	19,1%
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**909 484**	**1 020 924**	**111 440**	**12,3%**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**173 464**	**178 801**	**5 337**	**3,1%**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**252 605**	**231 353**	**-21 252**	**-8,4%**
			- ebből: értékvesztés			0	
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**340 416**	**116 633**	**-223 783**	**-65,7%**
		13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	4 252	4 192	-60	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 899	17 294	15 395	810,7%
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**6 151**	**21 486**	**15 335**	**249,3%**
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	133 131	18 450	-114 681	-86,1%
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
		21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 892	2	-1 890	
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**135 023**	**18 452**	**-116 571**	**-86,3%**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-128 872**	**3 034**	**131 906**	**-102,4%**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**211 544**	**119 667**	**-91 877**	**-43,4%**
	X.		Adófizetési kötelezettség	**2 946**	**5 828**	2 882	
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**208 598**	**113 839**	**-94 759**	**-45,4%**

Nyíregyháza 2025. április 14.

P.H.

001058

Elszámolólap a 2024. évben nyújtott támogatás felhasználásáról

8. sz. melléklet

I.

Támogatott neve:	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
Támogatott képviselője:	Matavovszky Dániel
Támogatási szerződés kelte:	2024. február 20.
Támogatási szerződésben meghatározott felhasználási cél:	Fürdőgyógyászati tevékenység támogatása likviditást javító céllal
Támogatási összeg:	152 000 000 Ft

II. Számlaösszesítő

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivonat/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
1	2024.02.05	2024.02.05	2024.02.05	025/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi bérfizetés	8 058 674	8 058 674	25	2024.02.05
2	2024.02.12	2024.02.12	2024.02.12	030/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi levont TB járulék	1 999 155,00	1 999 155,00	30	2024.02.12
3	2024.02.12	2024.02.12	2024.02.12	030/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi levont Szja előleg	1 553 628	1 553 628	30	2024.02.12
4	2024.02.12	2024.02.12	2024.02.12	030/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.01.havi Szociális hozzájárulási adó	1 286 519,00	1 286 519,00	30	2024.02.12
5	2024.03.05	2024.03.05	2024.03.05	046/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi bérfizetés	9 288 804,00	9 288 804,00	46	2024.03.05
6	2024.03.12	2024.03.12	2024.03.12	051/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi levont TB járulék	2 354 729,00	2 354 729,00	51	2024.03.12
7	2024.03.12	2024.03.12	2024.03.12	051/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi levont Szja előleg	1 836 275,00	1 836 275,00	51	2024.03.12
8	2024.03.12	2024.03.12	2024.03.12	051/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.02.havi Szociális hozzájárulási adó	1 533 281,00	1 533 281,00	51	2024.03.12
9	2024.04.04	2024.04.04	2024.04.04	065/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi bérfizetés	9 665 006	9 665 006	65	2024.04.04
10	2024.04.12	2024.04.12	2024.04.12	071/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi levont TB járulék	2 330 567,00	2 330 567,00	71	2024.04.12
11	2024.04.12	2024.04.12	2024.04.12	071/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi levont Szja előleg	1 889 714	1 889 714	71	2024.04.12
12	2024.04.12	2024.04.12	2024.04.12	071/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.03.havi Szociális hozzájárulási adó	1 514 717	1 514 717	71	2024.04.12
13	2024.05.03	2024.05.03	2024.05.03	085/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi bérfizetés	9 862 805	9 862 805	85	2024.05.03
14	2024.05.13	2024.05.13	2024.05.13	091/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi levont TB járulék	2 356 001	2 356 001	91	2024.05.13
15	2024.05.13	2024.05.13	2024.05.13	091/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi levont Szja előleg	1 867 535	1 867 535	91	2024.05.13
16	2024.05.13	2024.05.13	2024.05.13	091/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.04.havi Szociális hozzájárulási adó	1 552 832,00	1 552 832,00	91	2024.05.13
17	2024.06.05	2024.06.05	2024.06.05	107/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi bérfizetés	9 912 032,00	9 912 032,00	107	2024.06.05
18	2024.06.12	2024.06.12	2024.06.12	112/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi levont TB járulék	2 308 743	2 308 743	112	2024.06.12
19	2024.06.12	2024.06.12	2024.06.12	112/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi levont Szja előleg	1 911 562	1 911 562	112	2024.06.12
20	2024.06.12	2024.06.12	2024.06.12	112/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.05.havi Szociális hozzájárulási adó	1 519 842	1 519 842	112	2024.06.12

001059

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivona/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
21	2024.07.04	2024.07.04	2024.07.04	128/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi bérfizetés	8 752 894	8 752 894	128	2024.07.04
22	2024.07.12	2024.07.12	2024.07.12	134/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi levont TB járulék	2 080 606	2 080 606	134	2024.07.12
23	2024.07.12	2024.07.12	2024.07.12	134/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi levont Szja előleg	1 716 212,00	1 716 212,00	134	2024.07.12
24	2024.07.12	2024.07.12	2024.07.12	134/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.06.havi Szociális hozzájárulási adó	1 340 653	1 340 653	134	2024.07.12
25	2024.08.07	2024.08.07	2024.08.07	153/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi bérfizetés	9 919 093	9 919 093	153	2024.08.07
26	2024.08.12	2024.08.12	2024.08.12	156/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi levont TB járulék	2 289 892	2 289 892	156	2024.08.12
27	2024.08.12	2024.08.12	2024.08.12	156/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi levont Szja előleg	1 892 333,00	1 892 333,00	156	2024.08.12
28	2024.08.12	2024.08.12	2024.08.12	156/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.07.havi Szociális hozzájárulási adó	1 507 755	1 507 755	156	2024.08.12
29	2024.09.06	2024.09.06	2024.09.06	173/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi bérfizetés	10 147 041	10 147 041	173	2024.09.06
30	2024.09.12	2024.09.12	2024.09.12	177/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi levont TB járulék	2 339 069	2 339 069	177	2024.09.12
31	2024.09.12	2024.09.12	2024.09.12	177/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi levont Szja előleg	1 901 038,00	1 901 038,00	177	2024.09.12
32	2024.09.12	2024.09.12	2024.09.12	177/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.08.havi Szociális hozzájárulási adó	1 565 730,00	1 565 730,00	177	2024.09.12
33	2024.10.04	2024.10.04	2024.10.04	193/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi bérfizetés	13 792 014,00	13 792 014,00	193	2024.10.04
34	2024.10.14	2024.10.14	2024.10.14	199/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi levont TB járulék	3 247 008	3 247 008	199	2024.10.14
35	2024.10.14	2024.10.14	2024.10.14	199/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi levont Szja előleg	2 710 930,00	2 710 930,00	199	2024.10.14
36	2024.10.14	2024.10.14	2024.10.14	199/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.09.havi Szociális hozzájárulási adó	2 190 803,00	2 190 803,00	199	2024.10.14
37	2024.11.06	2024.11.06	2024.11.06	214/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi bérfizetés	10 359 361,00	10 359 361,00	214	2024.11.06
38	2024.11.12	2024.11.12	2024.11.12	218/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi levont TB járulék	2 276 158	2 276 158	218	2024.11.12
39	2024.11.12	2024.11.12	2024.11.12	218/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi levont Szja előleg	1 882 202	1 882 202	218	2024.11.12
40	2024.11.12	2024.11.12	2024.11.12	218/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.10.havi Szociális hozzájárulási adó	1 573 416	1 573 416	218	2024.11.12
41	2024.12.05	2024.12.05	2024.12.05	235/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi bérfizetés	10 489 544,00	10 489 544,00	235	2024.12.05

001090

Sorszám	Számla kelte	Számla teljesítése	Fizetési határidő	Számla sorszáma	Számla kiállítója	A számlán szereplő termék/szolgáltatás megnevezése több tétel esetén gyűjtőfogalom használható (pl: irodaszerek)	Számla bruttó összege, Ft	Támogatáshoz elszámolt összeg	Bankkivonat/ pt.biz.sorsz.	Pénzügyi teljesítés dátuma
42.	2024.12.12	2024.12.12	2024.12.12	241/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi levont TB járulék	2 326 931,00	2 326 931,00	241	2024.12.12
43	2024.12.12	2024.12.12	2024.12.12	241/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi levont Szja előleg	1 802 544	1 802 544	241	2024.12.12
44	2024.12.12	2024.12.12	2024.12.12	241/2024	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2024.11.havi Szociális hozzájárulási adó	1 598 316,00	1 598 316,00	241	2024.12.12
							174 323 974	174 323 974		
Ebből a támogatás terhére elszámolandó kiadások összesen								152 000 000		

A társaság képviseljében nyilatkozom, hogy a támogatásban elszámolt költségek analitikus nyilvántartása a társaság székhelyen rendelkezésre áll.

Kelt: Nyíregyháza, 2025. április 14.

Támogatott képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Adószám: 11230713-2-15
-22-

001061

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2025. április 14.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

001062

[EsBo program]

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. Fő tevékenységünk a fizikai közérzetjavító szolgáltatás kiegészítve a humán egészségügyi szolgáltatásokkal. Tevékenységünkkel hozzájárulunk az emberi fizikai aktivitás növeléséhez, a szellemi és lelki kikapcsolódáshoz. Gyógyvizünk tökéletesen alkalmas a reumatikus és egyéb gyógyvízzel kezelhető betegségek kúrálására.

A beszámolási időszakban módosítottuk SZMSZ-nket a korábbi 3 igazgatóságot 2-re csökkentettük. Ennek megfelelően átrendeztük az alárendelt szakterületeket.

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

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat

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 jelenleg zárva

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	4400 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. általános üzleti környezete a tárgyévben nem volt kiemelkedően különleges, a gazdálkodás összességében átlagos piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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, címe, regisztrációs 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: Matavovszky Dániel (4400 Nyíregyháza, 4-es Huszárok útja 3/b)

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: 2024.06.01-2025.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: PV Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

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 módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. 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.

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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 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.

2.8. 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, 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.

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 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 devizanemében 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 - a 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 - 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.

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

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 10 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***+, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, Kisvakond (telek, épületek, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.16. 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.

2.17. 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, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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

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. Időszakosan felmerülő nagyobb összegű javítási, karbantartási munkákra céltartalék képezhető, mely lehetőséggel társaságunk élni kíván.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.26. 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**	**4 700 166**	**4 804 147**	**103 981**
A.I.	Immateriális javak	54 288	51 777	-2 511
A.II.	Tárgyi eszközök	4 644 128	4 750 620	106 492
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**507 696**	**703 754**	**196 058**
B.I.	Készletek	27 014	18 652	-8 362

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.II.	Követelések	148 974	107 573	-41 401
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	331 708	577 529	245 821
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 636	5 095	2 459
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 210 498	5 512 996	302 498
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	2 643 637	3 565 883	922 246
D.I.	Jegyzett tőke	684 300	684 400	100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	2 526 525	3 326 425	799 900
D.IV.	Eredménytartalék	-1 843 151	-1 712 589	130 562
D.V.	Lekötött tartalék	411 720	489 756	78 036
D.VI.	Értékelési tartalék	655 645	664 052	8 407
D.VII.	Adózott eredmény	208 598	113 839	-94 759
E.	Céltartalékok	133 000	233 000	100 000
F.	Kötelezettségek	1 267 373	579 088	-688 285
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 273	0	-40 273
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 227 100	579 088	-648 012
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 166 488	1 135 025	-31 463
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 210 498	5 512 996	302 498

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 129 772	2 970 744	39.49
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	338	6 154	1 720.71
III.	Egyéb bevételek	751 285	369 374	-50.83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 205 426	1 798 561	49.21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	909 484	1 020 924	12.25
VI.	Értékcsökkenési leírás	173 464	178 801	3.08
VII.	Egyéb ráfordítások	252 605	231 353	-8.41
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	340 416	116 633	-65.74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 151	21 486	249.31
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	135 023	18 452	-86.33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-128 872	3 034	102.35
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	211 544	119 667	-43.43
X.	Adófizetési kötelezettség	2 946	5 828	97.83
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	208 598	113 839	-45.43

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**90.20**	**87.14**
Immateriális javak	1.04	0.94
Tárgyi eszközök	89.13	86.17
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**9.75**	**12.77**
Készletek	0.52	0.34
Követelések	2.86	1.95
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.37	10.48
Aktív időbeli elhatárolások	**0.05**	**0.09**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 56.2 %-ban, a tárgyévben 74.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9 786.2 %-ban, a tárgyévben 19 118 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.6 nap, a tárgyévben 2.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 17.7 nap, a tárgyévben 8.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 922 246 EFt értékkel, 34.9 %-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 50.7 %, a tárgyévben 64.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 47.9 %-át, a tárgyévben 16.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 688 285 EFt értékkel, 54.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 96.8 %-ról 100 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 245 821 EFt értékkel, 74.1 %-kal növekedett.

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 0.39 , a tárgyévben 1.18 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 9.2 %, a tárgyévben 12.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.4 , a tárgyévben 1.22 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18.6 %-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 71 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 887 208 EFt, a tárgyévben 3 361 604 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 474 396 EFt értékkel, 16.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2 129 772 EFt, a tárgyévben 2 970 744 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 840 972 EFt értékkel, 39.5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4 %-át, a tárgyévben a 2.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 30.5 %, a tárgyévben 16.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.9 %, a tárgyévben 3.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 98 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 72 Ft, a tárgyévben 34 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 44 Ft, a tárgyévben 24 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 229 Ft, a tárgyévben 112 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 5 835 EFt, a tárgyévben 8 117 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 208 598 EFt, a tárgyévben 113 839 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 94 759 EFt értékkel csökkent.

001071

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**424 658**	**461 603**
1a.	Adózás előtti eredmény +	211 544	119 667
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	211 544	119 667
2.	Elszámolt amortizáció +	173 464	178 801
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	63 000	100 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye -	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	2 384	-33 250
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	33 817	54 458
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-41 919	-31 463
9.	Vevőkövetelés változása +	-21 265	56 841
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 489	19 008
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	13 372	-2 459
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	4 250	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-89 150**	**-282 782**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	89 597	282 782
15.	Befektetett eszközök eladása +	447	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)**	**-218 000**	**67 000**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	100
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	799 900
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	218 000	733 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**117 508**	**245 821**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**117 508**	**245 821**

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 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.

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 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.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

4.6. 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.

4.7. 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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	79 418	1 515	0	0	80 933
Szellemi termékek	15 698	0	0	0	15 698
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	440	0	440	0	0
Immateriális javak összesen	**95 556**	**1 515**	**440**	**0**	**96 631**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 759 568	114 213	0	0	4 873 781
Műszaki berendezések, gépek, járművek	340 796	24 349	0	0	365 145
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	483 561	73 836	1 329	0	556 068
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	11 798	56 985	0	0	68 783
Beruházásokra adott előlegek	120	38 893	34 629	0	4 384
Tárgyi eszközök összesen	**5 595 843**	**308 276**	**35 958**	**0**	**5 868 161**
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	27 175	3 026	0	0	30 201
Szellemi termékek	14 091	562	0	0	14 653
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**41 266**	**3 588**	**0**	**0**	**44 854**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 010 945	95 963	0	0	1 106 908
Műszaki berendezések, gépek, járművek	253 062	28 167	0	0	281 229
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	342 370	52 085	1 002	0	393 453
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 606 377**	**176 215**	**1 002**	**0**	**1 781 590**
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	3 027	0	0	0	3 027
Szellemi termékek	562	0	0	0	562
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 589**	**0**	**0**	**0**	**3 589**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	95 963	0	0	0	95 963
Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 167	0	0	0	28 167

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 082	0	0	0	51 082
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**175 212**	**0**	**0**	**0**	**175 212**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozóan el nem számolt értékvesztéssel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
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	513	0	68	0	445
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	**513**	**0**	**68**	**0**	**445**

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)	93 721	72 278	21 443	0	21 443
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	0	0	0	0	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
szemben					
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	35 295	35 295	0	0	0
Követelések összesen	**129 016**	**107 573**	**21 443**	**0**	**21 443**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással 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.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként 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.

4.10. 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	684 300	684 400	100	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	2 526 525	3 326 425	799 900	
Eredménytartalék	-1 843 151	-1 712 589	130 562	
Lekötött tartalék	411 720	489 756	78 036	
Értékelési tartalék	655 645	664 052	8 407	
Adózott eredmény	208 598	113 839	-94 759	
Saját tőke összesen	**2 643 637**	**3 565 883**	**922 246**	**922 246**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyévben +100 eFt értékkel változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	**0**	**0**	**6 844**	**100 000**
ebből: törzsrészvény	0	0	6 844	100 000
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
Bemutatóra szóló részvények	**0**	**0**	**0**	**0**
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**	**0**	**0**
Részvények mindösszesen	**0**	**0**	**6 844**	**100 000**
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, az alaptőke leszállítására képzett, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		278 036
Összesen:	**0**	**278 036**

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
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
Összesen:		**211 720**

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	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	655 645	8 407	0	664 052
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**655 645**	**8 407**	**0**	**664 052**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**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.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék mérlegértéke 200 MFt.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni, időszakosan felmerülő nagyobb összegű javításokra, helyreállításokra 33 MFt céltartalékot képeztünk, amit a tárgyévben nem növeltünk.

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 HHS hosszú lejáratú hitelünk a tárgyévben végtörlesztettük. A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év, de a szállítói kötelezettségek közt szerepel a mérlegben.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Nyírségvíz ZRT	15	44 979
Összesen:	-	**44 979**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFT) **Biztosítékok**

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel 15086 hrsz folyószámla hitel (310 MFt)

500 MFt (Keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió (310 MFt folyószámla hitel)

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz

(310 MFt folyószámla fedezet)

500 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (310 MFt folyószámla 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 jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Nyíregyháza MJV középlejáratú kölcsön	28 000	28 000	0
Összesen:	**28 000**	**28 000**	**0**

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	136 416
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	174 307
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	55 907
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	212 458

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi: A közép lejáratú tagi kölcsön 28 MFt utolsó törlesztő részlete, a tárgyévben kapott fejlesztési támogatás visszafizetendő összege 28 MFt.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HHS Beruházási hitel felhalmozott kamat	100 639	0
Elhatárolt prémium és járulékai	4 555	8 136
Társasági szintű jutalom és járulékai	0	0
Összesen:	**105 194**	**8 136**

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
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	4 702	4 232
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	20 204	19 892
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	202 708	199 463
TC-2003 GKM támogatás	2 459	2 388
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	1 651	1 552
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	1 788	1 691
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstr	395 168	388 593
Fejlesztési támogatás 2002.	10 023	9 952
Fejlesztési támogatás 2003.	11 048	10 378
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. proj	40 257	39 596
TOP 6.5.1-16 NY1-2017-00005 Júlia fürdő	120 016	106 286
Júlia fürdő energetikai projekt önk. hozzájár	28 957	25 644
Tófürdő projekt 2019.	146 712	133 815
Hotel Fürdőház Kisfaludy pályázat 2019.	27 444	24 282
Svájci Lak Panzió Kisfaludy projekt	27 862	26 710
Parkoló rekonstrukciós beruházás	0	66 879
I/B hidegvizes kút beruházás	0	55 070
Összesen:	**1 040 999**	**1 116 423**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 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

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 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 Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 129 772	73.8	2 970 744	88.2
Aktivált saját teljesítményérték	338	0.0	6 154	0.2
Egyéb bevételek	751 285	26.0	369 374	11.0
Pénzügyi műveletek bevételei	6 151	0.2	21 486	0.6
Bevételek összesen	**2 887 546**	**100.0**	**3 367 758**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 3857 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzat gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- NYÍRVV Nonprofit Kft. 8 347 eFt

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
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	1 457 230	1 749 001
Szálláshely értékesítés	95 556	180 562
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	290 046	632 643
Ingatlan hasznosítás árbevétele	258 273	385 326
Hirdetés, reklámszervezés árbevétele	5 933	14 665
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	5 255	7 408
Egyéb szolgáltatások	17 479	1 139
Összesen:	**2 129 772**	**2 970 744**

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

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
ÉARFÜ Parkfürdő projekt önkorm	298 425	95 718	3 244	199 463
ÉARFÜ Parkfürdő projekt kapott	590 240	195 072	6 575	388 593
Phare 2002. működési támogatás	80 045	70 022	71	9 952
Phare 2003. működési támogatás	47 790	36 740	670	10 380
SZTP-2003 Tófürdő gyermekmedence	4 798	3 145	100	1 553
TC-2003 GKM támogatás	10 594	8 136	72	2 386
SZTP-2004 PF gyermekmedence	5 000	3 212	97	1 691
Fürdőház 2001. felújítási program	27 240	7 034	312	19 894
ÉAOP Fürdőház Hotel felújítás	61 110	20 854	661	39 595
TOP-os Júlia fürdő projekt 2018	188 997	68 981	13 730	106 286

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	álló összeg
Top Júlia projekt önkormányzati hozzáj	45 600	16 643	3 312	25 645
Top Tófürdő felújítás 2019.	220 770	74 058	12 897	133 815
Hotel Fürdőház Felújítás Kisfaludy	41 083	13 639	3 162	24 282
Sváici Lak Panzió felújítás Kisfaludy	33 408	5 546	1 152	26 710
Parkoló rekonstr felújítás Önkormány	69 422	0	2 543	66 879
1/B új hidegvizes kút önkormányzfejlt	55 070	0	0	55 070
Összesen:	**1 779 592**	**618 800**	**48 598**	**1 112 194**

Visszatérítendő kapott támogatások

Fejlesztési célra kapott támogatás fel nem használt összegének (kötelezettségként kimutatott) összege 27,9 MFt.

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.

Szintén Kisfaludy projekt keretében 33 MFt támogatási összeggel 90,7 MFt bekerülési értékben a Svájci Lak Panzió egységünkben végeztünk felújítást. Kamera rendszer bővítése, berendezési tárgyak, gázkazán cseréje, elektromos töltőoszlop, akadálymentes szoba, épület belső felújítás.

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
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000
Gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditásjavító támogatás	152 000

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.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 163

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
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000
Gyógyászati veszteség fedezetére biztosított likviditásjavító támogatás	152 000

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 205 426	45.1	1 798 561	55.4
Személyi jellegű ráfordítások	909 484	34.0	1 020 924	31.4
Értékcsökkenési leírás	173 464	6.5	178 801	5.5
Egyéb ráfordítások	252 605	9.4	231 353	7.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	135 023	5.0	18 452	0.6
Ráfordítások összesen	**2 676 002**	**100.0**	**3 248 091**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	535 757
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	555 366
07. Egyéb szolgáltatások értéke	37 203
08. Eladott áruk beszerzési értéke	24 487
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	645 748

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	820 511
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 080
12. Bérjárulékok	122 333

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 205 426	52.7	1 798 561	59.9
Személyi jellegű ráfordítások	909 484	39.7	1 020 924	34.1
Értékcsökkenési leírás	173 464	7.6	178 801	6.0
Költségnemek összesen	**2 288 374**	**100.0**	**2 998 286**	**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, karbantartási igénybevett szolgáltatás	104 817	91 274
Diákfoglalkoztatás költsége	113 898	133 073
Őrzés-védelem pénzszállítás	18 900	26 899
Csatornahasználati díj	21 766	72 594
Reklám, propaganda költsége	38 660	59 099
Összesen	**298 041**	**382 939**

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
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	21 965
Adók, illetékek, hozzájárulások	89 651
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	100 000

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
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	21 965
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	100 000

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 tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Áthozott veszteségből az adóévben felhasznált összeg	64 756
Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	100 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	190 400
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	50
Összesen:	290 450

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	100 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	178 801
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	50
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	21 443
Összesen:	300 294

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek közül az átmeneti jellegű tételek, és azok jövőbeni hatása az alábbi:

Adóalap csökkentő tételként 100 MFt fejlesztési tartalékot képzünk, melyet az elkövetkező évek beruházására kívánunk fordítani. Ebből megvalósuló beszerzések, beruházások, fejlesztések értékcsökkenése a jövőben adóalap csökkentő tételként nem lesznek elszámolhatók.

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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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. 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	14 400	5 066	19 466
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	**14 400**	**8 786**	**23 186**

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: 1 200 eFt

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	32	34
Fizikai	112	100
Összesen:	**144**	**134**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	239 815	293 424
Fizikai foglalkozásúak	479 996	512 096
Összesen:	**719 811**	**805 520**

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafeteria juttatás	32 307
Összesen:	**32 307**

001091

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	99 152
Szakképzési hozzájárulás	16 328
Egyéb bérjárulékok	6 853
Összesen	**122 333**

6.6. 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

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	44	20
Összesen:	**44**	**20**

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.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2024. évi beszámoló

Nyíregyháza, 2025. május 14.

Gajdos László
Igazgató

001093

Tartalomjegyzék

I. **Vezetői összefoglaló** 3

II. A Társaság 2024. évi mérlegének bemutatása 5

II./1. Eszközök 5

II./2. Források 5

III. Beszámoló a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és egyéb vagyoni eszközök állapotának változásáról 6

IV. Bevételek bemutatása 7

IV./1. Állatpark bevételeinek bemutatása 7

IV./2. Szállodák bevételeinek bemutatása 11

IV./2/1. Hotel Dzsungel** bevételeinek bemutatása 11

IV./2/2. Ózoon Hotel*** bevételeinek bemutatása 13

IV./2/3. Hotel Pangea**** bevételeinek bemutatása 15

V. Költségek, ráfordítások alakulása 18

V./1. Állatpark költség, ráfordításainak bemutatása 18

V./2. Szállodák költség, ráfordításainak bemutatása 21

V./2/1. Hotel Dzsungel** költség, ráfordításainak bemutatása 21

V./2/2. Ózoon Hotel*** költség, ráfordításainak bemutatása 24

V./2/3. Hotel Pangea**** költség, ráfordításainak bemutatása 27

VI. „Jégkorszak Interaktív Állatbemutató" bevételeinek és költség, ráfordításainak bemutatása 34

VII. Eredményterv teljesítése 36

VII./1. Eredményterv teljesítésének magyarázata 36

VIII. Beruházások részletesen 37

IX. Foglalkoztatás alakulása 39

001091

Mellékletek:

Éves beszámoló mérlege – „A”

Éves beszámoló eredménykimutatása

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Közhasznúsági melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

001095

I. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Nyíregyházi Állatpark megalakulása óta a legsikeresebb évét zárta 2024-ben. A 2023-as évhez képest 30%-kal növelte a látogatottságát, így a 2024-ben belépő 650 ezer látogató továbbra is Magyarország első számú vidéki turisztikai attrakciójaként fémjelzi a Parkot.

Saját árbevételünk csaknem 3,5 milliárd forint volt és ehhez, mindössze 93 millió forint kormányzati bértámogatás párosult. A 231 milliós nyereség pedig Magyarország hasonló turisztikai attrakciói közül magasan kiemelkedik. Bár önkormányzati tulajdonú a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft, mégis abszolút a piacról él, piaci körülmények között gazdálkodik és ugyanolyan piaci szereplő az éles versenyben, mint a magánkézben lévő turisztikai attrakciók.

Ez elsősorban a három szálloda üzemeltetése során fontos kihívás, hiszen Sóstón mi vagyunk az egyetlen, nem magánkézben lévő szállásadó és nyugodtan mondhatjuk, hogy a több mint 900 milliós szállodai bevételünk is versenyképes pozíció a piacon.

Ha elemezzük a 2024-es gazdasági évet, a lehető legfontosabb, hogy kitérjünk Magyarország legnagyobb vidéki állatkerti beruházásának befejezésére és átadására. Május 17-én került átadásra az Önkormányzat által épített több mint 14 milliárdos állami forrást felhasználó Jégvilág Interaktív Állatbemutató. Egy hónappal később átadásra került a közel 1 milliárdos TOP-os pályázat keretében létrejött Madárvilág projekt. Magyarország történetének így legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztése valósult meg.

Az Állatpark jelentős saját erővel járult hozzá a két projekt beüzemeléséhez és sikeréhez, hiszen az állatok számára szükséges belső berendezéseket, a dekorációs elemeket és a közel 100 milliós reklámkampányt mi finanszíroztuk. Ezen kívül építettünk egy új, úgynevezett hajós játszóteret és elültetésre került több mint 500 növendék fa. Készült új WC és mosdó a nagyközönségnek, a gyerekeknek egy autentikus indián tábor. Létrehoztunk külső vállalkozóval közösen egy korszerű VR élményt bemutató installációt, új padokkal, térbútorokkal láttuk el a parkot. Ezek összértéke közel 300 millió forint volt.

A Nyíregyházi Állatpark gazdálkodásának alapjait a saját bevételek jelentik, melynek meghatározó része a jegyárbevétel. A jelentős beruházások okán megnőttek a fenntartási költségeink, itt elsősorban a közmű díjakra gondolok, de 13 új munkahelyet is létrehoztunk. Ezért kénytelenek voltunk megemelni a belépőjegyek árát. Igyekeztünk olyan árszintet létrehozni, ami biztosítja a Park számára a megfelelő működést segítő bevételt, de a vendégek számára is elfogadható.

Nem könnyű megállapítani a jegyárakat, hiszen – és ezt a tavalyi év jól bizonyította – ma már legalább annyi külföldi vendégünk van, mint magyar. A külföldiek számára kevésbé megterhelőek a jegyáraink, míg a hazai látogatók sokkal árérzékenyebbek. A tapasztalatok azt mutatták ugyanakkor, hogy a minőséget szívesen megfizetik a vendégek, elfogadták, hogy Magyarország legdrágább állatkertjében járnak, de úgy érzik, hogy a pénzükért kapnak is

001096

valamit. Ár-érték arányban tehát nemcsak mi érezzük megfelelőnek üzletpolitikánkat, hanem a vendégek is. Természetesen a 7.500 Ft-os legdrágább jegyünk egy kiindulási alap, amiből képezhetjük a különböző kedvezményeket. Tulajdonképpen ezen kívül 13 kedvezményes jegyváltozatot kínálunk fel, ami igénybe vehető és így az alapjegyártól olcsóbban lehet a Parkba bejutni. Ebből következően 2024-ben az átlagjegyárunk bruttó 4.500 Ft volt.

Nagyon fontos, amit már hangsúlyoztunk, hogy a turisztikai piac szereplői vagyunk és alapvetően magánszolgáltatókkal versenyzünk. Hosszú távon, a Park szempontjából fontos, hogy meg tudja őrizni a legalább 600 ezres közönségét, illetve különféle lehetőségekkel növelje a saját bevételét.

A már említett szálláshelyszolgáltatás ennek az egyik és a legjelentősebb eleme. A kétcsillagos Hotel Dzsungel, a háromcsillagos Ózoon Hotel és a négycsillagos Hotel Pangea egyedülálló élményt nyújtó állatkerti szállodák. Árbevételük jelentősen hozzájárul a Park fenntartásához.

Emellett azonban szükséges más alternatív bevételi lehetőségeket keresni, illetve a szolgáltatásainkat bővíteni a vendégeink számára. Tavaly megjelent az állatkertbe integrált vidámparki élmény, a Száguldó Folyó és a VR tengeralattjáró formájában. Ez több mint 120 millió forintos bevételt jelentett a nyári időszakban.

Ezenkívül egyre színvonalasabb vendéglátást várunk el a bérlőinktől is. Most úgy gondoljuk, hogy kialakult a Parkban egy olyan magas színvonalú és változatos éttermi szolgáltatási rendszer, ami tovább növeli a park hírét.

Természetesen a bevételeink növekedésével arányosan nőttek a költségeink is, de sikerült korrekt mederben tartanunk a kiadásainkat és így a keletkezett nyereséget nonprofit kft révén a park fejlesztéseire tudjuk fordítani. A beszámolóból részletesen kiolvashatók a költségek alakulásai, gyakorlatilag szinte mindenből a tervezett szinten tudtunk maradni. Minden költségünk tervszinten teljesült. Az egyetlen egy ponton, egy nem tervezett 10 milliós kiadásunk volt, az Eladott áruk beszerzési értéke soron, mert a száguldó folyóhoz ingyen esőkabátot kellett biztosítani a vendégeknek.

A fentieket figyelembe véve összességében azt mondhatjuk, hogy a Nyíregyházi Állatpark a város önkormányzati cégeként, a város által biztosított fejlesztésekkel jó gazda gondosságával bánva jelentős szereplőjévé vált a magyar turisztikai piacnak és ismert és elismert brandje a városnak.

001097

II. A Társaság 2024. évi mérlegének bemutatása

II./1. Eszközök

A 2024. évi mérlegfőösszeg 5.516.079 eFt, melynek 87,3%-a befektetett eszköz. A befektetett eszközök (mérlegértéke: 4.818.969 e Ft) legnagyobb részét az ingatlanok teszik ki.

Az ingatlanok soron jelennek meg a saját tulajdonú állatházak, madárröpdék, az üzemeltetésbe adott ingatlanokon végzett beruházások értékei, valamint az Önkormányzat által vagyonkezelésbe adott földterület. A vagyonkezelt eszköz 1.114.025 eFt, mely a források között tartós kötelezettségként is jelentkezik.

A tárgyévi üzembe helyezett beruházásokkal részletesen a későbbi részben foglalkozunk.

A befejezetlen beruházások, felújítások között az állatorvosi rendelő ill. a Jégvilág épületében egy belső üzlet tervezésének költségét, néhány még üzembe nem helyezett gép, berendezés beszerzési értékét szerepeltetjük.

A forgóeszközök értéke az előző évhez viszonyítva növekedést mutat. A 99.338 eFt növekedés legnagyobb része pénzeszköz állomány emelkedés, ami 91.561 eFt. A mérlegben szereplő fordulónapi pénzeszköz 570.044 eFt, ami biztosítja a 2025-ös év szezon kezdetéig történő finanszírozását.

II./2. Források

A forrás oldalon a saját tőke a számviteli törvény szerint előírt mozgásokkal változott, az előző évi eredmény az eredménytartalékba átvezetésre került, míg a tárgyévi nyereség az adózott eredményben szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségként a vagyonkezelési szerződés alapján előírt kötelezettség szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítói tartozás és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése a jelentősebb tétel.

A szállítói tartozás a december havi magasabb rezsiköltségekkel indokolható, új tétel a már üzemeltetésre átadott Jégvilág áramköltsége ill. a vízdíj jelentősen emelkedett a 2023. év hasonló időszakhoz képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között zömében a december havi fizetendő munkabér, a munkabér utáni adók, közterhek, valamint a társasági adó és iparűzési adó fizetési kötelezettség szerepel.

Forrás oldalon a legmagasabb értéken a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek. Itt szerepeltetjük - bevételek passzív időbeli elhatárolásaként - az online, egy évig érvényes, 2024-ben megvásárolt, de 2024. december 31-ig fel nem használt belépőjegyeink nettó értékét.

001098

Halasztott bevételként a beruházások finanszírozására kapott támogatások bevételként még el nem számolható részét tartjuk nyilván, ez 2024. évben a támogatott eszközökre elszámolt amortizáció arányos részével csökkent.

A Nyíregyházi Állatpark 2024-ben növelte vagyonát, az eszközök értéke összességében 298.790 e Ft-tal nőtt, és a saját tőke arány 27,7 %-ról 30,39 %-ra emelkedett.

III. Beszámoló a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és egyéb vagyoni eszközök állapotának változásáról

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök (3 db földterület) 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 is beszámoltunk.

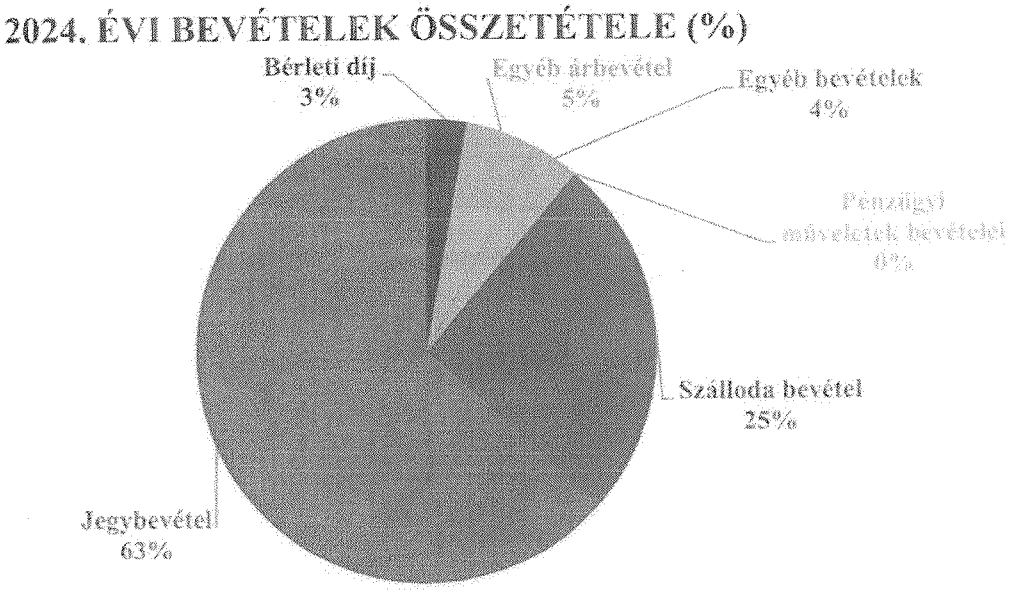
001999

IV. Bevételek bemutatása

IV./1. Állatpark bevételeinek bemutatása

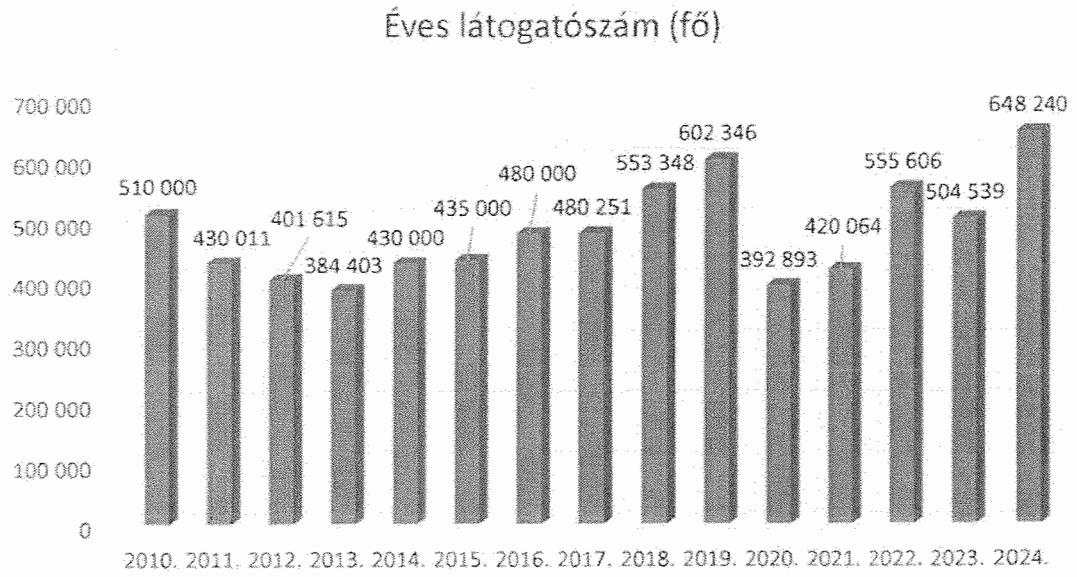
Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**2 630 718**	**2 554 876**	**97,12%**
Jegybevétel	2 535 718	2 286 280	**90,16%**
Bérleti díj	65 000	92 383	**142,13%**
Szálloda bevétel	0	0	**0,00%**
Egyéb árbevétel	30 000	176 213	**587,38%**
Export értékesítés nettó árbevétele	**0**	**2 685**	**0,00%**
Egyéb bevételek	**118 872**	**124 214**	**104,49%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**200**	**0**	**0,17%**
Bevételek összesen	**2 749 790**	**2 681 776**	**97,53%**

A bevételek összetételét mutatja az alábbi kördiagram:

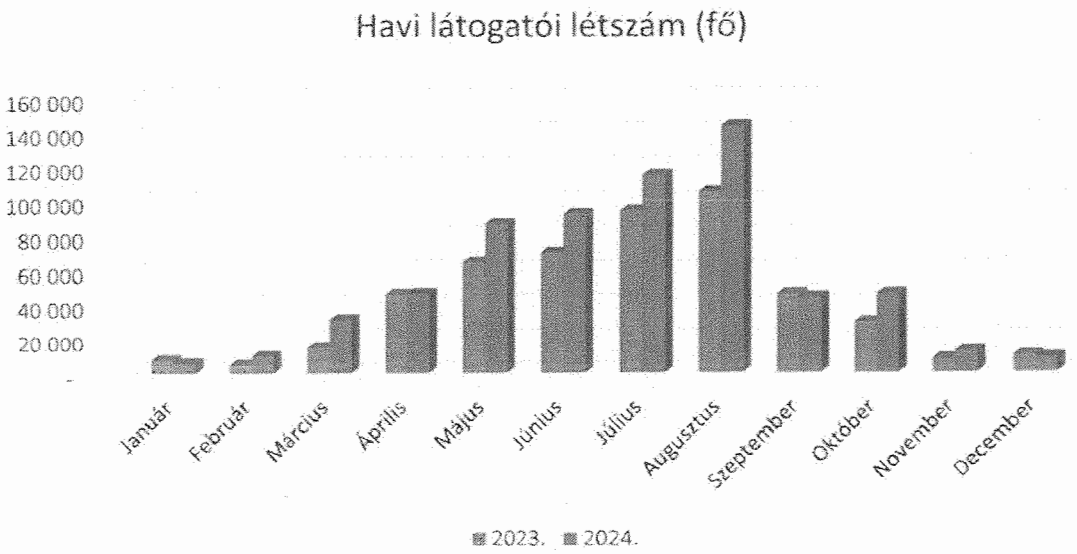


001100

2010-től a tavalyi 2024-es évre kiterjedően mutatja az éves látogatószámot az alábbi oszlopdiagram:

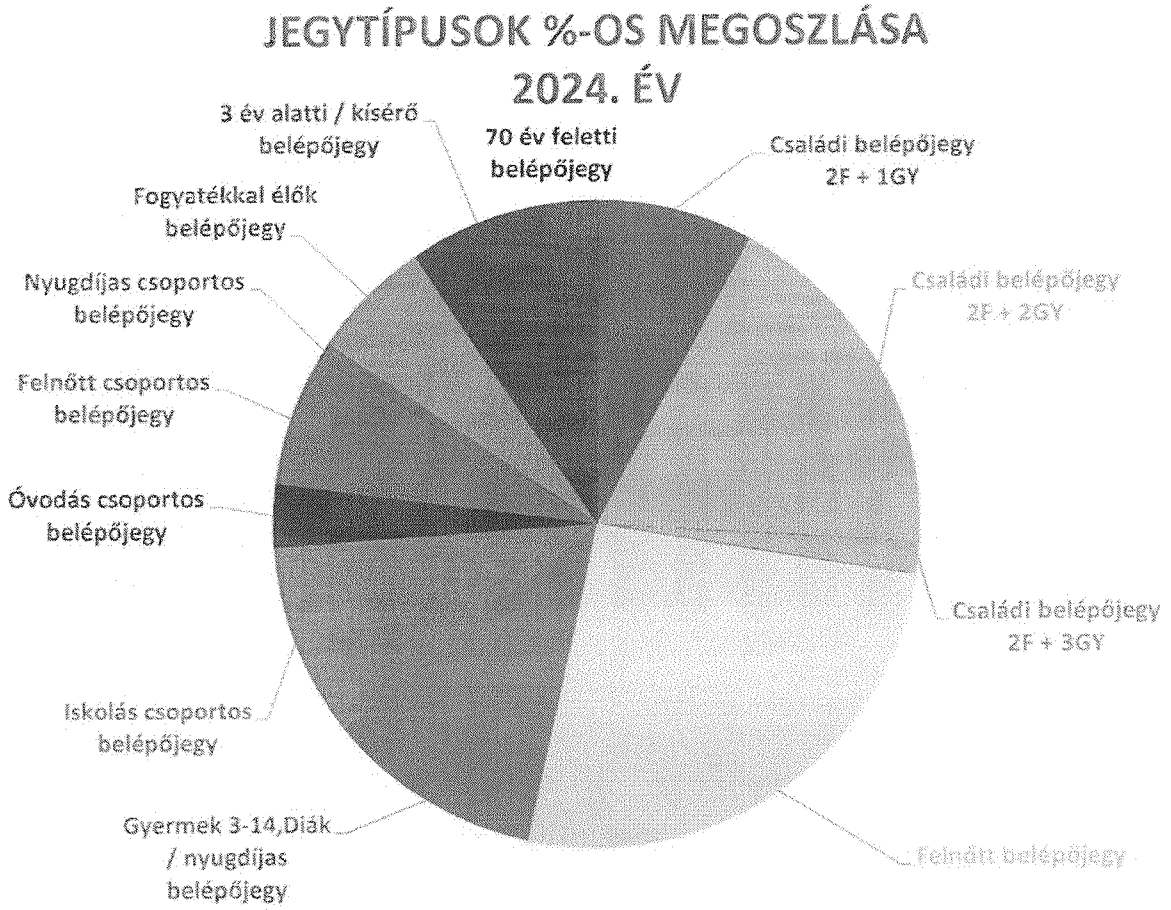


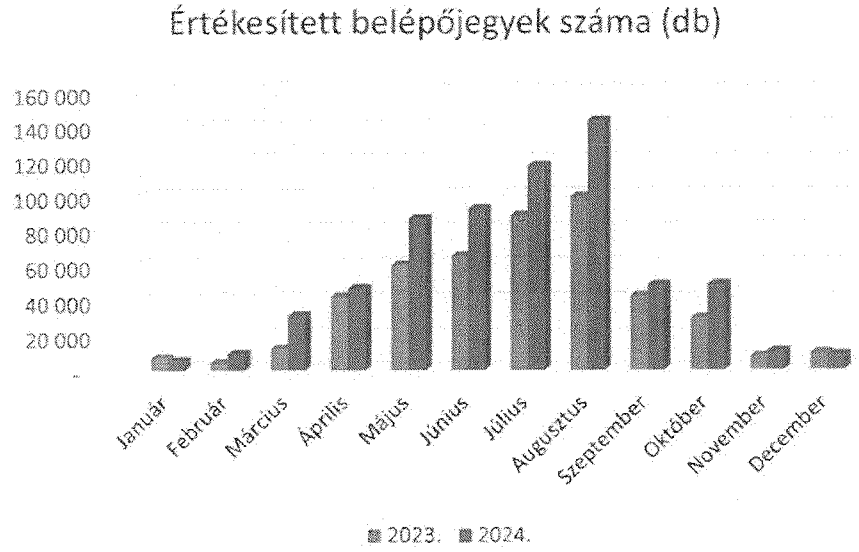
Az alábbi diagram a 2023-2024. évi látogatószámot mutatja havi bontásban:



001101

A 2024-ben értékesített belépőjegyek típusonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:





001102

A Flume Ride – Száguldó folyó, a nyitás óta óriási érdeklődést vált ki a látogatókból. Csak a szezonban üzemeltetjük, és az időjárás függvényében lehet igénybe venni. Az alábbi táblázat a 2024. évben értékesített jegyek számát mutatja:

Értékesített Flume Ride jegyek száma (db)	
Hónap	**2024.**
Január	-
Február	-
Március	-
Április	-
Május	6 523
Június	14 308
Július	22 343
Augusztus	25 478
Szeptember	496
Összesen	**69 148**

Az Állatpark belépőjegy árainak alakulását, azok változásait mutatja az alábbi kimutatás:

TELJESÁRU JEGYÁRAK (Ft/fő)			
	2023.	**2024.06.15-**	**2024.07.15-**
Felnőtt	6 500 Ft	6 500 Ft	7 500 Ft
Gyerek	4 200 Ft	4 200 Ft	5 200 Ft
Nyugdíjas	4 200 Ft	4 200 Ft	5 200 Ft
Diák (igazolvánnyal)	4 200 Ft	4 200 Ft	5 200 Ft
KEDVEZMÉNYES JEGYÁRAK			
Kedvezményes (2 felnőtt+ 1 gyerek)	15 300 Ft	16 600 Ft	18 000 Ft
Kedvezményes (2 felnőtt+ 2 gyerek)	19 100 Ft	20 900 Ft	22 500 Ft
Kedvezményes (2 felnőtt+ 3 gyerek)	22 900 Ft	24 900 Ft	27 000 Ft
Felnőtt csoport (Ft/fő)	4 600 Ft	5 000 Ft	5 000 Ft
Nyugdíjas csoport (Ft/fő)	2 900 Ft	3 500 Ft	3 500 Ft
Iskolás csoport (Ft/fő)	3 000 Ft	3 500 Ft	3 500 Ft
Óvodás csoport (Ft/fő)	1 500 Ft	2 000 Ft	2 000 Ft
Kísérő (15 fő iskolás/óvodás után 2 fő) (Ft/fő)	300 Ft	600 Ft	600 Ft
70 év fölött (Ft/fő)	1 500 Ft	2 000 Ft	2 000 Ft
Fogyatékkal élők (Ft/fő) + kísérő (Ft/fő)	2 000 Ft + 2 000 Ft	2 000 Ft + 2 000 Ft	3 000 Ft + 3 000 Ft
3 év alatt (Ft/fő)	300 Ft	600 Ft	600 Ft

001103

IV./2. Szállodák bevételeinek bemutatása

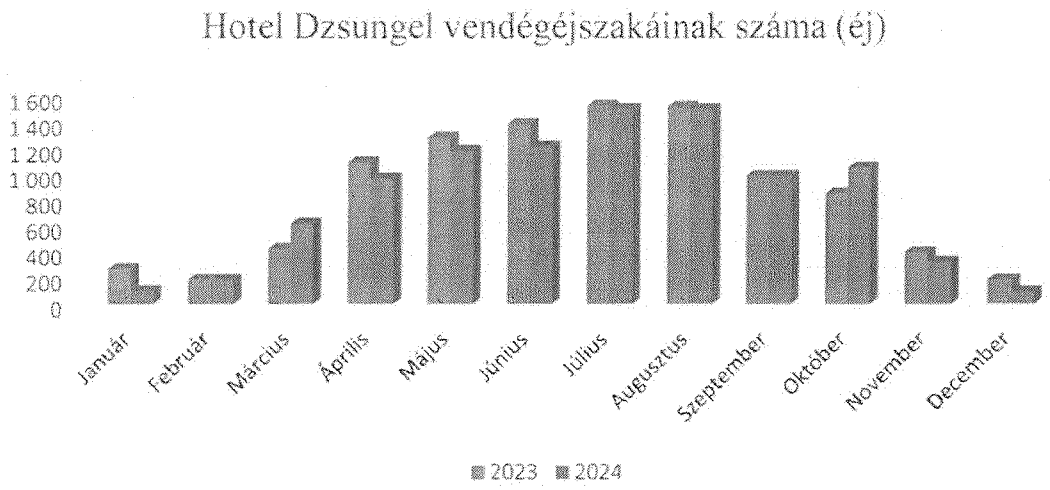
IV./2/1. Hotel Dzsungel** bevételeinek bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**144 200**	**155 841**	**108,07%**
Jegybevétel	0	0	**0,00%**
Bérleti díj	1 200	1 200	**100,00%**
Szálloda bevétel	143 000	154 641	**108,14%**
Egyéb árbevétel	0	0	**0,00%**
Export értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0,00%**
Egyéb bevételek	**0**	**83**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0,00%**
Bevételek összesen	**144 200**	**155 924**	**108,13%**

A Dzsungel Hotel vendégéjszakáinak alakulását mutatja az alábbi táblázat és diagram a 2023 és 2024 év vonatkozásában:

Hónap	Hotel Dzsungel vendégéjszakáinak száma (éj)		
	2023	2024	Eltérés
Január	274	102	-172
Február	187	187	0
Március	428	623	195
Április	1 100	974	-126
Május	1 288	1 188	-100
Június	1 391	1 216	-175
Összesen	**4 668**	**4 290**	**-378**
Július	1 535	1 512	-23
Augusztus	1 527	1 509	-18
Szeptember	992	991	-1
Összesen	**8 722**	**8 302**	**-420**
Október	854	1 057	203
November	400	326	-74
December	187	96	-91
Összesen	**10 163**	**9 781**	**-382**

001104


Hotel Dzsungel vendégéjszakáinak száma (éj)
1 600
1 400
1 200
1 000
800
600
400
200
0
Január
Február
Március
Április
Május
Június
Július
Augusztus
Szeptember
Október
November
December
2023
2024

001105

IV./2/2. Ózoon Hotel*** bevételeinek bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**127 400**	**149 045**	**116,99%**
Jegybevétel	0	0	**0,00%**
Bérleti díj	2 400	2 411	**100,46%**
Szálloda bevétel	125 000	146 634	**117,31%**
Egyéb árbevétel	0	0	**0,00%**
Export értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0,00%**
Egyéb bevételek	**0**	**214**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0,00%**
Bevételek összesen	**127 400**	**149 259**	**117,16%**

A hotel vendégéjszakáinak alakulását mutatja az alábbi táblázat és diagram a 2023 és 2024 év vonatkozásában:

Hónap	Ózoon Hotel vendégéjszakáinak száma (éj)		
	2023	2024	Eltérés
Január	0	29	29
Február	0	244	244
Március	283	489	206
Április	626	679	53
Május	772	841	69
Június	922	904	-18
Összesen	**2 603**	**3 186**	**583**
Július	1 385	1 413	28
Augusztus	1 381	1 461	80
Szeptember	855	927	72
Összesen	**6 224**	**6 987**	**763**
Október	631	774	143
November	230	267	37
December	56	129	73
Összesen	**7 141**	**8 157**	**1 016**

001106


Ózoon Hotel vendégéjszakáinak száma (éj)
1 600
1 400
1 200
1 000
800
600
400
200
0
Január
Február
Március
Április
Május
Június
Július
Augusztus
Szeptember
Október
November
December
2023
2024

001107

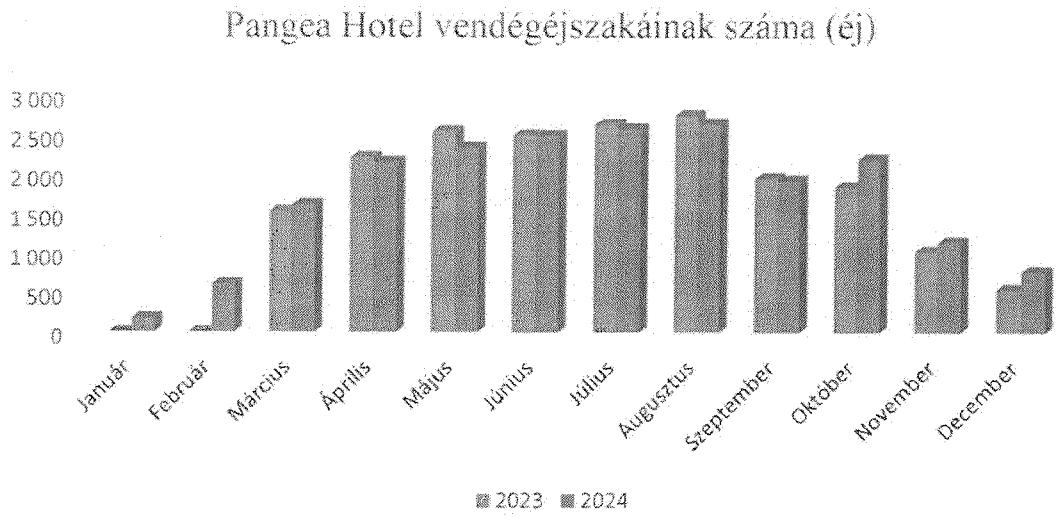
IV./2/3. Hotel Pangea**** bevételeinek bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**534 900**	**619 315**	**115,78%**
Jegybevétel	0	0	**0,00%**
Bérleti díj	7 900	6 114	**77,39%**
Szálloda bevétel	527 000	613 201	**116,36%**
Egyéb árbevétel	0	0	**0,00%**
Export értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0,00%**
Egyéb bevételek	**0**	**0**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0,00%**
Bevételek összesen	**534 900**	**619 315**	**115,78%**

A hotel vendégéjszakáinak alakulását mutatja az alábbi táblázat és diagram a 2023 és 2024 év vonatkozásában:

Hónap	Pangea Hotel vendégéjszakáinak száma (éj)		
	2023	2024	Eltérés
Január	0	181	181
Február	0	617	617
Március	1 539	1 627	88
Április	2 227	2 167	-60
Május	2 553	2 352	-201
Június	2 510	2 505	-5
Összesen	**8 829**	**9 449**	**620**
Július	2 651	2 592	-59
Augusztus	2 761	2 659	-102
Szeptember	1 965	1 936	-29
Összesen	**16 206**	**16 636**	**430**
Október	1 854	2 206	352
November	1 034	1 155	121
December	547	782	235
Összesen	**19 641**	**20 779**	**1 138**

001108


Pangea Hotel vendégéjszakáinak száma (éj)
3 000
2 500
2 000
1 500
1 000
500
0
Január
Február
Március
Április
Május
Június
Július
Augusztus
Szeptember
Október
November
December
2023
2024

001109

Társaság 2024. évi bevételei összesen
(Állatpark és szállodák)

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**3 437 218**	**3 479 077**	**101,22%**
Jegybevétel	2 535 718	2 286 280	**90,16%**
Bérleti díj	76 500	102 108	**133,47%**
Szálloda bevétel	795 000	914 476	**115,03%**
Egyéb árbevétel	30 000	176 213	**587,38%**
Export értékesítés nettó árbevétele	0	2 685	**0,00%**
Egyéb bevételek	118 872	124 511	**104,74%**
Pénzügyi műveletek bevételei	200	0	-
Bevételek összesen	**3 556 290**	**3 606 274**	**101,41%**

Az üzleti terv készítésekor 700 ezer fős látogatószámmal és ezzel arányos jegybevétellel kalkuláltunk. A látogatószám a tervezett 700 ezer fő helyett 648 ezer fő lett, ez indokolja a jegyárbevétel 90%-os teljesítését. Meg kell azonban említeni, hogy bár a látogatószám a terv szerinti értéket nem érte el, azért az előző évhez képest 28,4%-kal több vendéget fogadott az Állatpark 2024. évben. 2023-ban a látogatószám 504 ezer fő volt.

Magasabb árbevételt sikerült elérnünk bérbeadásból, mivel tervezéskor még nem kalkuláltunk a Jégvilágban található VR tengeralattjáró bérleti díjával.

A Jégkorszak Interaktív Állatbemutató megnyitása a szállodai árbevételre is hatással volt, szállodáink a tervezetthez képest 15%-kal jobban teljesítettek.

Az egyéb árbevételek között kerülnek kimutatásra a reklámbevételek, a jutalékokból és a kiskocsi "kölcsönzésből" származó bevételek, és itt szerepel új tételként a Flume ride jegyértékesítés bevétele. A jelentős növekedés (587%) a Flume ride jegyértékesítés bevételéből származik (108.797e Ft), amivel az üzleti terv készítésekor még nem kalkuláltunk.

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott támogatásokat - 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 teljesítés a tervhez képest arányos. Ez a sor tartalmazza a kulturális bérfejlesztési támogatás arányos részét 92.872 eFt értékben.

001110

V. Költségek, ráfordítások alakulása

V./1. Állatpark költség, ráfordításainak bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Takarmányok	160 000	123 122	76,95%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	18 874	20 095	106,47%
Állattartás egyéb költségei	18 071	9 955	55,09%
Munka- és védőruha	13 667	15 226	111,41%
Szerszámok	762	307	40,31%
Berendezések, felszerelések	14 116	14 491	102,66%
Állatbeszerzés	9 654	608	6,29%
Irodaszer	2 451	2 342	95,54%
Növény, növényvédelem	3 690	6 080	164,76%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	14 820	14 435	97,41%
Áramdíj	384 313	280 378	72,96%
Gázdíj	139 000	77 033	55,42%
Víz- és csatornadíj	73 623	87 756	119,20%
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	0	0,00%
Karbantartási anyag	82 045	56 677	69,08%
Tisztítószer	25 727	8 873	34,49%
Védőital	2 000	2 466	123,29%
Egyéb anyagköltség	1 913	2 223	116,18%
Anyagköltség összesen	964 726	722 066	74,85%
Szállítási, rakodási költség	633	6 720	1061,67%
Bérleti díjak	10 444	9 818	94,01%
Javítási, karbantartási költségek, gépi bérmunka	69 558	102 397	147,21%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	125 000	97 110	77,69%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Oktatási, továbbképzési költségek	4 595	3 473	75,58%
Utazási- és kiküldetési költségek	20 329	9 620	47,32%
Tagdíj	5 914	7 598	128,47%
Postai-, távközlési költségek	7 587	5 318	70,10%
- ebből postaköltség	1 194	1 199	100,45%
- ebből telefon, internet költség	6 008	3 974	66,15%
- ebből tv előfizetés	385	145	37,55%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	468	1 062	226,92%
Tűz- és munkavédelem	2 735	2 515	91,94%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	39 044	30 342	77,71%
Szakértői díjak	30 651	28 792	93,94%
- ebből könyvvizsgálat	1 200	1 200	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	9 235	6 949	75,25%
- ebből web-es szolgáltatások	4 692	1 364	29,07%
- ebből fotó-, videó készítés	5 225	6 388	122,25%
- ebből egyéb szakértői díj	10 299	12 892	125,18%
Rendezvényszervezés költsége	2 000	2 524	126,18%
Zoológiai szolgáltatások	12 000	10 721	89,34%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	13 821	7 549	54,62%
- ebből mosoda	2 200	0	0,00%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	8 079	4 120	51,00%
- ebből kártevőirtás	3 542	3 428	96,78%
Kereskedői jutalék	50 813	49 349	97,12%
Diák-, nyugdíjasszövetkezeti munka	31 313	38 771	123,82%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 661	2 446	66,81%
Igénybevett szolgáltatások összesen	430 566	416 124	96,65%

001112

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Hatósági díjak, bankköltség	23 299	19 359	83,09%
Biztosítási díjak	16 406	17 274	105,29%
Egyéb szolgáltatások összesen	39 705	36 632	92,26%
Eladott áruk beszerzési értéke	165	12 569	7617,50%
Közvetített szolgáltatás	7 393	138	1,86%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 442 555	1 187 529	82,32%
Bérköltségek	955 179	974 257	102,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	63 128	63 502	100,59%
Bérjárulékok	122 564	127 937	104,38%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 140 870	1 165 698	102,18%
Értékcsökkenési leírás	102 305	104 246	101,90%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	-1 364	0,00%
Egyéb ráfordítások	59 160	55 539	93,88%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 206	1 080	89,56%
Költségek mindösszesen	2 746 096	2 514 092	91,55%
Adózás előtti eredmény	**3 694**	**167 684**	**4539,95%**

001113

V./2. Szállodák költség, ráfordításainak bemutatása

V./2/1. Hotel Dzsungel** költség, ráfordításainak bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Takarmányok	0	0	0,00%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	0	0	0,00%
Állattartás egyéb költségei	0	0	0,00%
Munka- és védőruha	363	176	48,41%
Szerszámok	0	0	0,00%
Berendezések, felszerelések	2 397	326	13,61%
Állatbeszerzés	0	0	0,00%
Irodaszer	314	294	93,60%
Növény, növényvédelem	48	114	238,51%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	0	0	0,00%
Áramdíj	7 000	2 837	40,53%
Gázdíj	8 000	7 240	90,50%
Víz- és csatornadíj	3 478	3 473	99,86%
Vendéglátás anyagbeszerzés	1 544	329	21,32%
Karbantartási anyag	10	287	2868,03%
Tisztítószer	1 364	1 779	130,45%
Védőital	0	0	0,00%
Egyéb anyagköltség	100	183	182,89%
Anyagköltség összesen	24 618	17 038	69,21%
Szállítási, rakodási költség	0	0	0,00%
Bérleti díjak	1 585	1 340	84,51%
Javítási, karbantartási költségek, gépi bérmunka	767	362	47,19%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0,00%
Tagdíj	0	0	0,00%

001114

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Postai-, távközlési költségek	924	881	95,34%
- ebből postaköltség	0	0	0,00%
- ebből telefon, internet költség	294	312	106,16%
- ebből tv előfizetés	630	569	90,28%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	0	0	0,00%
Tűz- és munkavédelem	0	0	0,00%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	10 613	10 802	101,78%
Szakértői díjak	406	1 305	321,43%
- ebből könyvvizsgálat	0	0	0,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	0	0	0,00%
- ebből web-es szolgáltatások	406	1 305	321,43%
- ebből fotó-, videó készítés	0	0	0,00%
- ebből egyéb szakértői díj	0	0	0,00%
Rendezvényszervezés költsége	0	0	0,00%
Zoológiai szolgáltatások	0	0	0,00%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 820	4 923	84,59%
- ebből mosoda	5 672	4 716	83,15%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	0	0	0,00%
- ebből kártevőirtás	148	207	139,76%
Kereskedői jutalék	4 000	3 673	91,83%
Diák-, nyugdíjasszövetkezeti munka	0	637	0,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	287	269	93,76%
Igénybevett szolgáltatások összesen	24 402	24 191	99,14%

001115

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Hatósági díjak, bankköltség	0	1 126	0,00%
Biztosítási díjak	0	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	0	1 126	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	185	286	154,41%
Közvetített szolgáltatás	32 049	27 164	84,76%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	81 254	69 805	85,91%
Bérköltségek	46 365	49 891	107,61%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 118	548	49,04%
Bérjárulékok	5 913	5 598	94,68%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	53 395	56 038	104,95%
Értékcsökkenési leírás	2 964	1 681	56,71%
Aktivált saját teljesitmény értéke	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	5 984	8 364	139,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
Költségek mindösszesen	143 597	135 888	94,63%
Adózás előtti eredmény	**603**	**20 036**	**3324,94%**

001116

V./2/2. Ózoon Hotel*** költség, ráfordításainak bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Takarmányok	0	0	0,00%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	0	0	0,00%
Állattartás egyéb költségei	0	0	0,00%
Munka- és védőruha	0	185	0,00%
Szerszámok	0	0	0,00%
Berendezések, felszerelések	331	188	56,93%
Állatbeszerzés	0	0	0,00%
Irodaszer	232	369	158,88%
Növény, növényvédelem	93	71	76,83%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	0	0	0,00%
Áramdíj	6 538	7 487	114,52%
Gázdíj	8 000	5 617	70,21%
Víz- és csatornadíj	1 145	2 873	250,92%
Vendéglátás anyagbeszerzés	806	571	70,86%
Karbantartási anyag	25	37	147,97%
Tisztítószer	1 618	1 745	107,87%
Védőital	0	0	0,00%
Egyéb anyagköltség	44	65	147,60%
Anyagköltség összesen	18 832	19 209	102,00%
Szállítási, rakodási költség	0	0	0,00%
Bérleti díjak	1 750	1 172	66,99%
Javítási, karbantartási költségek, gépi bérmunka	1 478	2 576	174,30%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0,00%
Tagdíj	39	41	105,13%

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Postai-, távközlési költségek	913	918	100,50%
- ebből postaköltség	0	0	0,00%
- ebből telefon, internet költség	313	318	101,63%
- ebből tv előfizetés	600	599	99,91%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	0	0	0,00%
Tűz- és munkavédelem	0	0	0,00%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	10 613	10 813	101,88%
Szakértői díjak	434	1 337	307,95%
- ebből könyvvizsgálat	0	0	0,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	0	0	0,00%
- ebből web-es szolgáltatások	434	1 337	307,95%
- ebből fotó-, videó készítés	0	0	0,00%
- ebből egyéb szakértői díj	0	0	0,00%
Rendezvényszervezés költsége	0	0	0,00%
Zoológiai szolgáltatások	0	0	0,00%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	4 464	4 920	110,21%
- ebből mosoda	4 069	4 615	113,43%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	325	41	12,46%
- ebből kártevőirtás	70	264	376,87%
Kereskedői jutalék	6 000	6 835	113,91%
Diák-, nyugdíjasszövetkezeti munka	0	320	0,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	295	307	104,21%
Igénybevett szolgáltatások összesen	25 986	29 238	112,52%

001118

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Hatósági díjak, bankköltség	0	1 077	0,00%
Biztosítási díjak	0	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	0	1 077	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	305	361	118,44%
Közvetített szolgáltatás	25 114	38 564	153,56%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	70 237	88 450	125,93%
Bérköltségek	42 709	41 494	97,16%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	704	813	115,45%
Bérjárulékok	5 116	5 252	102,67%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	48 528	47 559	98,00%
Értékcsökkenési leírás	3 545	2 665	75,18%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	4 581	7 538	164,54%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
Költségek mindösszesen	126 891	146 213	115,23%
Adózás előtti eredmény	**509**	**3 047**	**599,09%**

001119

V./2/3. Hotel Pangea**** költség, ráfordításainak bemutatása

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Takarmányok	0	0	0,00%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	0	0	0,00%
Állattartás egyéb költségei	0	0	0,00%
Munka- és védőruha	148	672	453,85%
Szerszámok	0	0	0,00%
Berendezések, felszerelések	5 374	1 961	36,50%
Állatbeszerzés	0	0	0,00%
Irodaszer	427	341	79,85%
Növény, növényvédelem	461	443	96,14%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	0	0	0,00%
Áramdíj	25 458	24 242	95,22%
Gázdíj	1 730	18 617	0,00%
Víz- és csatornadíj	1 213	3 573	294,57%
Vendéglátás anyagbeszerzés	2 187	3 637	166,31%
Karbantartási anyag	1 198	1 317	109,97%
Tisztítószer	4 199	2 985	71,08%
Védőital	0	0	0,00%
Egyéb anyagköltség	316	219	69,44%
Anyagköltség összesen	42 711	58 008	135,81%
Szállítási, rakodási költség	0	0	0,00%
Bérleti díjak	26 625	26 062	97,88%
Javítási, karbantartási költségek, gépi bérmunka	7 985	8 249	103,31%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0,00%
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0,00%
Tagdíj	66	69	104,55%

001120

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Postai-, távközlési költségek	4 134	4 554	110,17%
- ebből postaköltség	0	0	0,00%
- ebből telefon, internet költség	2 714	3 038	111,96%
- ebből tv előfizetés	1 420	1 516	106,75%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	20	143	713,79%
Tűz- és munkavédelem	175	95	54,11%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	10 613	12 467	117,47%
Szakértői díjak	1 374	2 465	179,40%
- ebből könyvvizsgálat	0	0	0,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	0	0	0,00%
- ebből web-es szolgáltatások	1 374	2 465	179,40%
- ebből fotó-, videó készítés	0	0	0,00%
- ebből egyéb szakértői díj	0	0	0,00%
Rendezvényszervezés költsége	0	0	0,00%
Zoológiai szolgáltatások	0	0	0,00%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	16 504	18 316	110,98%
- ebből mosoda	15 637	17 516	112,02%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	353	86	24,35%
- ebből kártevőirtás	514	714	138,88%
Kereskedői jutalék	37 523	38 833	103,49%
Diák-, nyugdíjasszövetkezeti munka	2 970	2 611	87,92%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 209	1 499	123,98%
Igénybevett szolgáltatások összesen	109 198	115 363	105,65%

001121

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Hatósági díjak, bankköltség	0	4 471	0,00%
Biztosítási díjak	1 569	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	1 569	4 471	284,93%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 360	3 435	102,22%
Közvetített szolgáltatás	239 280	247 526	103,45%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	396 118	428 802	108,25%
Bérköltségek	99 629	94 688	95,04%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 728	716	26,23%
Bérjárulékok	10 678	9 443	88,43%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	113 036	104 847	92,76%
Értékcsökkenési leírás	8 463	11 539	136,34%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	16 703	29 956	179,34%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
Költségek mindösszesen	534 320	575 144	107,64%
Adózás előtti eredmény	**580**	**44 171**	**7611,64%**

001122

Társaság 2024. évi költség, ráfordításai összesen
(Állatpark és szállodák összesen)

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Takarmányok	160 000	123 122	76,95%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	18 874	20 095	106,47%
Állattartás egyéb költségei	18 071	9 955	55,09%
Munka- és védőruha	14 178	16 258	114,67%
Szerszámok	762	307	40,31%
Berendezések, felszerelések	22 218	16 967	76,37%
Állatbeszerzés	9 654	608	6,29%
Irodaszer	3 424	3 345	97,70%
Növény, növényvédelem	4 292	6 709	156,31%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	14 820	14 435	97,41%
Áramdíj	423 309	314 944	74,40%
Gázdíj	156 730	108 506	69,23%
Víz- és csatornadíj	79 459	97 675	122,93%
Vendéglátás anyagbeszerzés	4 537	4 537	100,01%
Karbantartási anyag	83 278	58 318	70,03%
Tisztítószer	32 908	15 383	46,75%
Védőital	2 000	2 466	123,29%
Egyéb anyagköltség	2 373	2 690	113,35%
Anyagköltség összesen	1 050 888	816 321	77,68%
Szállítási, rakodási költség	633	6 720	1061,67%
Bérleti díjak	40 404	38 392	95,02%
Javítási, karbantartási költségek, gépi bérmunka	79 788	113 584	142,36%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	125 000	97 110	77,69%
Oktatási, továbbképzési költségek	4 595	3 473	75,58%
Utazási- és kiküldetési költségek	20 329	9 620	47,32%
Tagdíj	6 019	7 708	128,06%

001123

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Postai-, távközlési költségek	13 558	11 671	86,08%
- ebből postaköltség	1 194	1 199	100,45%
- ebből telefon, internet költség	9 329	7 643	81,93%
- ebből tv előfizetés	3 035	2 829	93,20%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	488	1 205	246,87%
Tűz- és munkavédelem	2 910	2 609	89,67%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	70 883	64 422	90,89%
Szakértői díjak	32 865	33 899	103,15%
- ebből könyvvizsgálat	1 200	1 200	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	9 235	6 949	75,25%
- ebből web-es szolgáltatások	6 906	6 470	93,69%
- ebből fotó-, videó készítés	5 225	6 388	122,25%
- ebből egyéb szakértői díj	10 299	12 892	125,18%
Rendezvényszervezés költsége	2 000	2 524	126,18%
Zoológiai szolgáltatások	12 000	10 721	89,34%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	40 609	35 708	87,93%
- ebből mosoda	27 578	26 848	97,35%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	8 757	4 247	48,50%
- ebből kártevőirtás	4 274	4 613	107,92%
Kereskedői jutalék	98 336	98 690	100,36%
Diák-, nyugdíjasszövetkezeti munka	34 283	42 339	123,50%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 452	4 521	82,93%
Igénybevett szolgáltatások összesen	590 153	584 916	99,11%

001124

Megnevezés	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Teljesítés 2024. évi tény/2024. évi terv
Hatósági díjak, bankköltség	23 299	26 032	111,73%
Biztosítási díjak	17 975	17 274	96,10%
Egyéb szolgáltatások összesen	41 274	43 306	104,92%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 015	16 650	414,71%
Közvetített szolgáltatás	303 836	313 393	103,15%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 990 167	1 774 586	89,17%
Bérköltségek	1 143 881	1 160 331	101,44%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	67 678	65 579	96,90%
Bérjárulékok	144 271	148 232	102,75%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 355 830	1 374 141	101,35%
Értékcsökkenési leírás	117 277	120 131	102,43%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	-1 364	0,00%
Egyéb ráfordítások	86 428	101 397	117,32%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 206	1 080	89,56%
Költségek mindösszesen	**3 550 905**	**3 369 972**	**94,90%**
Adózás előtti eredmény	**5 385**	**236 303**	**4388,16%**

Az eredetileg tervezetthez képest összességében 5 %-kal csökkentek a kiadások, az anyagjellegű ráfordítások értéke 11%-kal volt alacsonyabb, mint az üzleti tervbe beállított érték.

Anyagköltség

Az itt kimutatott áram és gázköltség a tervhez képest megtakarítást mutat, hiszen óvatosságból többet terveztünk, a Jégvilág fogyasztását tapasztalat híján csak becsülni tudtuk, de szerencsére túlbecsültük.

A vízdíj tervezésekor számoltunk a 4,5-szeres áremelkedéssel, viszont a Jégvilág várható vízfogyasztását csak becsülni tudtuk. A költség a tervhez képest túlteljesítést mutat.

Igénybe vett szolgáltatás

Szolgáltatások közül a szállítási költségek nőttek a tervezetthez képest jelentősen. Ezt a hozzánk kihelyezett Dél-Amerikai fóka, Afrikai elefánt és egyéb állatok szállításának költsége indokolja.

A javítási, karbantartási szolgáltatások értéke 42% túlköltést mutat, mivel 2024-ben folytattuk az állattartó épületek, építmények elmúlt években megkezdett nagyobb volumenű karbantartási munkáit. Az emelkedő anyag és munkadíjak, valamint a Jégkorszak által igényelt többletfeladatok miatt magasabb a tervhez képest a teljesítés.

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díjak, bankköltség, biztosítási díjak tartoznak ide. 2024. augusztus 1-jétől emelkedett a pénzügyi tranzakciós illeték, emiatt az üzleti tervbe beállított értékhez képest magasabb a 2024. évi tény bankköltség.

Eladott áruk beszerzési értéke

Itt szerepeltetjük az értékesített könyvek, menetjegyek beszerzési értékét. A tervben nem számoltunk a Flume Ride használatához biztosított esőköpenyek beszerzési költségével, ennek szükségessége a próbahasználat során realizálódott, ezt a költséget is itt mutatjuk ki.

Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett, szállodai vendégek számára biztosított éttermi szolgáltatás. A teljesítés a tervhez képest arányos.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások a terv szerint alakultak, értékük 1%-kal haladja meg a tervezett kiadást. 2024-ben ahogy terveztük, végrehajtottuk a 15%-os béremelést, és munkavállalóink a 13. havi béren felül átlagosan 1 havi jutalmat kaptak a sikeres és eredményes szezonért.

Értékcsökkenési leírás

102,43 %-on teljesült, mindössze 2.854 e Ft-tal haladja meg a tervezett értéket: év elején a Jégvilág berendezéséhez, az Állatpark szezonra való felkészítéséhez sok kisértékű tárgyi eszközt vásároltunk.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás értéke eltér a tervhez képest – 17%-kal magasabb a teljesítés, mint az üzleti tervben tervezett összeg –, mivel a szállodai magasabb árbevétel után nőtt a turizmusfejlesztési hozzájárulás értéke, valamint a tárgyi eszközöknél selejtezésre került sor.

001126

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A szezon beindulása előtt néhány hétig fennálló folyószámlahitel kamatát, és a külföldi ügyletek után elszámolt árfolyamveszteséget szerepeltetjük itt, nem jelentős tétel. 2024. évben 1.080 e Ft-ot számoltunk el ilyen jogcímen.

VI. „Jégkorszak Interaktív Állatbemutató" bevételeinek és költség, ráfordításainak bemutatása

Mivel a Nyíregyházi Állatpark egységes attrakció és nem osztja meg a jegybevételeit, nem kimutatható, hogy milyen százalékban jönnek a Jégvilág miatt, vagy akár a kiselefánt miatt a vendégek. Ugyanakkor, ha abból indulunk ki, hogy 2023-ban 500 ezer vendéget fogadott az Állatpark, amikor még nem volt Jégvilág, 2024-ben pedig 650 ezer főt, akkor feltételezhetjük, hogy a plusz 150 ezer látogató a Jégvilág miatt érkezett az Állatparkba, bár természetesen minden mást is megnéznek. Ez nem egy egzakt adat, de ha ezzel számolunk, akkor 150 000 x 3500 Forintos átlag nettó jegyáron 525 millió Forint jegybevétel a Jégvilágnak köszönhető. Ehhez konkrétan tudjuk viszont a Jégvilágban keletkezett 25 398 eFt bérleti díjat (étterem + VR program) illetve a Száguldó folyó által termelt 108 797 eFt-ot. Tehát összesen a Jégvilághoz kapcsolható bevétel 659 millió Ft.

Jégvilághoz kapcsolódó közvetlenül kimutatható bevételek

Megnevezés	**Összeg (eFt)**
Bérleti díj	25 398
Flume ride jegyértékesítés bevétele	108 797
Összesen	**134 194**

Jégvilághoz kapcsolódó közvetlenül felmerült költségek, ráfordítások

Megnevezés	**Összeg (eFt)**
Berendezések, felsz.	2 528
Irodaszer	11
Áramdíj	120 751
Vízdíj	23 904
Karbantartási anyagok	615
Tisztítószer, takarító eszközök	2 105
Higiéniai papírok	499
Egyéb anyag	142
Üzemeltetési és bérleti díj	758

001127

Megnevezés	Összeg (eFt)
Javítási, karbantartási szolgáltatás	10 585
Hirdetés, reklám	30 288
Szakkönyv, folyóirat, napilap	575
Vagyonvédelem	198
Kártevőirtás	672
Kereskedői jutalék	1 107
Diák, nyugdíjas szövetkezetimunka	646
Egyéb ig. vett szolgáltatás	22
Bérköltség	26 968
Személyi jellegű egyéb kifizetések	955
Bérjárulékok	2 071
Értékcsökkenés	9 478
Eladott áruk beszerzési értéke	5 104
Összesen	**239 982**

001128

VII. Eredményterv teljesítése

	1000HUF	2024. terv	2024. tény	Teljesítés % (2024. tény / 2024. terv)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 437 218	3 479 077	101%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	2 685	n.a.
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 437 218**	**3 481 763**	**101%**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**1 364**	**n.a.**
III.	**Egyéb bevételek**	**118 872**	**124 511**	**105%**
IIII	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.
05.	Anyagköltség	1 050 887	816 321	78%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	590 152	584 916	99%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 274	43 306	105%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 015	16 650	415%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	303 836	313 393	103%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**1 990 164**	**1 774 587**	**89%**
10.	Bérköltség	1 143 881	1 160 331	101%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 678	65 579	97%
12.	Bérjárulékok	144 271	148 232	103%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**1 355 830**	**1 374 141**	**101%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**117 277**	**120 131**	**102%**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**86 428**	**101 397**	**117%**
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	n.a.
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**6 391**	**237 381**	**3714%**
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	200	0	0%
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	n.a.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)**	**200**	**0**	**0%**
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 206	1 080	90%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	n.a.
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)**	**1 206**	**1 080**	**90%**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-1 006**	**-1 080**	**107%**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**5 385**	**236 303**	**4388%**

VII./1. Eredményterv teljesítésének magyarázata

A 2024-es év adózás előtti eredménye az óvatos tervezéshez képest rendkívüli módon jól alakult, az üzleti tervben szereplő tervezett 5.385 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 236.303 eFt-ot értünk el. A tervezett bevételeket realizáltuk, kis mértékben túlteljesítettük, és a költségeknél, ráfordításoknál összességében több, mint 5%-ot megtakarítottunk. A megtakarítás a gáz és áramdíj költségsoron a legjelentősebb (156.589 e Ft), ezen két tétel a változó tőzsdei ár miatt nehezen tervezhető.

001129

VIII. Beruházások részletesen

A 2024-es év beruházásait jelentősen meghatározta és az előzetes tervekhez képest növelte, hogy a Jégvilág interaktív állatbemutató beüzemeléséhez nagyon sok dolgot saját magunknak kellett beszerezni. Így a trágyaszállító pótkocsikat, vagy a sarkvidéken épült új hajós játszóteret, a területen új büfét és mosdókomplexumot, illetve az Afrikai madárröpde kiegészítő röpdéit, amelyekre a projektben nem volt pénz. Ezen kívül Spanyolországból el kellet szállítanunk egy Afrikai elefántot, vásároltunk traktort, egy platós teherautót és kosaras emelőt. Ezek voltak a legnagyobb értékű beruházások, de nagyon sok fontos dolgot kellett beszereznünk, hogy a park magas színvonalú működését biztosítsuk.

Külön kiemelném, hogy évek óta víznyomás problémákkal küszködik a park hátsó harmada, most jutottunk el oda, hogy egy több mint 20 milliós beruházás keretében a Nyírségvíz egy nyomásfokozó gépház telepítésével megoldotta a problémát. Az alábbiakban egy táblázatban részletesen összegyűjtöttük a különféle beszerzéseinket és beruházásainkat:

Megnevezés	Beszerzés	Mennyiség (db)	Bekerülési érték (Ft)
Totemoszlop 4 db	2024.01.16	4	720 000 Ft
Mosógép elöltöltős, Bosch WGG24401REU	2024.01.31	1	204 724 Ft
Gyengeáramú rendszer kamera kiépítése	2024.02.02	1	512 160 Ft
Indiánsátor	2024.02.02	3	2 051 241 Ft
Posiflex PS-3615G2 érintőképernyős számítógép	2024.02.07	2	620 000 Ft
Olajsütő F-G9221 FAGOR KORE 2x21 L	2024.02.08	1	1 308 496 Ft
Pótkocsi egytengelyes BICCHI BRT 125	2024.03.07	2	4 990 000 Ft
Földkábeles elosztó 2XNH2	2024.03.18	1	350 000 Ft
Köztéri pad	2024.03.19	60	4 562 400 Ft
Szemetes fedeles Bas II	2024.03.19	30	2 500 800 Ft
Beluga fej szobor	2024.03.19	1	1 200 000 Ft
Rozmár szobor	2024.03.19	1	1 520 000 Ft
Konténer WC	2024.03.20	1	4 433 900 Ft
Műszikla dekoráció	2024.03.20	1	6 500 000 Ft
Pingvinfajok bemutató sora	2024.03.25	1	680 000 Ft
Jéghegy 3x3 m dibond lemezen	2024.03.25	2	304 000 Ft
Kerítés / Takin-nál	2024.04.05	1	2 829 685 Ft
Elektromos tűzhely SPT-60	2024.04.05	1	573 200 Ft
Kétárbócos hajó játszótéri játék	2024.05.15	1	48 500 000 Ft
Posiflex PS-3615G2 érintőkép. pénztárgép	2024.04.29	1	310 000 Ft
Ford Tranzit FRSZ: AIAS588	2024.05.07	1	11 120 000 Ft
Interaktív jégház oktató játék	2024.05.08	1	390 000 Ft
Jégvilág fagyizó bútorzata	2024.05.08	1	1 170 000 Ft
Jégvilág étterem kiegészítő bútorzata	2024.05.09	1	340 000 Ft
Flume ride pénztár helyiség bútorzata	2024.05.09	1	511 000 Ft
GSM jelerősítő	2024.05.09	1	2 839 640 Ft
Autótöltő oszlop Amedio Professional	2024.05.10	1	2 678 975 Ft

001130

Megnevezés	Beszerzés	Mennyiség (db)	Bekerülési érték (Ft)
Király pingvin szobor	2024.05.15	2	404 901 Ft
Földgömb fém	2024.05.24	1	1 550 000 Ft
Napvitorla Tatu Fix	2024.05.24	4	2 550 000 Ft
Miele ipari mosógép	2024.06.12	1	2 179 200 Ft
Miele ipari szárítógép	2024.06.12	1	1 591 200 Ft
Vízmérő, vízóra	2024.06.17	1	421 255 Ft
Öntözőrendszer / Jégvilág	2024.06.26	1	4 930 000 Ft
Hóbagoly büfé	2024.07.08	1	8 301 600 Ft
Kerítés jégkorszak és Pangea hotel között	2024.02.28	1	6 682 065 Ft
Jégfal	2024.05.17	1	757 530 Ft
Loxodonta africana / Afrikai elefánt	2024.04.25	1	6 884 171 Ft
Puma kifutó nagyobb rész dekoráció	2024.04.19	1	8 544 000 Ft
Pumakifutó kisebb rész dekoráció	2024.04.30	1	4 860 000 Ft
Térburkolat (Pelikán háznál) 32 m2	2024.05.10	1	453 500 Ft
Térkő 60 m2 és 30 m járda Fóka látogatónál	2024.05.15	1	825 000 Ft
Térkő 40 m2 és 50 m járda wc konténerhez	2024.05.15	1	685 000 Ft
Térkő 70 m2 és 40 m járda Büfé (Jégkorszak mögött)	2024.05.15	1	985 000 Ft
Térkő 180 m2 és 30 m járda I. sz. parkolóhoz	2024.05.15	1	3 735 000 Ft
Térkő 90 m2 és 25 m járda II. sz parkolóhoz	2024.05.15	1	1 912 500 Ft
Afrikai madárröpde fedő háló	2024.05.16	1	25 061 767 Ft
Kacsaudvar	2024.02.10	1	3 592 640 Ft
Jegesmedve kifutó dekorálása	2024.05.17	1	11 673 327 Ft
Reindeer / rénszarvas	2024.05.21	1	2 430 461 Ft
Magasles és ülőfa (Rétisasnál)	2024.07.08	1	362 500 Ft
Nyomásfokozó gépház	2024.07.10	1	21 811 953 Ft
Pad köztéri Gdansk	2024.07.11	40	3 041 600 Ft
Párakapu	2024.07.11	1	323 200 Ft
Álcaháló	2024.07.13	1	392 318 Ft
Álcaháló	2024.07.13	1	357 952 Ft
Targonca Toyota 42-7FGF 25	2024.07.18	1	4 683 314 Ft
Kamera Panasonic	2024.08.15	1	1 184 583 Ft
Szivattyú Magna1 65-150 F	2024.09.19	1	821 482 Ft
Ford Transit Custom AIGP-590	2024.09.24	1	25 150 001 Ft
Daru emelőkaros Denka-Lift 1600	2024.09.25	1	7 862 689 Ft
Fekpad - Farkaskifutóban	2024.07.04	3	2 421 800 Ft
Konténer (hűtő) tengeri 20 lábas	2024.10.18	1	4 764 000 Ft
Karcher Hidegvizes mosó	2024.10.25	1	633 000 Ft
Traktor	2024.10.29	1	11 834 024 Ft
Utánfutó	2024.11.04	1	1 353 800 Ft
Vidraház	2024.12.23	1	3 432 027 Ft
Fekpad - Puma kifutóban	2024.07.04	3	2 421 800 Ft
Összesen			**297 582 381 Ft**

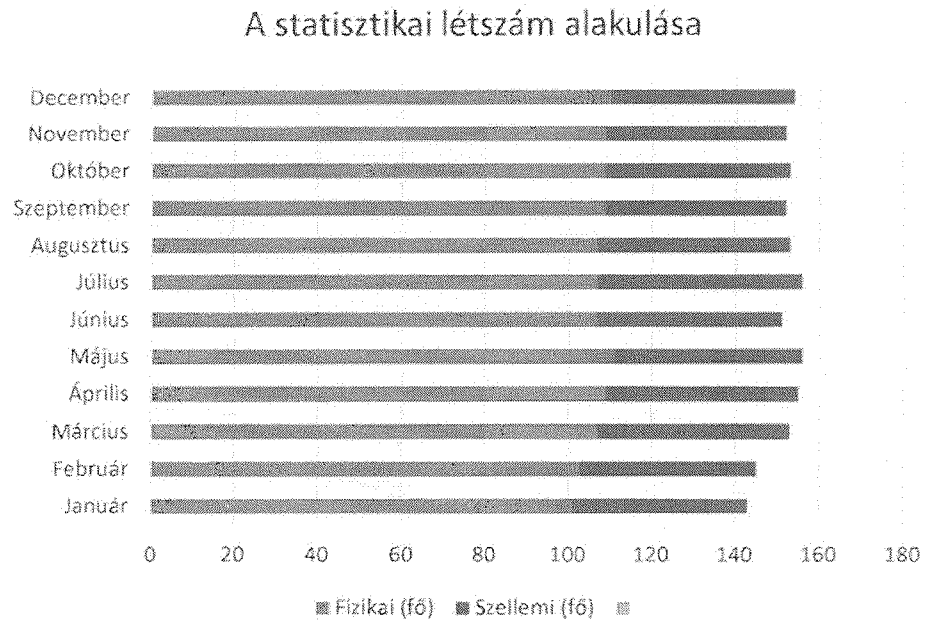
001131

IX. Foglalkoztatás alakulása

2024. évben az átlagos statisztikai létszámunk 152 fő, melyből 45 fő szellemi foglalkozású és 107 fő a fizikai állomány. 2024. évre 16 fővel terveztük növelni a munkavállalói létszámot, az átlagos statisztikai állományi létszámunk előző évhez képest 13 fővel változott.

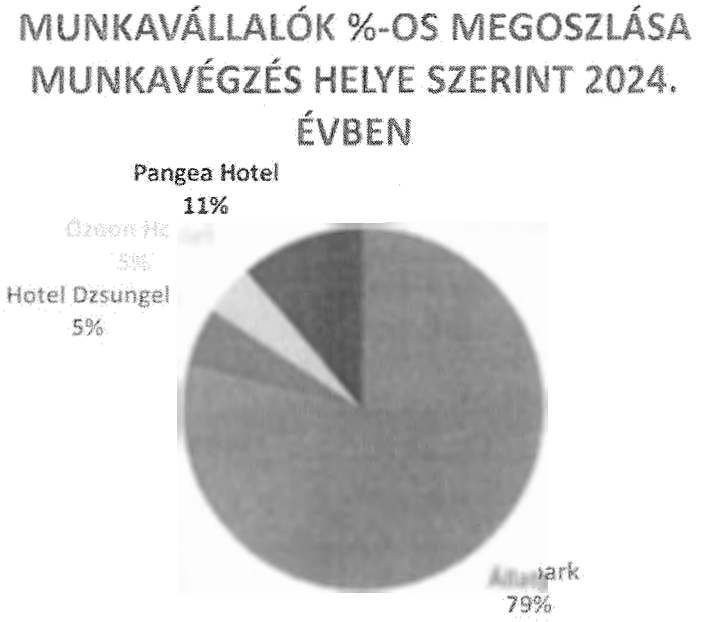
A 2024. évi átlagos statisztikai létszám alakulását a következő táblázat és diagram szemlélteti:

Hónap	Fizikai (fő)	Szellemi (fő)
Január	101	42
Február	103	42
Március	107	46
Április	109	46
Május	111	45
Június	107	44
Július	107	49
Augusztus	107	46
Szeptember	109	43
Október	109	44
November	109	43
December	110	44



001132

Az alábbi tábla a munkavállalók megoszlását mutatja munkavégzés helye szerint:



001193

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, . hrsz. 15010/2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves záró

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2025. április 22.

A gazdálkodó képviselője

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 Nyíregyháza, Sóstógyógy -5-

001134

[Iratkép program]

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft
Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**4 624 081**	**4 818 969**
A.I.	**Immateriális javak**	**4 360**	**5 049**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	4 360	5 049
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 617 971**	**4 812 170**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 319 338	4 453 174
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 391	16 116
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	205 246	279 950
A.II.4.	Tenyészállatok	46 476	44 363
A.II.5.	Beruházások, felújítások	28 878	17 238
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	642	1 329
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750
B.	**Forgóeszközök**	**586 517**	**685 855**
B.I.	**Készletek**	**25 536**	**40 585**
B.I.1.	Anyagok	25 393	37 495
B.I.4.	Késztermékek	0	1 075
B.I.5.	Áruk	143	274
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	1 741
B.II.	**Követelések**	**82 498**	**75 226**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 947	13 089
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 153	2 094
B.II.6.	Egyéb követelések	60 398	60 043
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**478 483**	**570 044**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	17 671	27 113
B.IV.2.	Bankbetétek	460 812	542 931
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**6 691**	**11 255**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 356	5 594
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 335	5 661
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 217 289**	**5 516 079**

001135

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft
Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	1 445 625	1 676 631
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337
D.IV.	Eredménytartalék	1 250 889	1 352 288
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	101 399	231 006
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	1 350 468	1 455 015
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 114 025	1 114 025
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 114 025	1 114 025
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	236 443	340 990
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	22 975	40 282
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	104 794	155 189
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 959	9 260
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 715	136 259
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 421 196	2 384 433
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	54 598	48 897
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 460	4 207
G.3.	Halasztott bevételek	2 346 138	2 331 329
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 217 289	5 516 079

001136

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, . hrsz. 15010/2

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves záró

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2025. április 22.

A gazdálkodó képviselője

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 Nyíregyháza, Sóstófürdő -5-

001137

[Esito program]

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft
Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység Előző év	Alaptevékenység Tárgyév	Vállalkozási tevékenység Előző év	Vállalkozási tevékenység Tárgyév	Összesen Előző év	Összesen Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 551 805	2 286 280	866 148	1 192 797	2 417 953	3 479 077
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	3 619	1 644	0	1 042	3 619	2 686
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**1 555 424**	**2 287 924**	**866 148**	**1 193 839**	**2 421 572**	**3 481 763**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	-478	0	-478
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 514	1 594	0	248	3 514	1 842
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**3 514**	**1 594**	**0**	**-230**	**3 514**	**1 364**
III.	**Egyéb bevételek**	**269 672**	**124 214**	**516**	**297**	**270 188**	**124 511**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	39	0	0	0	39	0
05.	Anyagköltség	593 252	722 066	107 446	94 255	700 698	816 321
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 424	416 124	167 235	168 792	372 659	584 916
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 123	36 624	7 424	6 682	28 547	43 306
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	12 568	3 515	4 082	3 515	16 650
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	371	138	267 103	313 255	267 474	313 393
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**820 170**	**1 187 520**	**552 723**	**587 066**	**1 372 893**	**1 774 586**
10.	Bérköltség	745 422	974 257	148 619	186 074	894 041	1 160 331
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 655	63 502	6 599	2 077	38 254	65 579
12.	Bérjárulékok	94 497	127 937	15 206	20 294	109 703	148 231
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**871 574**	**1 165 696**	**170 424**	**208 445**	**1 041 998**	**1 374 141**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**75 036**	**104 246**	**21 740**	**15 885**	**96 776**	**120 131**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**50 232**	**55 448**	**30 104**	**45 949**	**80 336**	**101 397**
VII.a.	ebből: értékvesztés	6	8 649	0	0	6	8 649
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**11 598**	**-99 178**	**91 673**	**336 561**	**103 271**	**237 383**
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	537	0	0	0	537	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft
Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**537**	**0**	**0**	**0**	**537**	**0**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	110	2	0	0	110	2
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	662	1 078	375	0	1 037	1 078
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**772**	**1 080**	**375**	**0**	**1 147**	**1 080**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-235**	**-1 080**	**-375**	**0**	**-610**	**-1 080**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**11 363**	**-100 258**	**91 298**	**336 561**	**102 661**	**236 303**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**1 262**	**5 297**	**1 262**	**5 297**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**11 363**	**-100 258**	**90 036**	**331 264**	**101 399**	**231 006**

00113139

[Data protected]

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, . hrsz. 15010/2

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves záró

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2025. április 22.

A gazdálkodó képviselője

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 Nyíregyháza, Sóstóparti ó -5-

001140

[EsBo program]

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

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

001141

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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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.

001142

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, 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.

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

001143

Teendő	Ütemezés
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: 2025.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 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

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

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. 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.

001146

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

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2024. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

A Nyíregyházi Állatpark nagyon fontosnak tekinti a különféle jószolgálati küldöttségeket is, több élőhelyi, vadvédelmi program támogatásában is részt vállal, ezen kívül fontos küldetésének tekinti, a fogyatékkal élők segítését, ezért a már közel évtizede hagyománnyá vált módon egy teljes napon át ingyenesen látogatást biztosított a fogyatékkal élők és kísérőik számára az ÉFOÉSZ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete által megrendezett "Ez a mi napunk" rendezvény keretében.

A természetvédelmi nevelés, a fajmegőrzés és a természetvédelmi kutatások kiemelt területei a Nyíregyházi Állatparknak. Ezért is csatlakozott a kormány által meghirdetett kéthetes Állatvédelmi témahéthez a park oktató csapata, hogy izgalmas, változatos programokkal segítsék felfedezni az élővilág csodáit és gyarapítsák az állat- és természetvédelem iránt felelősséget vállalók táborát.

Állatparkunk oktatási csapata a park területén általános iskolásoknak állatkerti szakvezetéseket tartott, valamint kulturális intézményekben szemléletformáló előadásokat szervezett a felelős állattartásról és az állatkertek szerepéről, ráadásul állatparkunk kedvezményes belépést biztosított a tematikus heteken az oktatási intézményeknek.

2024-ben is számtalan kulturális programnak adtunk helyet, így a már megszokott állat bemutatók mellett bábszínházi előadások, családi napok, valamint izgalmas karácsonyi program-sarkvidéki karácsony a LEGO gyárral- fogadta a vendégeket.

Egy új rendezvénytípushoz is csatlakoztunk a 2024-es esztendőben, az Állatkertek Éjszakájához.

Ezen a varázslatos estén a vendégek bejárhatták a park erre az éjszakára megnyitott Jégvilág és Ázsiai bemutató tereit.

Láthatták, hogyan viselkednek, hogyan élnek éjszaka ezek az állatok és részt vehettek a szervezett kulisszák mögötti túrákon, ahol betekintést nyerhettek Állatparkunk izgalmas napi életébe.

Programjainkról, újdonságokról a közösségi oldalainkon is rendszeresen beszámolunk; a youtube csatorna, a facebook, az instagram és TikTok felületen is egyre nagyobb parkunk követő tábora.

Program megnevezése:	**Fajmentő, ismeretterjesztő és oktató tevékenység**
Támogató megnevezése:	Közös ügyünk az állatvédelem Alapítvány
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	2024. év
Támogatás összege:	2 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 000
- tárgyévben felhasznált összeg:	2 000
- tárgyévben folyósított összeg:	2 000
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	0
- Dologi:	2 000
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

A támogatásból az állatok takarmánybeszerzéseit finanszíroztuk.

Program megnevezése:	**SZJA 1%-ból kapott támogatás**
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	2023.év
Támogatás összege:	7 449
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	7 449
- tárgyévben felhasznált összeg:	7 449
- tárgyévben folyósított összeg:	7 449
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	0
- Dologi:	7 449
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

A támogatásból az állatok takarmánybeszerzéseit finanszíroztuk.

Program megnevezése:	**Kulturális dolgozók bérfejlesztése**
Támogató megnevezése:	Magyar Állam
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	2024. év
Támogatás összege:	92 872

001148

- ebből a tárgyévre jutó összeg:	92 872
- tárgyévben felhasznált összeg:	92 872
- tárgyévben folyósított összeg:	92 872
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	92 872
- Dologi:	0
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

Kulturális ágazatban dolgozó munkavállalóink munkabérének finanszírozására került felhasználásra.

001149

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 624 081**	**4 818 969**	**194 888**
A.I.	**Immateriális javak**	**4 360**	**5 049**	**689**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 617 971**	**4 812 170**	**194 199**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 750**	**1 750**	**0**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**586 517**	**685 855**	**99 338**
B.I.	**Készletek**	**25 536**	**40 585**	**15 049**
B.II.	**Követelések**	**82 498**	**75 226**	**-7 272**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**478 483**	**570 044**	**91 561**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**6 691**	**11 255**	**4 564**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**5 217 289**	**5 516 079**	**298 790**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**1 445 625**	**1 676 631**	**231 006**
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**	**90 337**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 250 889**	**1 352 288**	**101 399**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	101 399	231 006	129 607
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 350 468**	**1 455 015**	**104 547**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 114 025**	**1 114 025**	**0**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**236 443**	**340 990**	**104 547**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 421 196**	**2 384 433**	**-36 763**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**5 217 289**	**5 516 079**	**298 790**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

001150

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 421 572	3 481 763	43.78
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 514	1 364	-61.18
III.	Egyéb bevételek	270 188	124 511	-53.92
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 372 893	1 774 586	29.26
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 041 998	1 374 141	31.88
VI.	Értékesökkenési leírás	96 776	120 131	24.13
VII.	Egyéb ráfordítások	80 336	101 397	26.22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	103 271	237 383	129.86
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	537	0	-100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 147	1 080	-5.84
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-610	-1 080	-77.05
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	102 661	236 303	130.18
X.	Adófizetési kötelezettség	1 262	5 297	319.73
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	101 399	231 006	127.82

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	**88.63**	**87.37**
Immateriális javak	0.09	0.10
Tárgyi eszközök	88.51	87.24
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.03
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**11.24**	**12.43**
Készletek	0.49	0.74
Követelések	1.58	1.36
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	9.17	10.33
Aktív időbeli elhatárolások	**0.13**	**0.20**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

001151

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**27.71**	**30.39**
Jegyzett tőke	0.06	0.04
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.73	1.64
Eredménytartalék	23.98	24.52
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.94	4.19
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**25.88**	**26.38**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	21.35	20.20
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.53	6.18
Passzív időbeli elhatárolások	**46.41**	**43.23**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 31.3 %-ban, a tárgyévben 34.8 %-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 5 661.1 %-ban, a tárgyévben 4 131.2 %-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 3.8 nap, a tárgyévben 4.3 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 3.2 nap, a tárgyévben 1.4 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 231 006 EFt értékkel, 16 %-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 27.7 %, a tárgyévben 30.4 %. 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 93.4 %-át, a tárgyévben 86.8 %-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 104 547 EFt értékkel, 7.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 17.5 %-ról 23.4 %-ra nőtt.

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 91 561 EFt értékkel, 19.1 %-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 2.37 , a tárgyévben 1.89 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 10.8 %, a tárgyévben 11.7 % 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 0.43 , a tárgyévben 0.47 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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 5.2 %-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) 44.3 %-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 153 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 2 692 297 EFt, a tárgyévben 3 606 274 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 913 977 EFt értékkel, 33.9 %-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 2 421 572 EFt, a tárgyévben 3 481 763 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 060 191 EFt értékkel, 43.8 %-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 1.9 %-át, a tárgyévben a 4.2 %-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 3 380 %, a tárgyévben 7 700.2 % 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 %, a tárgyévben 13.8 % 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 42 Ft, a tárgyévben 66 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 38 Ft, a tárgyévben 64 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 22 Ft, a tárgyévben 48 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

001154

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 97 Ft, a tárgyévben 168 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 6 634 EFt, a tárgyévben 9 513 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 101 399 EFt, a tárgyévben 231 006 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 129 607 EFt értékkel növekedett.

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)**	**1 643**	**293 426**
1a.	Adózás előtti eredmény +	102 661	236 303
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	- 140 000	- 103 892
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 116 905	- 15 608
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 154 244	116 803
2.	Elszámolt amortizáció +	96 776	120 131
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	357	8 649
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	- 7 402	- 1 750
6.	Szállítói kötelezettség változása +	8 690	50 395
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	9 130	54 152
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	58 740	- 36 763
9.	Vevőkövetelés változása +	- 5 527	7 858
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 4 331	- 16 322
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	716	- 4 564
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 262	-5 163
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-145 088**	**-321 237**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-147 877	-322 987
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 789	1 750
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)**	**256 905**	**119 500**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	256 905	119 500
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) +**	**113 460**	**91 689**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**113 460**	**91 689**

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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának 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.

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	8 898	2 027	1 202	0	9 723
Szellemi termékek	39	0	39	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**8 937**	**2 027**	**1 241**	**0**	**9 723**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 708 306	168 274	0	0	4 876 580
Műszaki berendezések, gépek, járművek	119 744	4 872	2 067	0	122 549
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	513 373	144 158	27 794	0	629 737
Tenyészállatok	125 482	15 285	37 396	0	103 371
Beruházások, felújítások	28 878	352 082	363 722	0	17 238

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházásokra adott előlegek	642	1 329	642	0	1 329
Tárgyi eszközök összesen	**5 496 425**	**686 000**	**431 621**	**0**	**5 750 804**
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	4 538	1 338	1 202	0	4 674
Szellemi termékek	39	0	39	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**4 577**	**1 338**	**1 241**	**0**	**4 674**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	388 967	34 439	0	0	423 406
Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 354	6 146	2 067	0	106 433
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	308 127	69 178	27 519	0	349 786
Tenyészállatok	79 007	9 030	29 029	0	59 008
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**878 455**	**118 793**	**58 615**	**0**	**938 633**
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	1 338	0	0	0	1 338
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 338**	**0**	**0**	**0**	**1 338**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 438	0	0	0	34 438
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 146	0	0	0	6 146
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 178	0	0	0	69 178
Tenyészállatok	9 031	0	0	0	9 031
Tárgyi eszközök összesen	**118 793**	**0**	**0**	**0**	**118 793**
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.

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	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	275	0
Tenyészállatok	8 368	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**8 643**	**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.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő, bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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)	13 117	13 089	6	0	28
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 094	2 094	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	60 043	60 043	0	0	0
Követelések összesen	**75 254**	**75 226**	**6**	**0**	**28**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 094
Összesen:	**2 094**

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:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Reklámbevétel visszahatárolása	3 356	5 594
Összesen:	**3 356**	**5 594**

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	255	133
Uniqua biztosítás	1 802	4 746
Bérleti díj	122	20
Biztosított javára kötött biztosítás	554	644
RHD kapacitás díj	602	0
Ernyő engedély	0	79
Autópálya-matrica	0	39
Összesen:	**3 335**	**5 661**

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:

001162

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	90 337		
Eredménytartalék	1 250 889	1 352 288	101 399	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	101 399	231 006	129 607	
Saját tőke összesen	**1 445 625**	**1 676 631**	**231 006**	**231 006**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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
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.

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos kötelez.	határozatlan idejű	1 114 025
Összesen:	-	**1 114 025**

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

001164

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.Ingatlanok és kapcsolódó vgyoni értékű jogok	1 114 025

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

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	9 260
Összesen:	**9 260**

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem volt, az előző év összege az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyértékesítés (fel nem használt jegyek)	53 940	48 627
Reklámbevétel	658	270
Összesen:	**54 598**	**48 897**

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gázdíj	19 045	0
Áramdíj	449	0
Karbantartás	90	0
Vízdíj	0	3 987
Programkövetés	19	0
Kereskedői jutalék	68	0
Bérszámfejtés díja	451	0
Védőital	146	220
Nyelvoktatás	192	0
Összesen:	**20 460**	**4 207**

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	6 733	6 661
Afrikaház támogatás bevétele	5 866	5 831
Belsőút támogatás bevétele	4 888	3 034
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 279	4 267
Ázsiaház támogatás bevétele	4 293	4 266
Külső közmű támogatás bevétele	1 523	1 513
Híd támogatás bevétele	3 347	3 321
Belső utak támogatás bevétele	3 058	4 863
Leopárház támogatás bevétele	24 732	24 579
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 309	9 249
Aranyhalas medence támogatás bevétele	824	819
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 100	5 069

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	47 614	47 331
Páviánház támogatás bevétele	3 700	3 675
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 324	3 306
Lovaspálya támogatás bevétele	2 625	2 601
Elefántház támogatás bevétele	79 554	79 065
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	13 641	13 558
Ivóvíz hálózat támogatás bevétele	2 216	2 199
Karantén támogatás bevétele	5 284	5 249
Párduckifutó támogatás bevétele	1 971	1 958
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 423	12 342
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	22 486	22 348
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	3 954	3 924
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	11 811	11 738
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 218	1 211
Víz-csatorna támogatás bevétele	823	818
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 186	10 123
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 482 345	1 474 129
Viktória ház támogatás bevétele	524 980	522 489
Mérőszekrény támogatás bevétele	4 508	4 094
Ózoon Hotel Vadászház fűtés korszerűsítés tám	2 459	2 245
Családok éve támogatás bevétele	203	47
Állatkertek határok nélkül/Interreg támog.	1 312	802
Vadászati kalandösvény/Egy a természettel	3 801	3 008
Kisfaludy Közforgalmú mosdók támog.	29 748	29 597
Összesen:	**2 346 138**	**2 331 329**

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

001167

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.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának 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	2 421 572	89.9	3 481 763	96.5
Aktivált saját teljesítményérték	3 514	0.1	1 364	0.0
Egyéb bevételek	270 188	10.0	124 511	3.5
Pénzügyi műveletek bevételei	537	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	**2 695 811**	**100.0**	**3 607 638**	**100.0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

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	535	0	3 248
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**535**	**0**	**3 248**

001168

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	1 551 805	2 286 280
Reklámbevétel	5 568	4 404
Bérleti díjak	61 956	92 383
Szállodai bevétel	768 996	924 201
Egyéb árbevétel	29 628	171 810
Export árbevétel	3 619	2 685
Összesen:	**2 421 572**	**3 481 763**

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft export értékesítése termékexportot és szolgáltatás-exportot egyaránt tartalmaz. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékexport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel Előző időszak	Tárgyidőszak
Harmadik ország	0	1 644
Összesen:	**0**	**1 644**

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	48	0
Harmadik ország	3 571	1 042
Összesen:	**3 619**	**1 042**

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	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	93 500	0	93 500	0
Központi	10 392	0	10 392	0
Nemzetközi	13 238	0	13 238	0
Más gazdálkodótól kapott	2 370	0	2 370	0
Összesen:	**119 500**	**0**	**119 500**	**0**

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	1 372 893	53.0	1 774 586	52.6
Személyi jellegű ráfordítások	1 041 998	40.2	1 374 141	40.8
Értékcsökkenési leírás	96 776	3.7	120 131	3.6
Egyéb ráfordítások	80 336	3.1	101 397	3.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 147	0.0	1 080	0.0
Ráfordítások összesen	**2 593 150**	**100.0**	**3 371 335**	**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	1 372 893	54.6	1 774 586	54.3
Személyi jellegű ráfordítások	1 041 998	41.5	1 374 141	42.0
Értékcsökkenési leírás	96 776	3.9	120 131	3.7
Költségnemek összesen	**2 511 667**	**100.0**	**3 268 858**	**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,)	11 671
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,)	44 620
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	9 619
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	195 800
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi,)	269 905
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,)	53 301
Összesen	**584 916**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

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 megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	179 099
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	8 643
Összesen:	187 742

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	120 131
Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	8 643
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	6
Egyéb, nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	100
Összesen:	128 880

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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.

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 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	55 064	60 544
Összesen:	**55 064**	**60 544**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	29 218	46 468
Összesen:	**29 218**	**46 468**

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 után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	26 600
Igazgatósági tagok	0

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Felügyelő Bizottsági tagok	2 272
Összesen:	**28 872**

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: 1.200 e Ft

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	45
Fizikai	107
Összesen:	**152**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	395 012
Fizikai foglalkozásúak	765 319
Összesen:	**1 160 331**

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 kifizetések	19 415	46 164
Összesen:	**19 415**	**46 164**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	131 721
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	16 510
Összesen	**148 231**

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. 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.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Üzleti jelentés
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves záró

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2025. április 22.

NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 Nyíregyháza, Sóstógyógyfürdő P.h.

A gazdálkodó
képviselője

001176

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 közreműködők 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.

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 450 ezres látogatószám elérése.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

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.

001178

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.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodásával kapcsolatban tervek, elvárások nem kerültek megfogalmazásra, így azok teljesítése nem értékelhető.

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.

001180

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2

Közhasznúsági melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Éves záró

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2025. április 22.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

001181

1. A szervezet azonosító adatai

Név:	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2
Nyilvántartási szám:	15-09-073695
Képviselő neve:	Gajdos László

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységei az alábbiak:

A harmincöt hektáros tölgyerdőben működő, ötezer állatot bemutató állatkert Magyarország egyik leglátogatottabb vidéki turisztikai attrakciója, ahova nem csak hazánkból, de a szomszédos országokból is szép számmal érkeznek vendégek.

Külön öröm, hogy a májusban nyílt új beruházás-a Jégvilág Interaktív Bemutató- iránt óriási volt az érdeklődés a határon túlról is. Elsősorban szlovák és román vendégek jöttek nagy számban, de Nyugat-Európából is sok vendég érkezett megtekinti az Európában is egyedülálló technikai megoldásokat alkalmazó különleges épület és a hozzá kapcsolódó 2 hektáros külső kifutórendszert, mely Magyarországon még nem látott ritka sarki állatfajoknak ad teret.

A 10.000 évvel ezelőtti jégkorszakot valósághű mamutok, mamutcsontvázak jelzik. Zoológiai szempontból tele van állatritkaságokkal a ház, amelynek fő eleme a jegesmedve tenyész központ, ahol egyedülálló módon a legnagyobb jegesmedve tér hűtött és a 4 méter mély medencében a víz alatt is láthatják a világ legnagyobb szárazföldi ragadozóját.

Különlegesség, a Magyarországon eddig még nem látott királypingvinek 0°C körüli bemutatóterme, de másik két pingvinfajt a rajzfilmekből jól ismert sziklaugró pingvint és a meleg égövi Humboldt-pingvint is bemutatják.

A külső kifutótér elvezet minket Alaszkába és Szibériába, ahol a fehérfejű rétisas és a világ legnagyobb sas madarának számító Steller-sas figyeli a látogatókat hatalmas röpdéjükből.

A sarki farkasok kifutórendszerébe üvegbúra vezet, ahol bepillantást nyerhetünk a falka mindennapjaiba, de megjelenik az indián táborban a kanadai őslakosok élete, mint ahogy a Klíma Kamra az inuitok világát modellezi.

Az állatbemutató igazi különlegessége a Száguldó Folyó, ahol a tavaszi és nyári időszakban fatörzsszerű hajókban ülve a folyó sodrása visz minket végig az állatok között és az élményt tovább fokozza a vízből kiemelkedő élethű kardszárnyú delfin figurák vagy a hajút közepén a 10 méteres zuhatag , amin lecsúszhatunk.

A Nyíregyházi Állatparkot a legek állatkertjének is nevezik, a sok ritka és különleges faj miatt. Az itt bemutatott 5000 állat egy 35 hektáros tölgyerdőben él, a természeteshez közeli tágas kifutókban.

Az 500 állatfajból, igen sokan gyermekáldással örvendeztették meg a parkot. 2024-ben több mint 300 állatkölyökkel gazdagodott a gyűjtemény; a hármasiker pumakölykök, a törpeviziló és a varik ikerpár is igazi zoológiai siker volt állatparkunknak.

Új állatok érkezésében sem volt hiány. Krokodil tejuk és huszármajmok érkeztek- ezzel is gazdagították az ország legnagyobb vidéki állatbemutató gyűjteményét- valamint új afrikai elefánt tenyészbika jött az Európai Fajmegőrzési Program keretében a Nyíregyházán élő afrikai elefánt tehenekhez.

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

Megnevezés:	Állat- és növényfajok bemutatása
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
Célcsoport:	Magán- és jogi személyek
Tevékenységből részesülők létszáma:	648 246

Főbb eredmények:

Továbbra is Magyarország leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma magasabb, mint az előző évben. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft sem az előző-, sem a tárgyidőszakban cél szerinti juttatást nem nyújtott.

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások részletezését mutatja be tisztségenként az alábbi táblázat:

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	15 616	26 600
Felügyelő bizottsági tagok	3 463	2 272
Összesen:	**19 079**	**28 872**

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

6.1. Alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	19 079	28 872
B. Éves összes bevétel	2 695 811	3 607 638
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	7 907	7 449
D. Közszolgáltatási bevétel	1 551 805	2 286 280
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)]	1 136 099	1 313 909

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 593 150	3 371 335
ebből:		
I. Személyi jellegű ráfordítás	1 041 998	1 374 141
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 817 784	2 513 990
K. Adózott eredmény	101 399	231 006
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

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges, a fenti alapadatokból számított mutatók eredményét tartalmazza az alábbi táblázat.

(A közhasznú jogállás feltétele - többek közt - a megfelelő erőforrás ellátottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül, és a megfelelő társadalmi támogatottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül.)

	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)		

001184

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") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.516.079 E Ft**, a tárgyévi eredmény **231.006 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 2024. 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 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** 2024. 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.

001185

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** 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2024. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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.

001186

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, 2025. április 22.

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

001187

ÉAK Nonprofit Kft.
2025-04-29 10:59:44 +0200

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

.....

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

001188

[ESBo program]

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**3 114 545**	**3 394 054**
A.I.	**Immateriális javak**	**4 514**	**1 843**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	4 514	1 843
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**2 342 921**	**2 729 841**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 805 804	1 767 608
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	419 920	787 661
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 468	83 931
A.II.5.	Beruházások, felújítások	35 719	76 028
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	4 010	14 613
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**767 110**	**662 370**
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	767 110	662 370
B.	**Forgóeszközök**	**10 307 734**	**9 504 185**
B.I.	**Készletek**	**158 052**	**214 972**
B.I.1.	Anyagok	153 655	208 819
B.I.5.	Áruk	4 397	6 153
B.II.	**Követelések**	**2 656 329**	**3 364 738**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 213 907	2 781 686
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	55 217	123 695
B.II.6.	Egyéb követelések	387 205	459 357
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**7 493 353**	**5 924 475**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5 210	10 650
B.IV.2.	Bankbetétek	7 488 143	5 913 825
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 656**	**30 812**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 863	26 004
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 793	4 808
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**

001189

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**3 778 800**	**4 365 974**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**2 700 000**	**2 700 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**203 310**	**701 070**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**560 000**	**377 731**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	315 490	587 173
E.	**Céltartalékok**	**606 539**	**626 539**
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	605 000	625 000
E.3.	Egyéb céltartalék	1 539	1 539
F.	**Kötelezettségek**	**8 338 659**	**7 203 487**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**662 370**	**554 527**
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	662 370	554 527
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**7 676 289**	**6 648 960**
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	104 740	107 843
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	6 252	2 776
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229 769	329 251
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 700 295	4 936 367
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 635 233	1 272 723
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**735 937**	**733 051**
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 096	10 432
G.3.	Halasztott bevételek	725 841	722 619
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**

001190

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

.....
A gazdálkodó képviselője

P.h.

001191

[EsBo program]

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 847 092	12 841 239
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**10 847 092**	**12 841 239**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 258	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 946	3 731
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**-312**	**3 731**
III.	**Egyéb bevételek**	**146 757**	**44 256**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	58 818	11 883
05.	Anyagköltség	1 207 584	1 301 257
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 680 993	4 749 244
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	856 972	840 320
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	159 993	27 856
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 269	102 517
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**5 976 811**	**7 021 194**
10.	Bérköltség	3 008 402	3 828 699
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	449 098	551 279
12.	Bérjárulékok	422 937	527 290
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**3 880 437**	**4 907 268**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**153 399**	**210 480**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**530 987**	**323 526**
VII.a.	ebből: értékvesztés	12 097	8 537
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**451 903**	**426 758**
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	113 035	86 508
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	113 035	86 508
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	200 376	195 258
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	250	12 536
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**313 661**	**294 302**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141 396	72 324
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 983	389
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**155 379**	**72 713**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**158 282**	**221 589**

001192

Adószám: 13919867-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**610 185**	**648 347**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**294 695**	**61 174**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**315 490**	**587 173**

001193

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprfit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 17.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

001194 [EsBo program]

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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

001195

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
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
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Elhatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Összehasonlíthatóság
Adófizetési kötelezettség változása
5.3. Az eredménykimutatás tagolása

001197

Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
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

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
Halasztott adó követelések és kötelezettségek

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. Rendkívüli környezeti hatások

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

6.10. Kiegészítések

001199

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2007. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak színvonalas hulladék-közszolgáltatást biztosítson. 2023. július 1-jétől mint a MOHU és annak régiókoordinátorai alvállalkozójaként hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységet, továbbá B3 lerakó üzemeltetését, hasznosítási és egyéb tevékenységet végez.

Célja továbbá, 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 fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az ÉAK 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
4600 Kisvárda, 068/17.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4355 Nagyecsed, 0188/19.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, 02354/5.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4551 Nyíregyháza, Szállási utca 72.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Korányi F. utca 3.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Kerék utca 1.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4700 Mátészalka, 0174/12.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Az ÉAK 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.

Az ÉAK 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.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így az ÉAK Nonprofit Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

Az ÉAK Nonprofit Kft. 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak: A szomszédos országban folyó harcok gazdasági következményei: egész évben jelentős hatást gyakorolt gazdálkodásunkra, mely bevételkieséssel nem járt, de anyagköltségünkben növekedést okozott. Nőttek az üzemanyag és az energiaárak, de a gazdasági élet szinte minden területén drágulást tapasztaltunk.

2023.07.01-jétől a hulladékgazdálkodásban új, az eddigiektől eltérő gazdasági rendszerben kellett működnünk. Az állam saját feladatellátás keretében Koncessziós szerződést kötött egy piaci szereplővel 35 évre. A koncesszor pedig egy leányvállalatot hozott létre, a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-t. Egyes feladatokra közvetlenül ezzel a társasággal szerződtünk, más közszolgáltatási feladatokra viszont a szolgáltatási területünk Régiókoordinátoraival kell együttműködnünk. Sikerült a korábbi szerződéseinket megtartani és egy új létesítmény üzemeltetésére valamint az új DRS rendszerben való közreműködésre is szerződést kötni. Így minden eddigi tevékenységünkre a korábban is általunk végzett területeken tudjuk végezni munkánkat. A mérlegkészítés időpontjáig minden számla kiállításra került és a korábbi évek bizonytalansága helyett egy kiszámítható, pontos, gazdaságilag megalapozott jövőkép tárult elénk.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az ÉAK 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 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: Pataki Éva 4400 Nyíregyháza, Szalag utca 6/F. 2/10 PM reg. szám: 185717

Az ÉAK Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság képviseletére jogosult alábbi személy írja alá: Éberhardt Gábor, 4432 Nyíregyháza Kincs köz 29.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az ÉAK Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név:	Varga János
Cím:	4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca 12.
Regisztrációs szám:	002059

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ÉAK Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az ÉAK 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 az ÉAK 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 az ÉAK 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 2012. évi CLXXXV. törvény - a hulladékról 50.§ előírja kötelező jelleggel a tevékenységenkénti szétválasztást az éves beszámolóban az alábbiak szerint:

A Ht. 50. § (1) bekezdése értelmében a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. E szerint szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, az egyes tevékenységekre olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A fenti törvényi rendelkezés mellett a 235/2023 (VI.16) Korm.rendelet határoz meg részletszabályokat a számviteli szétválasztásra vonatkozóan. E szerint az egységesség és a teljes körű tevékenységhez rendelés elvét kell alkalmazni.

Ezek értelmében igyekeztünk a számviteli rendszerünket úgy kialakítani, hogy a költségek felmerülésekor egyértelműen kerüljön meghatározásra a tevékenységhez rendelés, amennyiben ez nem lehetséges akkor utólag a beszámoló készítésekor vetítési alapok alapján egyértelműen kerüljön minden felosztásra.

A fenti rendelkezések alapján a társaság 2024 év vonatkozásában elkészíti a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység, a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység és a B3 alkategóriájú hulladéklerakók hely szerinti bontásában történő szétválasztott beszámolóját.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

Az ÉAK 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

Az ÉAK 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 időpontját a Társaság a tulajdonosi elvárások teljesítése érdekében február utolsó napjában határozta meg.

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 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

A jelentős összhatás értékhatára 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 - a 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 elszámolására a Szvt. általános előírásain túl az a számviteli politikában rögzített szabályok szerint történik.

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

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 különbözet az egyes tételek esetében az alábbiak szerint:

0-365 napig terjedő vevő kintlévőség, az elszámolandó értékvesztés mértéke 0%,

365 napon túli kintlévőség esetén az elszámolandó értékvesztés mértéke éves 20%.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az ÉAK Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

Az ÉAK 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.

2.18. 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

Az ÉAK 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.

2.20. 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 meghatározásásához 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.25. 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.

2.26. 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 saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az ÉAK 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**3 114 545**	**3 394 054**	**279 509**
A.I.	**Immateriális javak**	**4 514**	**1 843**	**-2 671**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**2 342 921**	**2 729 841**	**386 920**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**767 110**	**662 370**	**-104 740**
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**10 307 734**	**9 504 185**	**-803 549**
B.I.	**Készletek**	**158 052**	**214 972**	**56 920**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.II.	**Követelések**	**2 656 329**	**3 364 738**	**708 409**
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**7 493 353**	**5 924 475**	**-1 568 878**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**37 656**	**30 812**	**-6 844**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**	**-530 884**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**3 778 800**	**4 365 974**	**587 174**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**2 700 000**	**2 700 000**	**0**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**0**	**0**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**203 310**	**701 070**	**497 760**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**560 000**	**377 731**	**-182 269**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	315 490	587 173	271 683
E.	**Céltartalékok**	**606 539**	**626 539**	**20 000**
F.	**Kötelezettségek**	**8 338 659**	**7 203 487**	**-1 135 172**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**662 370**	**554 527**	**-107 843**
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**7 676 289**	**6 648 960**	**-1 027 329**
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**735 937**	**733 051**	**-2 886**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**13 459 935**	**12 929 051**	**-530 884**

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**	**10 847 092**	**12 841 239**	**18,38**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**-312**	**3 731**	**1 295,83**
III.	**Egyéb bevételek**	**146 757**	**44 256**	**-69,84**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**5 976 811**	**7 021 194**	**17,47**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**3 880 437**	**4 907 268**	**26,46**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**153 399**	**210 480**	**37,21**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**530 987**	**323 526**	**-39,07**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**451 903**	**426 758**	**-5,56**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**313 661**	**294 302**	**-6,17**
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**155 379**	**72 713**	**-53,20**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**158 282**	**221 589**	**40,00**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**610 185**	**648 347**	**6,25**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**294 695**	**61 174**	**-79,24**
X/1.	**Halasztott adókülönbözet (+-)**	**0**	**0**	**0,00**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**315 490**	**587 173**	**86,11**

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	**23,14**	**26,26**
Immateriális javak	0,03	0,03
Tárgyi eszközök	17,41	21,11
Befektetett pénzügyi eszközök	5,70	5,12
Halasztott adókövetelés	0,00	0,00
Forgóeszközök	**76,58**	**73,50**
Készletek	1,17	1,66
Követelések	19,74	26,02
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	55,67	45,82
Aktív időbeli elhatárolások	**0,28**	**0,24**
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	**28,07**	**33,76**
Jegyzett tőke	20,06	20,88
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	1,51	5,42
Lekötött tartalék	4,16	2,92
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	2,34	4,54
Céltartalékok	**4,51**	**4,85**
Kötelezettségek	**61,95**	**55,72**
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4,92	4,29
Rövid lejáratú kötelezettségek	57,03	51,43
Passzív időbeli elhatárolások	**5,47**	**5,67**
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 16 %-át, a tárgyévben 6,5 %-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 a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 2,5 %-át teszi ki.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 121,3 %-ban, a tárgyévben 128,6 %-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 2 390,9 %-ban, a tárgyévben 2 031 %-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 5,3 nap, a tárgyévben 6,1 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 74,5 nap, a tárgyévben 79,3 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 587 174 EFt értékkel, 15,5 %-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

Az ÉAK Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 28,1 %, a tárgyévben 33,8 %. 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 220,7 %-át, a tárgyévben 165 %-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

Az ÉAK Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1 135 172 EFt értékkel, 13,6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 92,1 %-ról 92,3 %-ra nőtt.

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 1 568 878 EFt értékkel, 20,9 %-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 1,32 , a tárgyévben 1,4 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 75,4 %, a tárgyévben 71,8 % 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 1,24 , a tárgyévben 1,32 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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 46,7 %-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 205 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 11 307 510 EFt, a tárgyévben 13 179 797 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 872 287 EFt értékkel, 16,6 %-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 10 847 092 EFt, a tárgyévben 12 841 239 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 994 147 EFt értékkel, 18,4 %-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 2,3 %-át, a tárgyévben a 4,5 %-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 11,7 %, a tárgyévben 21,7 % 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 8,3 %, a tárgyévben 13,4 % 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 29 Ft, a tárgyévben 46 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 28 Ft, a tárgyévben 45 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 101 Ft, a tárgyévben 173 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 81 Ft, a tárgyévben 120 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 29 718 EFt, a tárgyévben 35 085 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 315 490 EFt, a tárgyévben 587 173 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 271 683 EFt értékkel növekedett.

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)**	**2 655 097**	**-977 782**
1a.	Adózás előtti eredmény +	610 185	648 347
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	4 237	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-13 910	-491
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	596 275	647 856
2.	Elszámolt amortizáció +	153 399	210 480
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-5 394	-3 719
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	216 539	20 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	61 068	99 482
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	2 044 654	-1 136 500
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	33 699	-6 361
9.	Vevőkövetelés változása +	-1 623 621	-570 627
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-301 307	-194 459
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	1 605 700	6 844
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	125 915	50 778
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-303 383**	**-489 989**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	379 955	594 729
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	76 572	104 740
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	**Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)**	**-97 489**	**-104 789**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	1
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	4 237	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	101 726	104 740
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	50
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**2 254 225**	**-1 572 560**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	9 673	3 682
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**2 263 898**	**-1 568 878**

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:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elengedett rövid lejáratú kötelezettségek (eszközhöz kapcsolódó) (CF7->)	-334
Véglegesen kapott fejlesztési támogatás eredmény javára elszámolt összege (CF22->)	3 475
Véglegesen átadott pénzeszközök (eredmény terhére) (CF26->)	50
Devizás pénzeszközök mérlegfordulónapi átértékelése (fel: -, le: +) (->CF27)	-3 682
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-491**

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Fizetendő nyereség utáni adó kötelezettség változása (CF12->)	-10 396
Elengedett kötelezettségek (eszközhöz kapcsolódóan) (+) (->CF1b)	334
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-10 062**
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	-1 126 438
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-1 136 500

8. Passzív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Tárgyévben véglegesen kapott fejlesztési célú pénzeszközökből elhatárolt bevétel (CF22->)	-3 475
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**-3 475**
MÉRLEG adatának változása (Passzív időbeli elhatárolások) (M->)	-2 886
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-6 361

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) vevőkre (->CF3)	3 346
Jelentős egyéb, pénzmozgás nélküli vevői leírások (-) és visszaírásuk (+) (->CF3)	-2 718
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**628**
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	571 255
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-570 627

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) készletekre (->CF3)	-255

001213

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (-) és visszaírása (+) követelésekre (vevők nélkül) (->CF3)	3 346
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	**3 091**
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	197 550
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-194 459

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

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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

Az ÉAK 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 az ÉAK 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

Az ÉAK 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 az ÉAK 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az ÉAK 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

Az ÉAK 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 (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	23 850	69	0	0	23 919
Szellemi termékek	4 375	0	0	0	4 375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
előlegek					
Immateriális javak összesen	**28 225**	**69**	**0**	**0**	**28 294**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 164 235	62 503	60 227	0	2 166 511
Műszaki berendezések, gépek, járművek	996 988	497 937	10 156	0	1 484 769
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	309 975	50 224	21 627	0	338 572
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	35 720	645 462	607 057	0	74 125
Beruházásokra adott előlegek	4 010	103 185	92 582	0	14 613
Tárgyi eszközök összesen	**3 510 928**	**1 359 311**	**791 649**	**0**	**4 078 590**
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	2 671	0	0	69	2 740
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 671**	**0**	**0**	**69**	**2 740**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	42 725	0	0	0	42 725
Műszaki berendezések, gépek, járművek	112 833	0	0	12 564	125 397
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 971	0	0	19 647	39 618
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**175 529**	**0**	**0**	**32 211**	**207 740**
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. Terven felüli értékcsökkenés egy egyéb építményhez tartozik, melynek a besorolása utólagosan kiderült, hogy nem volt megfelelő.

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	1 644	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**1 644**	**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 jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel az egyik tulajdonoshoz kapcsolódik. A jelenleg használt hulladékgazdálkodási infrastrukúrát a Társulás kohéziós Alap támogatásából hozta létre. A támogatás mellé szükséges 10%-os önerőt az ÉAK biztosította a Társulás számára, melyet ő maga is bankhitelből fedezett.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az ÉAK 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak

001217

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalatnak	662 370
Leányvállalatoknak	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak	0
Összesen:	**662 370**

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt értékvesztés 255 eFt volt. Mely nagyrészt korábbi eljáráshoz kapcsolódó kombiprés avulásából, kisebbrészt pedig hibás hulladékgyűjtő zsák elértéktelenedéséből származik.

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	208 819
5. Áruk	6 153

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)	2 790 223	2 781 686	8 537	11 883	8 537
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	123 695	123 695	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	459 357	459 357	0	0	0
Követelések összesen	**3 373 275**	**3 364 738**	**8 537**	**11 883**	**8 537**

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	76 592
Leányvállalatokkal szemben	47 103
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**123 695**

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az ÉAK 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.

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	10 650
2. Bankbetétek	5 913 825

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 elhatárolásaként két tétel került kimutatásra, melyek a tárgyévet követően realizálódtak. Egyrészt egy kamatbevételhez kapcsolódik, másrészt pedig egy pályázat elszámolásához, melynek fizikai megvalósulása már befejeződött.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként 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.

4.10. 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	2 700 000	2 700 000		

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	203 310	701 070	497 760	
Lekötött tartalék	560 000	377 731	-182 269	fejlesztési tart. felhaszn.
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	315 490	587 173	271 683	
Saját tőke összesen	**3 778 800**	**4 365 974**	**587 174**	**587 174**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	2 700 000	2 700 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	**2 700 000**	**2 700 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az ÉAK 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

Lekötött tartalékként a még felhasználásra váró fejlesztési tartalékot mutatja ki a vállalkozás, melyet az eredménytartalékból vezetett át az előző évben.

Értékhelyesbítések alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az ÉAK 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 tárgyévben megképzett 20 milló forintos növekedés a bezárt lerakók utógondozására lettek elkülönítve. A korábban képzett céltartalékok nem kerültek felhasználásra.

Céltartalékok - egyéb címen

Egyéb céltartalékként az előző évben megképzett, folyamatban lévő rendőrségi eljárás várható jövőbeni ráfordításaként képzett összeg van kimutatva.

4.12. 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

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitelek	6	554 527
Összesen:	-	**554 527**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitel	OTP Bank Nyrt.	662 370
Összesen:		**662 370**

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási és fejlesztési hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség teljes összege		1 269 523
Fennálló kötelezettség		662 370
- ebből: rövid lejáratú		107 843
- ebből: hosszú lejáratú		554 527
Végső lejárat/esedékesség	2030.július 01.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	jelzálog	
formája		

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 Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel egy beruházási és fejlesztési hitelhez kapcsolódik, melyből a következő évi törlesztőrészletek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelből a következő évben fizetendő összegek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé 107 843 EFt

értékben.

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
2. Rövid lejáratú hitelek	107 843
3. Vevőktől kapott előlegek	2 776
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	329 251
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 936 367
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 272 723

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	4 934 560
Leányvállalatokkal szemben	1 807
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**4 936 367**

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

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
Fejlesztési célra kapott támogatás	27 236	23 761
Elengedett kötelezettség fejlesztési célra	698 605	698 605
Térítés nélkül átvett eszközök	0	253
Összesen:	**725 841**	**722 619**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az ÉAK 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az ÉAK Nonprofit Kft. adózási formája az előző évhez képest nem változott, de egy hosszas levélváltást, állásfoglalás kérést követően kiderült, hogy a társaság 2023. július 1-jétől nem tartozik az energiaadó hatálya alá. Ez egy óriási változás a cég életében, mivel a 41%-os különadót nem kell megfizetnie az eredménye után, így azt is fejlesztésekre tudja fordítani.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az ÉAK 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 az ÉAK 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

Az ÉAK Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	10 847 092	95,9	12 841 239	97,5
Aktivált saját teljesítményérték	-312	0,0	3 731	0,0
Egyéb bevételek	146 757	1,3	44 256	0,3
Pénzügyi műveletek bevételei	313 661	2,8	294 302	2,2
Bevételek összesen	**11 307 198**	**100,0**	**13 183 528**	**100,0**

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

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	69 252	89 925	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	86 508	0	0
Összesen:	**155 760**	**89 925**	**0**

Árbevétel jelentős tételei

Árbevételünk több mint 90%-a, MOHU, TAPPE vagy NHSZ Zounok társaságokhoz kapcsolódó szolgáltatási díjból származik. További nagyobb partnereink az alábbiak:

Nyír-Flop Kft.

Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.

NYÍRVV Nonprofit Kft.

Sz-Sz-B Megyei Szilárdhulladékgazdálkodási Társulás

AUSTRIA JUICE Hungary Kft.

Nyírségvíz Zrt.

Master Good Kft.

Alföldi Környezetvédelmi Kft.

"Forest 95 Trade" Kft.

Steam Cook Kft.

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
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	202 937	65 966
Belföldi szolgáltatás nettó árbevétele	10 644 155	12 775 273
Összesen:	**10 847 092**	**12 841 239**

Export árbevétel bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az ÉAK 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 forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak: Korábbi fejlesztési célra kapott energiatakarékossági napelem pályázat éves felhasználás értékének összege, mely megegyezik a támogatás intenzitásával arányosított elszámolt értékcsökkenés összegével: 3475 EFt.

További támogatásként egy képzési programban megkapott támogatás arányos része található itt.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az ÉAK 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 az ÉAK Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

Az ÉAK 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

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	86 508
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	195 258
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 536

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ÉAK 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	5 976 811	55,8	7 021 194	56,0
Személyi jellegű ráfordítások	3 880 437	36,3	4 907 268	39,1
Értékcsökkenési leírás	153 399	1,4	210 480	1,7
Egyéb ráfordítások	530 987	5,0	323 526	2,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	155 379	1,5	72 713	0,6
Ráfordítások összesen	**10 697 013**	**100,0**	**12 535 181**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 301 257
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 749 244
07. Egyéb szolgáltatások értéke	840 320
08. Eladott áruk beszerzési értéke	27 856
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 517

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	3 828 699
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	551 279
12. Bérjárulékok	527 290

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	5 976 811	59,7	7 021 194	57,9
Személyi jellegű ráfordítások	3 880 437	38,8	4 907 268	40,4
Értékcsökkenési leírás	153 399	1,5	210 480	1,7
Költségnemek összesen	**10 010 647**	**100,0**	**12 138 942**	**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
Bérleti díj	2 732 679	3 385 014
Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatások	568 516	803 202
Javítás, karbantartás költségei	140 780	222 947
Vagyonvédelem	41 893	59 615

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Útdíj költsége	40 638	68 135
Egyéb szolgáltatások	156 487	210 331
Összesen	**3 680 993**	**4 749 244**

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
Adók, illetékek, hozzájárulások	285 861
Céltartalék képzés	20 000
Követelések értékvesztése	8 537
Egyéb nem részletezett kiadások	9 128

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 324
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	389

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 tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

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)	201 052
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	11 883

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Összesen:	212 935

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	20 000
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	212 339
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	3 271
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	152
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	8 537
Összesen:	244 299

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében 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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

Az ÉAK Nonprofit Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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

Az ÉAK 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	12 573	31 558
Összesen:	**12 573**	**31 558**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	686	1 679
Összesen:	**686**	**1 679**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az ÉAK 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 az ÉAK Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az ÉAK 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 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	34 744	18 746	53 490
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 600	3 600
Összesen:	**34 744**	**22 346**	**57 090**

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: 1 500 EFt.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	96	103
Fizikai	378	394
Összesen:	**474**	**497**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	847 633	1 079 592
Fizikai foglalkozásúak	2 160 769	2 749 107
Összesen:	**3 008 402**	**3 828 699**

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz	49 574
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	39 147
Munkáltatót terhelő SZJA	60 760
Cafetéria	227 982
Csekély értékű juttatás	50 008
Egyéb személyi jellegű kifizetés	123 808
Összesen:	**551 279**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	481 166
Rehabilitációs hozzájárulás	42 909
Egyéb bérjárulékok	3 215
Összesen	**527 290**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ÉAK Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelmi költségeink mértéke nem jelentős, ezek jellemzően a lerakók környezeti elemeinek monitoringozása. Ilyenek: figyelő kutakból történő akkreditált vízmintavétel és vizsgálat,illetve csurgalék víz vizsgálat, süllyedésmérés, geoelektromos szigetelőfólia vizsgálat (ahol van ilyen), depógáz összetételi vizsgálat, karbantartás és terület gondozás, meteorológiai adatok gyűjtése.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a Társaság a tárgyévben 20 000 eFt céltartalékot képzett a tulajdonában lévő lerakók utógondozására.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) az ÉAK Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel 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.

6.10. Kiegészítések

Az orosz-ukrán konfliktus nincs közvetlen hatással a vállalkozás tevékenységére, nem veszélyezteti a vállalkozás folytatását.

I. Számviteli szétválasztás

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) 50. §-a az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó hulladékgazdálkodási tevékenységet végző egyes gazdasági társaságok részére 2023.07.01-jétől számviteli szétválasztást ír elő a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a hulladékégető valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (továbbiakban Kötelezett) részére. Ez többek között azt jelenti, hogy a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (Szt.) rendelkezéseit a Ht. szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

Társaságunkat érintő szétválasztási kötelezettség az alábbi elkülönített nyilvántartás vezetésére vonatkozik:

- hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység
- hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység
- B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetése

A tevékenységeket az éves beszámoló kiegészítő mellékletében olyan módon kell bemutatni, mintha azokat önálló tevékenység keretében végezte volna, továbbá a tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A B3 alkategóriájú hulladéklerakó tevékenység szerinti felosztását az eszközök, források, a bevételek, a költségek és ráfordítások felmerülésének helye szerinti bontásban kell elkészíteni.

A fentiek értelmében a társaság beszámolójának kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatja be a közszolgáltatási tevékenység körébe tartozó és a közszolgáltatáson kívüli tevékenységét. Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig végezte el a Társaság. A szétválasztás során az arányszám meghatározása az árbevétel alapján történik.

1. Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegadatainak felosztási módszere:

K- Közszolgáltatási résztevékenység, I- Intézményi résztevékenység, B3- B3 lerakó üzemeltetése

KK- Koncesszión kívüli tevékenység

ÉAK Nonprofit Kft. Mérlegsorok		A szétválasztás módszere	Jelleg				Megosztás
			K	I	B3	KK	
A.	Befektetett eszközök	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
I.	Immateriális javak	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
II.	Tárgyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható

B.	Forgóeszközök	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
I.	Készletek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
II.	Követelések	Analitikus nyilvántartás és arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
III.	Értékpapírok	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Pénzeszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
C.	Aktív időbeli elhatárolások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
	Eszközök összesen	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható

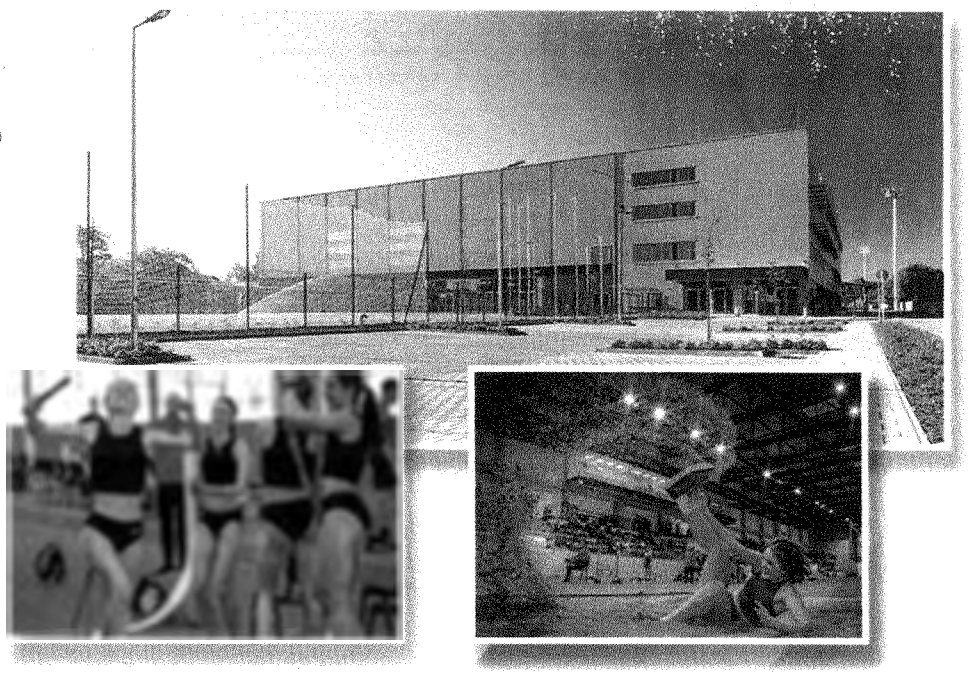
Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. Mérlegsorok		A szétválasztás módszere	Jelleg				Megosztás
			K	I	B3	KK	
D.	Saját tőke	Számított adat	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
I.	Jegyzett tőke	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Eredménytartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
V.	Lekötött tartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Adózott eredmény	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
E.	Céltartalék	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
F.	Kötelezettségek	Számított adat	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
G.	Passzív időbeli elhatárolás	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható
	Források összesen	Számított adat	x	x	x	x	Telephelyenként nem megosztható

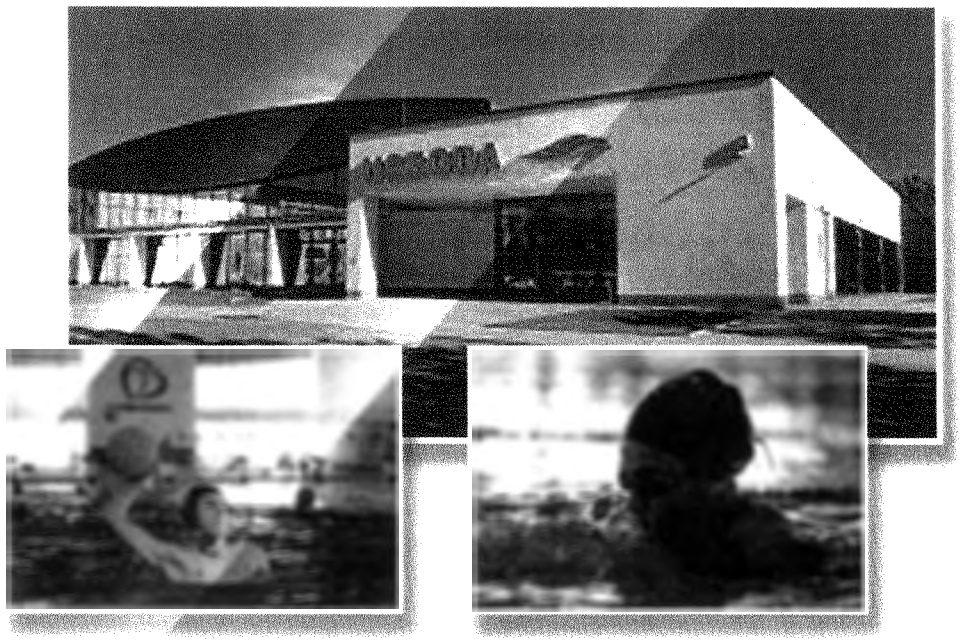
2. Az ÉAK Nonprofit Kft. eredményadatainak felosztási módszere:

ÉAK Nonprofit Kft. Eredménykimutatás "A"		A szétválasztás módszere	Jelleg				Megosztás
			K	I	B3	KK	
I.	Értékesítés árbevétele	Analitikus nyilvántartás alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	Tételes minősítés alapján elkülönítve és/vagy analitika alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
III.	Egyéb bevételek	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
V.	Személyi jellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
VI.	Értékcsökkenés	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Egyéb ráfordítás	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
A	Üzemi tevékenység eredménye	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
C.	Adózás előtti eredmény	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
X.	Adófizetési kötelezettség	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható
D.	Adózott eredmény	Számított adat	X	X	X	X	Telephelyenként nem megosztható

001225

NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT





NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. évi Egyszerűsített éves beszámoló

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
GTP: 11744003-20612823

001236

1.

2024. december 16.

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló 3
2. A Társaság adatai 5
3. A Társaság 2024-ben végzett szakmai tevékenységeinek bemutatása 6
4. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződések és költségvetési kapcsolatok bemutatása 20
5. Bevételek, költségek, ráfordítások és eredmény alakulása az üzleti tervhez viszonyítva .. 22
5.1. Bevételi kimutatás 2024. évre 22
5.2. Költségek, ráfordítások alakulásának kimutatása 2024. évre 24
5.3. Az eredménykimutatás alakulása a 2024-es évben 29
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 30
Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás 31
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 32
ÁLTALÁNOS RÉSZ 33
A vállalkozás bemutatása 33
1. A Társaság adatai 33
2. Tulajdonosi szerkezet és a kapcsolt vállalkozások bemutatása 33
3. A számviteli politika bemutatása 34
SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK 37
1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések 37
2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 42
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése 47
4. Tájékoztató rész 51

001237

1. Vezetői összefoglaló

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évi gazdálkodása stabilan, a tervekkel összhangban és eredményesen alakult. A Társaság működési struktúrája, gazdálkodása mindössze négy év alatt elérte az optimális szintet, ami rendkívül gyorsnak mondható. Ennek is köszönhető, hogy a folyamatosan változó környezet gazdasági hatásai egyre kevésbé jelentenek kockázatot a szervezet méretéhez viszonyítva. Az üzleti év során, az előző évekkel ellentétben nem merült fel olyan jellegű, mértékű torzító hatás, esemény, amelyek a gazdálkodást jelentősen befolyásolták volna. A tervezést az is segítette, hogy az idei évben már több évnyi bázisadat állt rendelkezésre. Ennek köszönhetően az üzleti tervet megbízhatóan, konzekvensen tudtuk teljesíteni.

Az alapos tervezésnek köszönhetően mindegyik bevételi és költség sort sikerült pontosan, a tervhez igazodva teljesíteni, csak néhány esetben van érdemi eltérés. Két meghatározó költségnövekményt kell kiemelnünk. Az első a Városi Uszoda esetében az önkormányzatnak fizetett használati díj, mely 5 millió Ft-os költségtöbbletet jelentett. A második az Atlétikai Centrum esetében a víz- és csatornadíj költsége. A víz- és csatorna fogyasztásarányos díjai közel háromszorosára nőttek, mellyel számoltunk, viszont az alapdíjak összege ennél jóval magasabb mértékben, a víz esetében az ötszörösére, a szennyvíz alapdíja a tizenhatszorosára növekedett. Az első megemelt összegű víz- és csatornaszámlák csak az üzleti terv elkészítése után érkeztek, amikor már nem volt lehetőségünk korrekcióra. A fenti két tétel kivételével a többi költség növekmény egyáltalán nem okozott gondot a gazdálkodásban, mivel a bevételek túlteljesítése egyensúlyban tartotta a Társaság költségvetését.

Az üzleti év során a legfontosabb eredménynek azt tartjuk, hogy az NYSÜ Kft. által működtetett két sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az Eissmann Városi Sportuszoda esetében is egyértelműen sikerült az előző évben kialakított piaci pozícióinkat megtartani, ill. tovább erősíteni. Az Atlétikai Centrum nem kizárólag térségi, de országos viszonylatban is az atlétika egyik kiemelt fellegvára lett, különösen igaz ez a fedettpályás felkészülésre és versenyekre. Nagyon komoly eredménynek tartjuk, hogy a fedettpályás felnőtt és U20-U18 utánpótlás országos bajnokságnak immár évek óta a Nyíregyházi Atlétikai Centrum ad otthont. Ez nem kizárólag Magyarországon, hanem a határon túl is növeli ismertségünket. A külföldi sportolóktól, egyesületektől, szövetségektől érkező árbevétel közel a háromszorosára nőtt a bázisévhez képest. Annak ellenére, hogy a tervünkben számoltunk a Nyíregyházi Sportcentrum szezonindító, augusztusi edzőtáboraival és azok elmaradtak valamint a Magyar Atlétikai Szövetség felkészülési programjában meghatározott lekötéssel, melyek csak részben teljesültek a külföldi edzőtáborok árbevételei ellensúlyozták a fentieket.

A tavalyi évben az atlétika mellett egyre több sportág képviseltette magát az edzőtáborok alkalmával. A tárgyévben már úszók, röplabdázók és vívók is érkeztek a létesítménybe felkészülés céljából. Az üzleti év során a korábbi évek eredménytartalékából egy értékesítésösztönző beruházást hajtottunk végre a létesítmény wellness részlégében. Egy jégkádat szereztünk be, amelytől a rehabilitációs és regenerációs funkciója révén az edzőtábori lekötések további erősödését várjuk.

001238

A Városi Uszodában a legfőbb eredménynek azt tartjuk, hogy a kihasználtságunkat kis mértékben tovább tudtuk emelni, így az valóban megközelíti a teljes kihasználtságot. A Városi Uszoda népszerűsége nagyot nőtt a városi lakosság körében, a jegy- és bérletértékesítés összege töretlenül emelkedik, az előző évhez képest majdnem a 25%-kal bővült az ebből származó árbevétel. A sportolói létszám is jelentősen bővült az elmúlt évben, ebből is látszik, hogy a jó körülmények milyen fontos szempontot jelentenek az utánpótláskorú sportolók és a családok számára. Az Úszó Nemzet Programba bekapcsolódó óvodás- és tanulócsoportok száma kismértékben nőtt, így gyakorlatilag a délelőtti idősávban a tanmedence lekötése telítetté vált.

Az Atlétikai Centrumban a költségek kismértékben alacsonyabban alakultak a tervezetthez képest, elsősorban a közüzemi díjak kedvező alakulása miatt. A Városi Uszodában ezzel szemben magasabban alakultak a költségek a használati díj és a karbantartási költségek miatt. Az energiaárak kedvező alakulásának ellenére a fogyasztást szigorúan kontrolláljuk és elmondhatjuk, hogy nem nőtt jelentősen a bővülő használat ellenére sem. Fontos kiemelni, hogy az energiafelhasználást jelentősen befolyásolja az időjárás változása is. Kedvező a fűtés tekintetében, hogy a telek egyre enyhébbek, ezzel ellentétben viszont kedvezőtlen az, hogy nyáron egyre hosszabbak a forró és száraz időszakok, ez mind az elektromos energiafelhasználást, mind a vízfogyasztást jelentősen megemeli.

A bevételeink a költségekhez viszonyítva még konzisztensebben teljesültek. Szinte minden bevételi sorunk a tervezettnek megfelelően alakult. A legfontosabb eredmény, hogy az Atlétikai Centrum szállodai kihasználtsága, az eltöltött vendégéjszakák száma 9%-kal emelkedett a tavalyi évhez viszonyítva, de az összesített számnál is többet mond el a piaci tevékenységünkről az, hogy jóval több külföldi sportoló, edzőtáborozó érkezett hozzánk. Az edzőtáborok hossza is növekedett, vagyis a sportolók átlagosan hosszabb felkészülési időszakot töltenek el nálunk, ezzel is növelve a szállodai bevételt. A Társaság ismertségét és sportszakmai megítélését növelte a két fedettpályás országos bajnokság. Ezeken túlmenően legalább ilyen fontosak a januári nyílt nemzetközi versenyek, melyek során számos hazai és külföldi sportoló és szakember ismerhette meg a létesítményünket. Erre időzítettük promóciós kampányainkat is, hiszen számos edzőtábori lekötésünk a versenyek ideje alkalmával érkezik, jól látható, hogy mennyire fontos a jól időzített és célzott marketingtevékenység.

Az NYSÜ Kft. stábja a sportlétesítmények működtetése mellett több, nagy helyi rendezvény szervezésében, megvalósításában is tevékenyen részt vett. A rendezvényekből származó bevétel nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy az éves gazdálkodásunk eredményesen alakuljon.

A Városi Uszodában az iskolai lekötések, valamint az Úszó Nemzet Program júniusig tartanak, az Atlétikai Centrumban pedig már számos foglalásunk érkezett nagy létszámú külföldi edzőtáborokra a tavaszi időszakra vonatkozóan, így a Társaság 2024-es év stabil gazdálkodása jó kiindulási alapot nyújt a következő üzleti évre is.

001239

2. A Társaság adatai

Társaság neve:	**NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.**
Székhelye:	4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Telephelyei:	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4.
(Az üzleti évben)	(Nyíregyházi Atlétikai Centrum)
	4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4.
	(Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda)
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-9311-113-15
Képviselő:	Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető
Felügyelő bizottság tagjai:	Póliscsák Jánosné (FEB elnök)
	Suller Györgyné
	Szőke Ádám László
Könyvvizsgáló:	SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
	Támcsuné Salamon Magdolna
E-mail:	kozpont@nysu.hu
Honlap:	www.nysu.hu
Jegyzett tőke:	6 000 e Ft
Számlavezető bank 1:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823
Számlavezető bank 2:	MBH Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	10300002-13814701-00024908
Főtevékenység	9311'25 Sportlétesítmény működtetése

A Társaság a főtevékenységen kívül 34 egyéb tevékenységgel rendelkezik, ezek közül 2023-ban az alábbi tevékenységekből származott bevételek túlnyomó része:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5510 '08 Szállodai szolgáltatás
5610 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás

001240

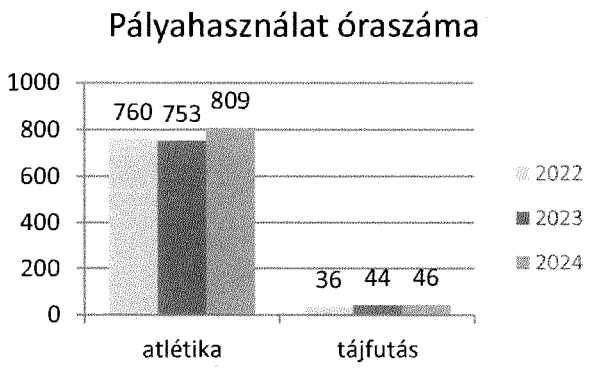
3. A Társaság 2024-ben végzett szakmai tevékenységeinek bemutatása

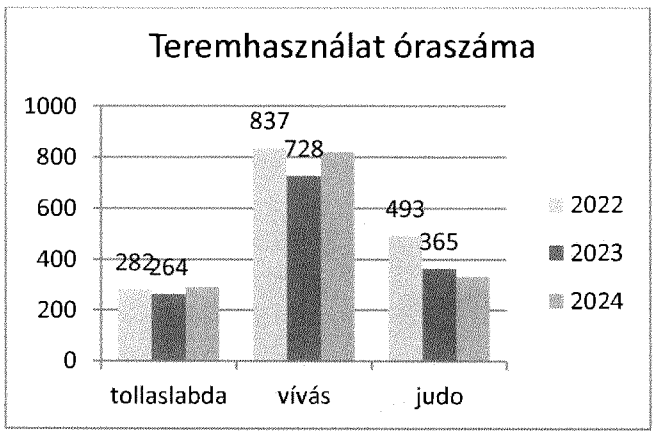
A Társaság fő feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő két sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum (NYAC), és az Eissmann Városi Sportuszoda üzemeltetése.

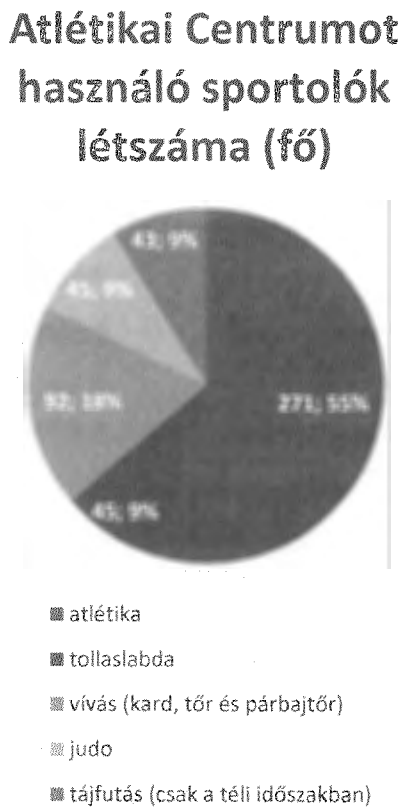
Nyíregyházi Atlétikai Centrum:

Az Atlétikai Centrumot a Nyíregyházi Sportcentrum 6 szakosztálya használja. Az atlétika, vívás, tollaslabda, cselgáncs szakosztály az egész év során, állandó jelleggel, míg a tájfutók a téli időszakban, a röplabdások eseti jelleggel edzenek az Atlétikai Centrumban. A négy állandó szakosztály felkészülési és versenykörülményei hatalmasat javultak a létesítménynek köszönhetően, és ez nagyban hozzájárult ahhoz, hogy jelentősen nőtt az érintett sportágak népszerűsége és az utánpótláskorú sportolók létszáma.

Fontosabb indikátorok az utánpótlás sporthoz kapcsolódóan:







Versenyek, kiemelt események a 2024-es évben

A 2024-ben megrendezett fedettpályás és szabadtéri atlétikai versenyek kiválóan sikerültek, az év elején a Nyíregyházi Sportcentrummal közösen szervezett és lebonyolított nyílt felkészülési versenyeken nemcsak a nyíregyházi sportolók, hanem más szakosztályok, valamint több nemzet versenyzője is részt vett, így görög, ciprusi, szerb, horvát, román, szlovák és bosnyák atléták álltak rajthoz.

001241

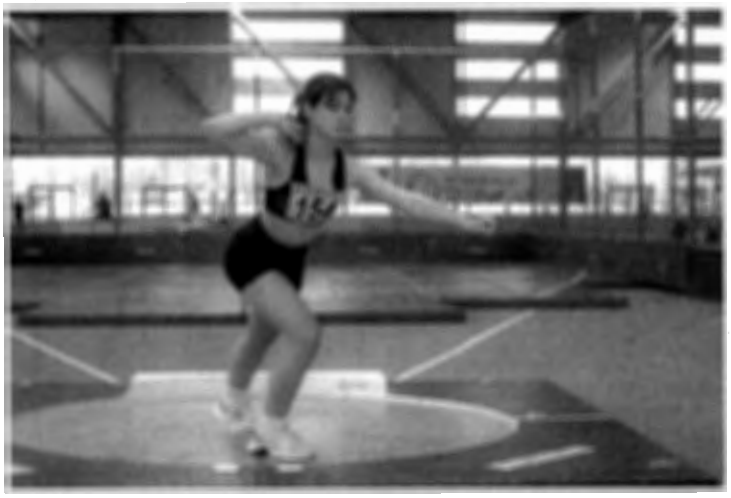
A Magyar Atlétikai Szövetség februárban újra itt rendezte meg a Felnőtt és az U20-as és U18-as Atlétikai Fedettpályás Magyar Bajnokságot, amely versenyeken több versenyszámban született nemzeti csúcs.





A kassai régió fedettpályás atlétikai versenyének harmadik alkalommal adott otthon a Nyíregyházi Atlétikai Centrum.





A szabadtéri versenyek a Megyei Diáksport Szövetség versenyrendszerében szereplő korosztályos atlétikai bajnoksággal kezdődtek meg, amelyet az U16-U14-es Területi Liga verseny követett júniusban, ahol több mint 700 nevezéssel indultak a régió fiatal atlétái.





001242

A sportágat népszerűsítendő „Kölyökből Atléta" program keretében a 8-12 éves gyerekeknek szerveztünk játékos, atletikus képességfejlesztő házi és regionális versenyeket.



Az atlétikai versenyeken kívül házigazdája voltunk több röplabda tornának, valamint tollaslabda diákolimpiai versenyeknek.





„Munkából hivatást" címmel első alkalommal rendezték meg a nemzetközi edző találkozót, melynek helyszíne volt a Nyíregyházi Atlétikai Centrum 2024 áprilisában. A konferencia a mesterséges intelligencia alapú mozgáselemzéssel és az erre épülő edzésprogram tervezéssel foglalkozott, kiemelten fókuszálva a robbanékonyságra, a gyorsulásra és a sebességre az érintett sportágakban.

A judoterem biztosított helyszínt a karate sportág kiemelt versenyzőinek a közelgő Európa Bajnokságra való felkészüléshez.



001243

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum infrastrukturális és egyéb feltételeit használták ki és készültek fel magyar és külföldi sportolók a júniusi Európa Bajnokságra, amelyet Rómában rendeztek meg, illetve a párizsi olimpiára. Ez utóbbi megmérettetésen a magyar atléták közül Kerekes Grétának, Kozák Lucának, Helebrandt Mátének és Molnár Attilának szurkolhattunk.
A külföldi atléták közül több olimpiai döntős atléta készült az Atlétikai Centrumban az év legrangosabb sporteseményére.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei labdarúgó játékvezetők éves fizikai tesztjének, valamint a katasztrófavédelem éves alkalmassági vizsgájának 2024-ben is az Atlétikai Centrum volt az otthona.

A nyári hónapokban két alkalommal is nálunk táboroztak az egyiptomi úszók, valamint júliusban két román kézilabda csapat, a nagybányai MINAUR női és férfi csapatai. Az NYSÜ Kft. létesítményei, valamint szállodája kiváló lehetőséget biztosított a felkészülésre, kondicionálásra, regenerációra és pihenésre, amit visszatérésük is bizonyított.





2024. szeptemberében bővítettük szolgáltatásainkat: a sportolók megfelelő regenerációját biztosítva, beszereztünk egy ICETUBE sportregenerációs jégkádat. Az iCool hűtőegységek képesek folyamatosan a felhasználó által beállított alacsony hőmérsékleten tartani a jégkád vizét, amely jelentősen felgyorsítja a sportolók regenerálódását.

Az Atlétikai Centrum szeptembertől ismét helyt adott a Nyíregyházi Szakképzési Centrum Inczédy György Szakképző Iskola és Kollégiuma által szervezett edzőképző tanfolyam hallgatóinak atlétika sportági alapok gyakorlati képzésére.

001244

A szeptemberben megrendezett Európai Sporthét keretében több sportágban nyílt edzéseket tartottak a Nyíregyházi Sportcentrum edzői, amelyen nagy volt az érdeklődők száma.



A 11 évvel ezelőtt indított Mozdulj Nyíregyháza! programsorozat sikere töretlen a lakosság körében. Immár harmadik éve a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban is több lehetőség közül választhatnak a sportolás iránt érdeklődők. Családi tollas, kölyök atlétika, tartásjavító torna, senior torna, közösségi futás szerepel a sportolási lehetőségek között.

Rangos versenynek voltunk házigazdái 2024. októberben, az Atlétikai Ügyességi és Váltófutó Csapatbajnokság-országos diákolimpiai döntője zajlott a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban.

A kétnapos versenyre több mint ezer fiatal érkezett, megyei és nyíregyházi csapatok is rajthoz álltak.

Ezt követően az U16 Gyalogló Magyar Csapatbajnokság, valamint az U20, U18 és U16 Ügyességi és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság versenyei zajlottak, a két nap alatt 52 versenyszámot rendeztek meg.





001245

2024. novemberében a Nyíregyházi Vasutas Sport Club szervezésében került megrendezésre az U10 U12 Súlyemelő Kupa, amely már az új, 2025. évi versenyszabályoknak megfelelően zajlott számos résztvevővel és nagy érdeklődéssel.





Minden évben óriási sikere van tavasszal a Nyuszi futásnak, december elején pedig a Mikulás futásnak, amelyeknek már hagyományosan az Atlétikai Centrum a helyszíne.







001246

Parasport nyílt napot szervezett decemberben a Nyíregyházi Sportcentrum az Atlétikai Centrum vívótermében, ahol az érdeklődő fiatalok nemcsak a kerekesszékes vívással ismerkedhettek meg, hanem paralimpokon vívókkal is találkozhattak, többek között Tarjányi Istvánnal, Göttlinger Dániellel és Osváth Richarddal.



Fontosabb események a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban 2024. évben:

Atlétika:
2024.01.20, 01.27 Nyíregyházi Sportcentrum nyílt fedettpályás versenyei
2024. 02.10. – Észak Szlovák Bajnokság
2024.02.17-18. – Magyar Fedettpályás Atlétikai Bajnokság
2024. 02.24-25. – U20-U18 Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság
2024. 04.29. – Vármegyei Diákolimpiai döntő
2024. 05.02. – Vármegyei Diákolimpiai döntő
2024. 05.07. – Vármegyei Diákolimpiai döntő
2024. 05.08. – Vármegyei Diákolimpiai döntő
2024. 05.09. – FODISZ Vármegyei Diákolimpiai döntő
2024. 05.11- Kölyökből Atléta Regionális Verseny
2024.06.08-09. U14 U16 Területi Liga Verseny 2. forduló Keleti Terület
2024. 09.19. és 09.24.: Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Ügyességi és Váltófutó Csapatbajnokság
2024. 09.23-27.: Európai Sporthét
2024. 10.04.: Kölyökből Atléta regionális verseny
2024.10.09-10.: Atlétikai Ügyességi Csapatbajnokság – diákolimpia országos döntő
2024.10.12-13-: Ügyességi és Gátfutó Atlétikai Magyar Bajnokság
2024.11.08.: Kölyökből Atléta verseny
2024.12.07.: Kölyökből Atléta regionális verseny

001247

Röplabda
U 20 Női Röplabda torna, az év során 6 hétvégén
U 15 Női Röplabda torna, 2024-ben 5 alkalommal

Tollaslabda
2024.02.02. – Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Tollaslabda Diákolimpia Döntő

Karate
2024.04.20. – Felkészülési verseny az Európa Bajnokságra

Judo
2024.06.02. – Szabolcs Kupa Judo Verseny

Egyéb rendezvények / sportesemények
2024.03.29.: Nyuszi futás
2024.04.27.: „Munkából hivatást" - Nemzetközi Edzői Találkozó
2024.05.29.: Szépkorúak Sporttalálkozója
2024. 07.26.: Sz-Sz-B Vármegyei labdarúgó játékvezetők fizikai tesztje
2024. 09.11.: VII. Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásár
2024. 09.18.: II. SzakMAfest
2024.11.02.: Súlyemelő utánpótlás verseny
2024.11.30.: Mikulás futás
2024.12.12.: Parasport nyílt nap

001248

Nyíregyházi Atlétikai Centrum: szállodai kihasználtság, edzőtáborok bemutatása

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum az üzleti évben jelentős számú hazai és nemzetközi sportegyesület számára biztosított edzőtáborozási lehetőséget, hozzájárulva ezzel a sportolók felkészüléséhez és az Atlétikai Centrum további nemzetközi és belföldi elismertségének növeléséhez.

A 2024-es évben összesen 55 edzőtábor valósult meg létesítményünkben, melyek során 1075 sportolót láttunk vendégül, közülük számos sportoló több alkalommal is részt vett az edzőtáborokban. Az edzőtáborok mellett kiemelt jelentőséggel bírnak az egy éjszakára vagy hétvégére érkező sportolók, akik vagy a Nyíregyházi Élsport élcsapatainak ellenfeleként érkeznek mérkőzésre, vagy valamilyen utánpótlás tornára. A szállóvendégek az üzleti év során összesen 3800 vendégéjszakát töltöttek el nálunk, amely közel 10%-kal haladja meg az előző évben teljesített értéket.

A sportolók 24 különböző országból érkeztek. A vendégek közül 675 fő belföldi, míg 200 fő külföldi volt. A belföldi vendégek 2551, a külföldiek pedig 1249 vendégéjszakát töltöttek nálunk.

A külföldi országok közül a legtöbb vendégéjszakát a szlovák, cseh, román és svájci sportolók vették igénybe, ami jól tükrözi létesítményünk nemzetközi ismertségét.

A legnagyobb létszámú és legjelentősebb edzőtáborok 2024-ben a következők voltak:
2024. januárjában a Naša Atletika szlovák sportakadémia 25 atlétája egyhetes edzőtábor keretében készült létesítményünkben. Emellett a Román Atlétikai Szövetség olimpiai sportolója, Miklós Andrea és edzője, több mint egy hónapon keresztül készült nálunk. Az olimpiai sportoló felkészülése oly mértékben eredményesnek bizonyult, hogy az év második felében ismét visszatértek hozzánk, egy újabb egyhónapos edzőtábor erejéig.

Kiemelkedőnek tartjuk, hogy a Cseh Atlétikai Szövetség 31 ugró atlétája kéthetes edzőtábort tartott nálunk. A felkészülés sikerességét jól mutatja, hogy a csapat a 2025-ben is visszatér létesítményünkbe edzőtábor lebonyolításának céljából.

Az Atlétikai Centrumban a lebonyolított edzőtáborok jelentős részét hazai sportegyesületek szervezésében valósítottuk meg, sajnálatos módon a szövetségek lekötése jelentősen csökkent. A Ferencvárosi Torna Club, a Gödöllői Egyetemi Atlétikai Club, a Szolnoki Sportcentrum Nonprofit Kft., a Diósgyőri VTK, az Egri Városi Sportiskola, az MTK Budapest, a Pécsi Vasutas Sportkör és számos hazai egyesület sportolóit visszatérő vendégeinknek tudhatjuk, több sportoló akár 6-7 alkalommal is edzőtáborozik nálunk az év során. Büszkén mondhatjuk, hogy a 2025-ös év kiugró magyar fedettpályás sikereinek mi is részesei vagyunk, hiszen a kiváló eredményt elért sportolók közül többen is visszatérő vendégeink.

A fedettpályás és szabadtéri atlétikai versenyek ideje alatt több külföldi ország sportolói vették igénybe létesítményünk szolgáltatásait. A teljesség igénye nélkül – szlovák, cseh, román, horvát, szerb, és görög atléták részére – biztosítottunk szállást és étkezést a versenyek idejére.

Az atlétikán túl az úszó sportág képviselői is szívesen veszik igénybe komplex szolgáltatásainkat. Az edzőtáborok során az úszóedzések helyszínét a Városi Uszoda adja, a szállást, az étkezést, a konditerem használatot pedig az Atlétikai Centrumban biztosítjuk a sportolók számára. Igény szerint térítés ellenében reptéri és helyi transzfert is szolgáltatunk a csapatok részére.

2024 februárjában a Swim Team Biel-Bienne svájci úszóegyesület 16 úszója edzőtáborozott nálunk, amelyet 2025-ben immár 25 fővel ismételtek meg a mérlegkészítés időszakában. Az üzleti év során 2 alkalommal, összesen 24 fő egyiptomi úszó számára biztosítottunk edzőtáborozási lehetőséget létesítményeinkben. Ezek az edzőtáborok a Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakosztálya számára is kiváló lehetőséget nyújtanak a szakmai módszertani eszmecserékre, ill. arra, hogy úszóink megmérettessék magukat más nemzetek sportolóival is.

Az atlétikai - és úszó edzőtáborok mellett rendszeresen fogadjuk más sportágak képviselőit is.

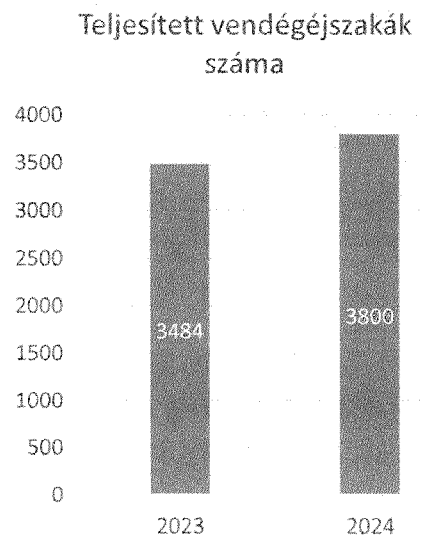
Röplabda-, kosárlabda-, kézilabda- és vízilabda csapatok is gyakran választják létesítményünket szálláshelyül, a bajnokságok idején vagy edzőtábor lebonyolításának céljából a bajnokságokat megelőzően.

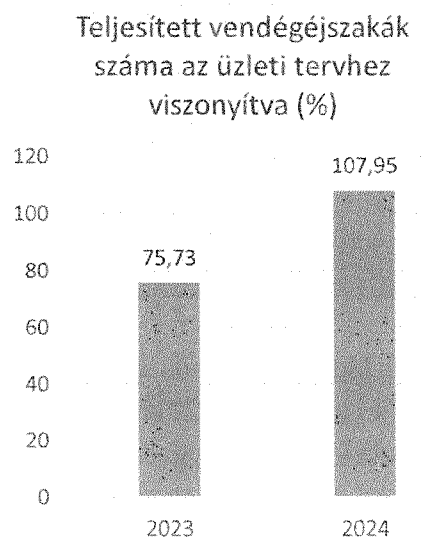
2024 júliusában a román CS Minaur Baia Mare női és férfi kézilabda csapata részére egy-egy héten keresztül, szállást étkezést és kondicionáló edzés lehetőséget biztosítottunk.

A kosárlabda tekintetében a Szolnoki Sportcentrum Nonprofit Kft. és a Vasas-Pasaréti Férfi Kosárlabda Kft. sportolói részére több alkalommal biztosítottunk már szállást és étkezést.

A röplabda bajnokságok idején a Békéscsaba, a VASAS-Óbuda és a Kaposvár női csapata – amennyiben van szabad helyünk -, minden alkalommal létesítményünket választja szállásuk helyszínéül.

A teljesített vendégéjszakák az alábbiak szerint teljesültek az elmúlt két évben:





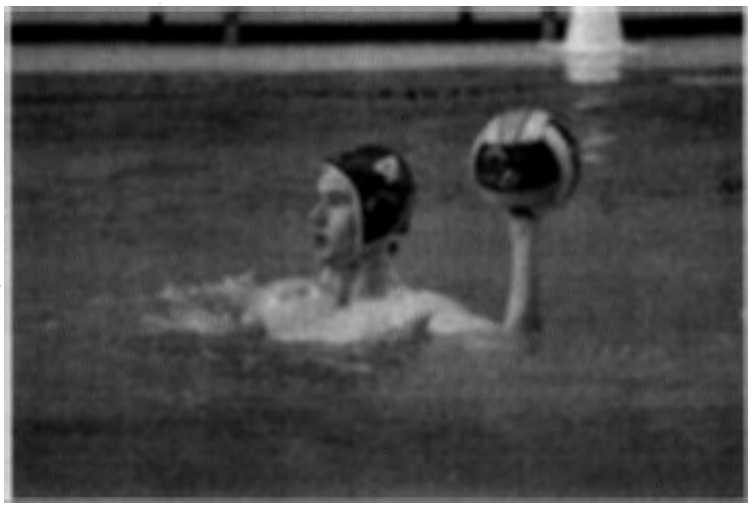
001250

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A Városi Uszoda kihasználtsága 2024-ben is nagyon magas volt, és az előző évhez képest kismértékben tovább növekedett, elsősorban a lakossági szegmensben, hiszen a délutáni idősávban az úszó- és vízilabdaedzések miatt az uszoda telített, a délelőtti és a kora délutáni órákban pedig a tanmedence megy teljes kihasználtsággal az Úszó Nemzet Programnak és az iskolai úszásfoglalkozásoknak köszönhetően.

A létesítményben a Nyíregyházi Sportcentrum és AQUA SE, mint helyi sportegyesületek és az Úszó Nemzet Program (ÚNP) lekötése tovább nőtt, melynek következtében a sportolói létszám is emelkedett.









A lakossági látogatók száma az előző évi dinamikus növekedés után tovább erősödött: az értékesített jegyek száma 22%-kal, a bérletek száma 21%-kal haladta meg az előző évit. A vízilabda mérkőzésekre és egyéb eseményekre a látogatói jegyek száma 66%-kal volt magasabb az előző év azonos időszakához viszonyítva.

001251

Edzőtáborok az uszodában:

Nagy örömünkre szolgált, hogy februárban egy svájci egyesület tartotta meg felkészülési edzőtáborát uszodánkban.



A harmadik negyedév során egyiptomi úszók érkeztek hozzánk edzőtáborozni, és olyan jól sikerült az edzőtábor, hogy a júliusi edzőtábort követően szeptemberben egy kisebb létszámú csapat újra nálunk készült, és további táborok megtartását is tervezik.





A tanmedence kihasználtsága továbbra is megközelíti a 100%-ot. A reggeli óráktól kora délutánig az Úszó Nemzet Program, a fennmaradó óraszámban és a „lyukas órákban" egyéb iskolai úszások, továbbá rehabilitációs, valamint gyógyfoglalkozások, fél négytől az esti órákig pedig a sportegyesületek utánpótlás edzései töltik meg az uszodát. Szombatonként a Mozdulj Nyíregyháza program keretében Senior Vízitorna foglalkozások zajlanak az Uszodában.





001252

A legnagyobb óraszámot a két sportegyesület úszó- és vízilabda foglalkozásai adják. A tárgyévben 642 sportoló 3354 órában vett részt edzéseken. Az Úszó Nemzet Programban 2024. 1. félévében 1527 óvodás és kisiskolás, 55 csoportban összesen 787 órában vett részt a programban. A 2024/2025-ös tanévtől már 1667 kisgyermek 59 csoportban kapcsolódott be a programba, összesen 491 óra időtartamban. Ezen kívül a Kodály Zoltán Általnos Iskola heti öt, az Evangélikus Kossuth Gimnázium heti két, a Vasvári Pál Gimnázium is heti két alkalommal tartotta meg testnevelés óráit úszásfoglalkozás keretében a Városi Uszodában.

Az iskolai csoportok mellett a Rejtett Kincsek Down Egyesület hetente három alkalommal készül az Uszodában, hiszen az országos versenyeken remek eredményeket érnek el az úszók. A kórház Gyermekrehabilitációs Osztálya hetente két alkalommal, összesen átlagosan 15-20 gyermekkel vesz részt rehabilitációs foglalkozásokon.



Jelentősebb programok az Eissmann Városi Uszodában 2024-ben:

AQUA SE Vízilabda tornái, hétvégi bajnoki fordulói összesen 21 alkalommal
02.04: Megyei és Városi Diákolimpia úszóverseny
02.07. - 02.17: Swiss Team Biel-Bienne svájci úszó edzőtábor
02.17: V. NYSC Kupa Úszóverseny
05.01: Fitt-Városnap
05.22: Sportedző (úszás)-sportszervező szakmai vizsga
07.01 - 07.31-ig ÚNP tábor
07.02 - 08.26-ig Kérlek Segíts Alapítvány heti 3-4 alkalommal nyári tábor
07.03. Bem Erzsébet tábor 90 fő gyerek részvételével
07.06 - 07.12-ig egyiptomi úszók edzőtábora
07.16., 07.23. Sportcentrum Diáksport tábor 50 fő gyerek részvételével
08.12 08.14-ig MATE-GEAC Gödöllői fiú vízilabda klub edzőtábora
08.24. II. Masters NYSC Szenior Kupa Nemzetközi úszóverseny
08.27. Eötvös Gyakorlóiskola Csokisuli élménytábor 40 fő gyerek részvételével
09.07. AQUA SE I. Nyír-Chem Kupa vízilabda torna
09.08 09.12-ig egyiptomi úszók edzőtábora
09.28 – 12.01-ig Mozdulj Nyíregyháza program sorozat
11.23. V. Szabolcs Kupa Úszóverseny

001253

A Társaság közreműködésével megvalósuló egyéb rendezvények:

2024. szeptember 11-én harmadik alkalommal rendezte meg az NYSÜ Kft. a Közfoglalkoztatási Kiállítást és Vásárt, amelyen 50 szabolcsi kiállító mutatta be a Járási Start munka mintaprogramok eredményeként előállított termékeit.







Másik nagy rendezvényünk szeptember 18-án a II. SzakMAfest volt, amelyen a szakmaválasztáshoz és a munkaerőpiaci foglalkoztatáshoz kapcsolódó információkhoz juthatott hozzá a sok érdeklődő.





001254

4. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződések és költségvetési kapcsolatok bemutatása

A Társaság fő feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő két sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum (NYAC) és az Eissmann Városi Sportuszoda üzemeltetése. Az NYSÜ Kft. a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot 2021. májusától üzemelteti, 2021. szeptember 1-től az Eissmann Városi Sportuszoda társüzemeltetője. A létesítmények az üzleti év során folyamatosan, magas színvonalú sportolási lehetőséget biztosítva működtek.

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

A létesítmény a Modern Városok Program keretében valósult meg. A projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, az atlétikát, vívást, judót, tollaslabdát és röplabdát is kiszolgáló komplexum létesült. Elsősorban a város atlétáinak, sportolóinak felkészülését, edzéshelyszíneit biztosítja, másrészt rangos hazai és nemzetközi versenyeknek ad otthont, valamint a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatását is biztosítja. A sportközpont emellett hozzájárul a városlakók kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez. Ennek keretében egyre több városi tömegsportprogram valósul meg az Atlétikai Centrumban.

A létesítmény az év minden napján a nap 24 órájában üzemel, a sportszolgáltatások naponta 6:00 és 21:00 óra között zajlanak.

A Társaság *Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával szolgáltatási szerződést kötött 2024. évre,* melynek keretében az alábbi feladatokat látta el:

- helyszínt és infrastruktúrát nyújtott a nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez,
- a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. irányítása alatt álló utánpótlás szakágak működéséhez szükséges infrastruktúrát, az irodai és mellékhelyiségeket biztosította,
- teret adott a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, illetve a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által szervezett városi szabadidős rendezvényeknek,
- koordinálta a létesítmény sportcélú, illetve egyéb bérlet útján való hasznosítását.

Az Önkormányzat a Társaság részére a szerződés ellenértékeként 2024. évben 144.000 e Ft szolgáltatási átalánydíjat fizetett meg. Ez megegyezik az előző évi összeggel.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A Társaság a Városi Uszodát 2021. szeptemberétől működteti. A Nyíregyházi Sportcentrum és az AQUA SE edzései révén magas az uszoda sportcélú kihasználtsága. Az iskolai sportfoglalkozások száma is jelentősen növekedett, elsősorban az Úszó Nemzet Program foglalkozásainak köszönhetően. A tanmedence minden idősávban 100%-os kihasználtsággal működött a tárgyévben. A megnövekedett sportolói és iskolai igénybevétel mellett a lakossági jegy- és bérletértékesítés összege az előző évhez viszonyítva jelentősen növekedett.

001255

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda szabályszerű, gazdaságos és biztonságos működéséért a Társaság Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött társüzemeltetői szerződés alapján felel. Az Uszoda hétköznapokon 6:00 és 20:00 óra között, továbbá hétvégén a rendezvények, sportesemények idején tartott nyitva.

Az Önkormányzattal kötött megállapodás alapján a Társaság gondoskodik:

- az Uszodában átvett vagyontárgyak szakszerű, higiéniai, közegészségügyi előírásoknak megfelelő üzemeltetéséről, karbantartásáról, a vonatkozó jogszabályok, hatósági, műszaki, tűzvédelmi, munkavédelmi, környezetvédelmi előírások betartása mellett,
- biztosítja a tevékenység ellátásához szükséges tárgyi és személyi feltételeket,
- elvégzi az Uszodában szükséges állagmegóvási, karbantartási munkálatokat, feladatokat.

Az uszoda üzemeltetéséért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Társaság részére 2024-ben 20.000 e Ft üzemeltetési hozzájárulást fizetett meg, amely megegyezik az előző évi összeggel.

Mindkét létesítmény szervesen bekapcsolódott a nyíregyházi sportéletbe, hiszen az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda is helyet biztosít a „Mozdulj Nyíregyháza!" ingyenes lakossági sportprogramjainak.

001256

5. Bevételek, költségek, ráfordítások és az eredmény alakulása az üzleti tervhez viszonyítva

5.1. Bevételi kimutatás 2024. évre

Bevételek	Központi irányítás			Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától				144 000	144 000	144 000	100,00%	100,00%	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%	164 000	164 000	164 000	100,00%	100,00%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak				7 551	9 042	8 311	110,06%	91,92%	14 193	15 900	17 716	124,82%	111,42%	21 744	24 942	26 027	119,70%	104,35%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása				23 072	25 357	27 552	119,42%	108,66%	51 805	55 329	51 744	99,88%	93,52%	74 877	80 686	79 296	105,90%	98,28%
Egyéb bérleti díjak				22 000	22 400	23 642	107,46%	105,54%	0					22 000	22 400	23 642	107,46%	105,54%
Sportesemény szervezési bevétek				5 195	5 200	4 800	92,40%	92,31%						5 195	5 200	4 800	92,40%	92,31%
Reklámtevékenység árbevétele					0	0			9 000	9 000	12 000	133,33%	133,33%	9 000	9 000	12 000	133,33%	133,33%
Szállodai értékesítés árbevétele				30 782	34 790	36 629	118,99%	105,29%	0	0				30 782	34 790	36 629	118,99%	105,29%
Éttermi szolgáltatás árbevétele				35 113	36 365	36 414	103,71%	100,13%	0	0				35 113	36 365	36 414	103,71%	100,13%
Egyéb árbevétel				637	850	693	108,79%	81,53%	1 194	789	1 083	90,70%	137,26%	1 831	1 639	1 776	97,00%	108,36%
Értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**	**268 350**	**278 004**	**282 041**	**105,10%**	**101,45%**	**96 192**	**101 018**	**102 543**	**106,60%**	**101,51%**	**364 542**	**379 022**	**384 584**	**105,50%**	**101,47%**
Egyéb bevételek	**1**	**0**	**856**	**3 411**	**500**	**0**	0,00%	0,00%	**1 809**	**500**	**0**	0,00%	0,00%	**5 221**	**1 000**	**856**	16,40%	85,60%
Pénzügyi műveletek bevétele	**568**	**1 060**	**660**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**			**568**	**1 060**	**660**	116,20%	62,26%
Összes bevétel	**569**	**1 060**	**1 516**	**271 761**	**278 504**	**282 041**	**103,78%**	**101,27%**	**98 001**	**101 518**	**102 543**	**104,63%**	**101,01%**	**370 331**	**381 082**	**386 100**	**104,26%**	**101,32%**

A bevétel alakulása, a tervezettől való eltérés okai:

A Társaság bevételei az üzleti tervhez viszonyítva abszolút konzekvensen, 101,3 %-on teljesültek. Az előző évhez képest 4%-os növekedést értünk el, amely az intenzívebb piaci tevékenységnek köszönhető, ugyanis a növekedést a belépőjegy- és bérletértékesítés, a szállodai bevételek hozták elsődlegesen. A körültekintő tervezést mutatja, hogy szinte minden bevételi sor a tervezetthez képest mindössze néhány százalékos eltérést mutat. Az Atlétikai Centrum árbevétele és a Városi Uszoda árbevétele egyaránt 101,5%-on teljesült. Az előző évhez képest pedig 4,2 % a növekedés mértéke. Jelentősebb visszaesés csak az egyéb bevételek között mutatható ki, itt azért csak 16% a teljesítés mértéke az előző évhez képest, mert nem volt munkaerőpiaci támogatásunk a felvett dolgozókhoz kapcsolódóan, és nem volt biztosítói kártérítésünk sem.

Az előző és a tárgyévi bevételi adatok azt mutatják, hogy a Társaság gazdálkodása, a végzett tevékenységei rendkívül gyorsan, mindössze két év alatt érték el az optimális szintet, és a két sportlétesítmény működése beállt egy jól tervezhető, kontrollálható egyensúlyi szintre.

001258

5.2. Költségek, ráfordítások alakulásának kimutatása 2024. évre

Atlétikai Centrumhoz kapcsolódó költségek alakulása

Költségek, ráfordítások	Atlétikai Centrum				
	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj	14 566	15 614	9 351	64,20%	59,89%
Villamosenergia díj	60 990	34 990	27 970	45,86%	79,94%
Vízdíj	1 564	2 276	3 101	198,27%	136,25%
Üzemanyag, fűtőanyag	881	1 200	639	72,53%	53,25%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	1 869	1 740	1 980	105,94%	113,79%
Tisztítószerek	3 628	4 300	4 014	110,64%	93,35%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	836	1 150	521	62,32%	45,30%
Anyagköltség	**84 334**	**61 270**	**47 576**	**56,41%**	**77,65%**
Szállítási szolgáltatások	12	70	35	291,67%	50,00%
Bérleti díjak	1 716	1 716	2 296	133,80%	133,80%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	20 111	24 732	20 317	101,02%	82,15%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	60		
Postai, távközlési költségek	432	480	432	100,00%	90,00%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0		
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	9 852	9 767	16 248	164,92%	166,36%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	2 348	3 068	3 258	138,76%	106,19%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatás	1 715	1 290	0	0,00%	0,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	869	956	1 321	152,01%	138,18%
Igénybe vett szolgáltatások	**37 055**	**42 079**	**43 967**	**118,65%**	**104,49%**
Hatósági díjak	28	100	18	64,29%	18,00%
Bankköltség	73	80	16	21,92%	20,00%
Biztosítási díjak	359	400	94	26,18%	23,50%
Egyéb szolgáltatások	**460**	**580**	**128**	**27,83%**	**22,07%**
Közvetített szolgáltatások	**53 155**	**49 630**	**48 339**	**90,94%**	**97,40%**
Anyagjellegű ráfordítások	**175 004**	**153 559**	**140 010**	**80,00%**	**91,18%**
Bérköltség	49 254	64 382	62 658	127,21%	97,32%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 634	5 907	9 265	164,45%	156,85%
Bérjárulékok	5 050	6 781	6 984	138,30%	102,99%
Személyi jellegű ráfordítások	**59 938**	**77 070**	**78 907**	**131,65%**	**102,38%**
Értékcsökkenési leírás	**2 177**	**2 540**	**1 736**	**79,74%**	**68,35%**
Egyéb ráfordítások	**4 685**	**3 782**	**6 186**	**132,04%**	**163,56%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**77**	**0**	**0**	**0,00%**	
Összes költség, ráfordítás	**241 881**	**236 951**	**226 839**	**93,78%**	**95,73%**

A bevételektől eltérően a költségoldalon már nagyobb a változékonyság, a költségek, és ráfordítások tervezési bizonytalansága nagyobb. Ez jól megmutatkozik az Atlétikai Centrum ráfordításaiban is. Összességében 10 millió Ft-ot, 4,3%-ot tudtunk megtakarítani az üzleti tervhez, és 6,2%-ot, 15 millió Ft-ot az előző évhez viszonyítva, amely egyértelműen az energiaköltségekhez kapcsolódik, mivel az anyagjellegű ráfordítások összege 14 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél. A 2023. év eleji energiaválság nehezen tervezhetővé és bizonytalanná tette az energia árát. Hiába gazdálkodunk takarékosan az energiával, az árfolyamban mutatkozó volatilitás jelentős mértékű kilengéseket eredményezhet akár pozitív, akár negatív irányba is. Az üzleti évben ez kedvezően alakult, hiszen a közüzemi díjak majdnem 40%-kal maradtak el az előző évi, és 23 %-kal a tervezett értéktől is. Negatív irányú eltérés egyedül a vízdíjaknál

001259

mutatkozott, mivel az alapdíjak a sokszorosára emelkedtek 2024. év elején, és az első megemelt összegű számlákat csak az üzleti terv elkészítését követően kaptuk kézhez, így a víz- és csatornadíjak alultervezettek maradtak. Összességében az anyagköltségeken 23%-ot, 14 millió Ft-ot takarítottunk meg, amely ellensúlyozni tudta az igénybe vett szolgáltatások 5% mértékű növekményét, valamint a személyi jellegű ráfordítások kisösszegű növekményét is.

Az igénybe vett szolgáltatások között a csatornadíjakon jelentkezett meghatározó mértékű többlet, ugyanakkor a karbantartási költségek 18%-kal alacsonyabbak lettek a tervezetthez viszonyítva. A karbantartási és a szakértői szolgáltatások összegén úgy tudtunk megtakarítani, hogy minden karbantartási folyamatot, melyet lehet, saját munkaerővel váltunk ki és csak különösen indokolt esetben vesszük igénybe külső szolgáltató segítségét, ill. azokra a karbantartásokra kötünk átalánydíjas szerződést, ahol azt garanciális vagy gazdasági okok indokolják, egyéb esetekben az eseti karbantartást preferáljuk.

Jelentősebb eltérés még az egyéb ráfordításokon van, mivel a helyi iparűzési adó, a turizmusfejlesztési hozzájárulás és az innovációs járulék is több lett a tervezettnél.

001260

Városi Uszodához kapcsolódó költségek alakulása

Költségek, ráfordítások	Városi Uszoda				
	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj	0		0		
Villamosenergia díj	0		0		
Vízdíj	0		0		
Üzemanyag, fűtőanyag	0		0		
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	512	900	920	179,69%	102,22%
Tisztítószerek	5 291	6 770	6 893	130,28%	101,82%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	516	500	689	133,53%	137,80%
Anyagköltség	**6 319**	**8 170**	**8 502**	**134,55%**	**104,06%**
Szállítási szolgáltatások	1 516	1 800	1 847	121,83%	102,61%
Bérleti díjak	854	1 020	6 061	709,72%	594,22%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	8 832	6 834	9 806	111,03%	143,49%
Hirdetés, reklámköltség	17	0	16	94,12%	
Postai, távközlési költségek	124	168	123	99,19%	73,21%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0		0		
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	5 511	6 900	6 859	124,46%	99,41%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	3 451	3 740	3 649	105,74%	97,57%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)	8 695	14 470	13 382	153,90%	92,48%
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja	1 237	540	589	47,62%	109,07%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	688	636	598	86,92%	94,03%
Igénybe vett szolgáltatások	**30 925**	**36 108**	**42 930**	**138,82%**	**118,89%**
Hatósági díjak	0	50	0		0,00%
Bankköltség	129	144	201	155,81%	139,58%
Biztosítási díjak	71	90	71	100,00%	78,89%
Egyéb szolgáltatások	**200**	**284**	**272**	**136,00%**	**95,77%**
Közvetített szolgáltatások	**847**	**500**	**618**	**72,96%**	**123,60%**
Anyagjellegű ráfordítások	**38 291**	**45 062**	**52 322**	**136,64%**	**116,11%**
Bérköltség	34 672	38 306	41 632	120,07%	108,68%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 105	3 337	3 149	149,60%	94,37%
Bérjárulékok	3 495	4 779	4 169	119,28%	87,24%
Személyi jellegű ráfordítások	**40 272**	**46 422**	**48 950**	**121,55%**	**105,45%**
Értékcsökkenési leírás	**441**	**850**	**1 279**	**290,02%**	**150,47%**
Egyéb ráfordítások	**2 057**	**1 840**	**2 148**	**104,42%**	**116,74%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**0**	**0**	**0**		
Összes költség, ráfordítás	**81 061**	**94 174**	**104 699**	**129,16%**	**111,18%**

A Városi Uszoda költségei az Atlétikai Centrummal éppen ellentétesen mozogtak, itt 10 millió Ft-os költségtöbblet jelentkezett a tervhez, és 23 millió Ft az előző évhez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 16%-kal magasabb a tervezettnél. Az anyagköltségek összege nagyságrendileg az infláció mértékével egyezik meg, az igénybe vett szolgáltatásoknál 19%-os a többlet. Ennek okai a következők:

Az önkormányzatnak fizetett használati díj 5 millió Ft többletköltségét nem terveztük. A karbantartási költségek összegét a robotporszívó és a légkezelők meghibásodásai miatti javítások

001261

nem tervezett költségei emelték. Az úszómesteri szolgáltatás, amelyet diákmunkaerő kölcsönző szolgáltatás igénybe vételével biztosítunk, 2024-ben az egész év során jelentkezett, míg a bázisévben csak márciustól. A többi szolgáltatás költsége megfelelően alakult. A személyi jellegű ráfordítások összege 5%-kal haladta meg a tervezett összeget, mivel egy fővel bővítettük az uszoda gépészek létszámát a folyamatos gépészeti ügyelet érdekében. Ehhez hozzájárult az is, hogy az egyszerűsített foglalkoztatás költsége is kismértékben növekedett az év során.

Központi irányításhoz kapcsolódó költségek alakulása

Költségek, ráfordítások	Központi irányítás				
	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Tisztítószerek					
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	765	600	588	76,86%	98,00%
Anyagköltség	**765**	**600**	**588**	**76,86%**	**98,00%**
Szállítási szolgáltatások					
Bérleti díjak	440	570	589	133,86%	103,33%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	7		0	0,00%	
Hirdetés, reklámköltség	7 316	7 950	9 680	132,31%	121,76%
Postai, távközlési költségek	306	348	393	128,43%	112,93%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	1 116	1 200	1 421	127,33%	118,42%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	243	1 100	1 702	700,41%	154,73%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	80	152	348	435,00%	228,95%
Igénybe vett szolgáltatások	**9 508**	**11 320**	**14 133**	**148,64%**	**124,85%**
Hatósági díjak	43	60	38	88,37%	63,33%
Bankköltség	1 754	1 910	2 484	141,62%	130,05%
Biztosítási díjak	554	560	394	71,12%	70,36%
Egyéb szolgáltatások	**2 351**	**2 530**	**2 916**	**124,03%**	**115,26%**
Közvetített szolgáltatások					
Anyagjellegű ráfordítások	**12 624**	**14 450**	**17 637**	**139,71%**	**122,06%**
Bérköltség	22 493	27 811	22 628	100,60%	81,36%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 902	1 752	8 699	222,94%	496,52%
Bérjárulékok	2 976	3 404	3 536	118,82%	103,88%
Személyi jellegű ráfordítások	**29 371**	**32 967**	**34 863**	**118,70%**	**105,75%**
Értékcsökkenési leírás	**142**	**250**	**83**	**58,45%**	**33,20%**
Egyéb ráfordítások	**114**	**120**	**455**	**399,12%**	**379,17%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**230**	**276**	**387**	**168,26%**	**140,22%**
Összes költség, ráfordítás	**42 481**	**48 063**	**53 425**	**125,76%**	**111,16%**

A Társaság általános irányításához kapcsolódó költségek 11%-kal haladták meg a tervezett összeget. Az igénybe vett szolgáltatások között az intenzívebb marketingtevékenységhez kapcsolódó reklámköltségek emelkedtek, ill. a szakértői szolgáltatások között egy ügyviteli szoftvert készíttettünk el külső szolgáltatóval, amelyre az egyre növekvő méretű szervezet belső kommunikációs és ügyviteli rendszerének javítása érdekében volt szükség. Az egyéb szolgáltatások között a bankköltségek emelkedtek jobban a vártnál, a tranzakciós illeték növekedése miatt.

A személyi jellegű ráfordítások között az egyes költségsorok között eltérést okozott, hogy a bérköltség és az egyéb személyi jellegű kifizetések között átcsoportosítás történt. A megbízási

001262

díjak egy részét a bérköltségek között terveztük, de az egyéb személyi jellegű kifizetések között került elszámolásra, az eltérések kompenzálták egymást.

Költségek, ráfordítások összesített alakulása az üzleti évben

Költségek, ráfordítások	Összes költség, ráfordítás				
	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	Tényadat előző évhez viszonyítva (%)	Tényadat üzleti tervhez viszonyítva (%)
Gázdíj	14 566	15 614	9 351	64,20%	59,89%
Villamosenergia díj	60 990	34 990	27 970	45,86%	79,94%
Vízdíj	1 564	2 276	3 101	198,27%	136,25%
Üzemanyag, fűtőanyag	880	1 200	746	84,77%	62,17%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	2 548	2 640	3 024	118,68%	114,55%
Tisztítószerek	8 920	11 070	10 908	122,29%	98,54%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	1 950	2 250	1 566	80,31%	69,60%
Anyagköltség	**91 418**	**70 040**	**56 666**	**61,99%**	**80,91%**
Szállítási szolgáltatások	1 528	1 870	1 882	123,17%	100,64%
Bérleti díjak	3 009	3 306	8 947	297,34%	270,63%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	28 950	31 566	30 123	104,05%	95,43%
Hirdetés, reklámköltség	7 333	7 950	9 756	133,04%	122,72%
Postai, távközlési költségek	861	996	948	110,10%	95,18%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	1 116	1 200	1 421	127,33%	118,42%
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	15 363	16 667	23 107	150,41%	138,64%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	6 013	7 908	8 477	140,98%	107,20%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)	8 695	14 470	13 382	153,90%	92,48%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatások díja	2 953	1 830	589	19,95%	32,19%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 667	1 744	2 398	143,85%	137,50%
Igénybe vett szolgáltatások	**77 488**	**89 507**	**101 030**	**130,38%**	**112,87%**
Hatósági díjak	71	210	56	78,87%	26,67%
Bankköltség	1 956	2 134	2 700	138,04%	126,52%
Biztosítási díjak	984	1 050	559	56,81%	53,24%
Egyéb szolgáltatások	**3 011**	**3 394**	**3 315**	**110,10%**	**97,67%**
Közvetített szolgáltatások	**54 002**	**50 130**	**48 957**	**90,66%**	**97,66%**
Anyagjellegű ráfordítások	**225 919**	**213 071**	**209 968**	**92,94%**	**98,54%**
Bérköltség	106 420	130 499	126 918	119,26%	97,26%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 642	10 996	21 113	181,35%	192,01%
Bérjárulékok	11 520	14 964	14 689	127,51%	98,16%
Személyi jellegű ráfordítások	**129 582**	**156 459**	**162 720**	**125,57%**	**104,00%**
Értékcsökkenési leírás	**2 760**	**3 640**	**3 098**	**112,25%**	**85,11%**
Egyéb ráfordítások	**6 855**	**5 742**	**8 790**	**128,23%**	**153,08%**
Pénzügyi műv. ráfordításai	**307**	**276**	**387**	**126,06%**	**140,22%**
Összes költség, ráfordítás	**365 423**	**379 188**	**384 963**	**105,35%**	**101,52%**

Összességében a költségeken, ráfordításokon 1,5 % mértékű, 5,5 millió Ft összegű, a bázisévhez viszonyítva 5,3%, közel 20 millió Ft-os többletünk keletkezett, de a bevételek túlteljesítése ezt ellensúlyozta, az önkormányzati források változatlan szintje mellett, így az üzleti év eredményesen zárult.

001263

5.3. Az eredménykimutatás alakulása a 2024-es évben

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2023. évi tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	2023. évi tény százalékában (%)	2024. évi terv százalékában (%)
a	b	c	d	e	f	g
I.	Értékesítés nettó árbevétele	364 542	379 022	384 584	105,50%	101,47%
II.	Aktivált saját telj.-ek értéke	0	0	0		
III.	Egyéb bevételek	5 221	1 000	856	16,40%	85,60%
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	225 919	213 071	209 968	92,94%	98,54%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	129 582	156 459	162 720	125,57%	104,00%
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 760	3 640	3 098	112,25%	85,11%
VII.	Egyéb ráfordítások	6855	5 742	8 790	128,23%	153,08%
VII/a.	ebből: értékvesztés	0	0	0		
A.	**Uzemi (üzleti)tevékenység eredménye**	**4 647**	**1 110**	**864**	**18,59%**	**77,84%**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	568	1060	660	116,20%	62,26%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	307	276	387	126,06%	140,22%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)**	**261**	**784**	**273**	**104,60%**	**34,82%**
C.	**Adózás előtti eredmény (±A.±B.)**	**4 908**	**1 894**	**1 137**	**23,17%**	**60,03%**
X.	Adófizetési kötelezettség	667	815	695	104,20%	85,28%
D.	**Adózott eredmény (±C-X.)**	**4 241**	**1 079**	**442**	**10,42%**	**40,96%**

001264

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15 Cégjegyzék szám: 15-09-061434

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. 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)**	**7 083**	**0**	**11 305**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 083	0	11 305
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0
6.	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**97 246**	**0**	**115 115**
7.	I. KÉSZLETEK	41	0	81
8.	II. KÖVETELÉSEK	24 886	0	54 835
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	72 319	0	60 199
11.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**20 700**	**0**	**4 447**
12.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)**	**125 029**	**0**	**130 867**
	FORRÁSOK			
13.	**D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)**	**78 533**	**0**	**78 975**
14.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
15.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
16.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
17.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	68 292	0	72 533
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
21.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 241	0	442
22.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
23.	**F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)**	**43 293**	**0**	**48 732**
24.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	43 293	0	48 732
27.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**3 203**	**0**	**3 160**
28.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.+23.+27. sor)**	**125 029**	**0**	**130 867**

Nyíregyháza, 2025. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 10.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

vállalkozás vezetője
(képviselője)

001265

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15 Cégjegyzékszám: 15-09-061434

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. január 1. -2024. 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	364 542		384 584
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 221		856
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	225 919		209 968
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	129 582		162 720
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 760		3 098
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 855		8 790
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)**	**4 647**		**864**
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	568		660
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	307		387
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**261**		**273**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**4 908**		**1 137**
X.	Adófizetési kötelezettség	667		695
X/1.	Halasztott adókülönbözet			
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X+X/1.)**	**4 241**		**442**

Nyíregyháza, 2025. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-14.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612853

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

001266

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

NYSÜ
NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT.

2024. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2025. április 22.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8/16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612[illegible]

.....

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

001267

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása

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. (Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda)
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-9311-113-15
Képviselő:	Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető
Felügyelő bizottság tagjai:	Póliscsák Jánosné (FEB elnök) Suller Györgyné Szőke Ádám László
Könyvvizsgáló:	SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. Támcsuné Salamon Magdolna
E-mail:	kozpont@nysu.hu
Honlap:	www.nysu.hu
Jegyzett tőke:	6 000 e Ft
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823
Számlavezető bank 2:	MBH Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	10300002-13814701-00024908
Főtevékenység	9311'25 Sportlétesítmény működtetése

2. Tulajdonosi szerkezet és a kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság egyszemélyes gazdasági társaság.

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. (100 %)

001268

Gazdasági társaságban való részesedés:

A társaságnak nincs más gazdasági társaságban részesedése.

Kapcsolt vállalkozások bemutatása:

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
24341868-2-15	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	100%
18800489-2-15	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	100%
21064467-2-15	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	100%
11493518-2-15	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.	100%
20977160-2-15	Nyírinfo Nonprofit Kft.	100%
11492809-2-15	Nyírségvíz Zrt.	52,84%
11241256-2-15	NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft.	100%
14644610-2-15	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.	100%
10363315-2-15	NYÍRVV Nonprofit Kft.	100%
11256779-2-15	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	100%
10020102-2-15	Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Kft.	100%
18796647-2-15	Város-Kép Nonprofit Kft.	100%

A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

Képviseletre jogosult: Hajnal Gusztáv Sándor ügyvezető

lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Játék utca 18/A.

3. A számviteli politika bemutatása:

A számviteli politikának a 2024-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.

- Beszámoló készítés rendje

001269

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március 31. 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, a 6-os, 7-es számlaosztályban a Társaság a költségeket nem vezeti, a költségek, ráfordítások és a bevételek egyes tevékenységekhez való rendelését a munkaszámokra és a költséghelyekre való könyvelés biztosítja.

- Értékcsökkenés elszámolása:

Az 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 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.

- Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.

- Követelésekre elszámolt értékvesztés:

Értékvesztést az üzleti évben 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

001770

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. Ezek 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.

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

001271

SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása

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

Sajátos tételbesorolások

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

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.

Mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK (Mérlegfőösszeg): 130.867 E Ft *(2023: 125.029 e Ft)*

A. Befektetett eszközök: 11.305 e Ft *(2023: 7.083 e Ft)*

I. Immateriális javak: 0 e Ft

II. Tárgyi eszközök: 11.305 e Ft *(2023: 7.083 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
Vagyoni értékű jogok	47	15		62	47	15		62	0	15	15	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	**47**	**15**		**62**	**47**	**15**		**62**	**0**	**15**	**15**	**0**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0				0				0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 227	5 842		9 069	720	642		1 362	2 507	5 842	642	7 707
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 751	1 612		10 363	4 324	2 441	0	6 765	4 427	1 612	2 441	3 598
Beruházásokra adott előlegek	149		149	0	0			0	149		149	0
Beruházások, felújítások	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**12 127**	**7 454**	**149**	**19 432**	**5 044**	**3 083**	**0**	**8 127**	**7 083**	**7 454**	**3 232**	**11 305**
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**12 174**	**7 469**	**149**	**19 494**	**5 091**	**3 098**	**0**	**8 189**	**7 083**	**7 469**	**3 247**	**11 305**

001272

III. Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft

IV. Halasztott adókövetelés: 0 e Ft

B. Forgóeszközök: 115.115 e Ft *(2023: 97.246 e Ft)*

I. Készletek: 81 e Ft. *(2023: 41 e Ft)*

Az áruk között 81 e Ft értékben betétdíjas göngyölegeket mutatunk ki.

II. Követelések: 54.835 e Ft *(2023: 24.886 e Ft)*

Vevőkövetelések állománya: 47.080 e Ft *(2023: 12.235 e Ft)*

Követelések minősítése: a vevőkövetelések állományában 44.010 e Ft összegű, elismert követelés található, amelyet a vevők a mérlegkészítés időszakában teljes mértékben kiegyenlítettek. A külföldi követelés összege 3.070 e Ft, a mérlegkészítés időszakában a vevő kiegyenlítette a tartozását.

Vevőkövetelésekből kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata: 21.590 e Ft (december havi szolgáltatási átalánydíj: 15.240 e Ft, IV. negyedévi üzemeltetési hozzájárulás: 6.350 e Ft)

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft: 2.818 e Ft. (december havi bérleti díjak)

Egyéb követelések állománya: 7.755 e Ft *(2023: 12.651 e Ft)*

Munkavállalókkal szembeni követelés: 40 e Ft

Szállítói túlfizetés: 82 e Ft.

Vevőtől kapott előleg ÁFA tartalma: 90 e Ft

Technikai okokból és késve érkezett számlákhoz kapcsolódó, következő évre átvitt, levonható ÁFA: 6.591 e Ft.

TAO előlegből adódó túlfizetés: 952 e Ft.

III. Értékpapírok: 0 e Ft

IV. Pénzeszközök: 60.199 e Ft *(2023: 72.319 e Ft)*

Pénztárak: 372 e Ft *(2023: 899 e Ft)*

Bankszámlák: 59.827 e Ft *(2023: 71.420 e Ft)*

A Társaságnak az OTP Bank Nyrt-nél egy bankszámlája van, ennek egyenlege év végén 46.094 e Ft. 2024. október 16-tól az MBH Bank Nyrt-nél is nyitottunk vállalkozói bankszámlát, ennek egyenlege 13.733 e Ft. A két bankszámla együttes egyenlege 59.827 e Ft.

001273

Lekötött betétek állománya: 0 e Ft.

C. Aktív időbeli elhatárolások: 4.447 e Ft *(2023: 20.700 e Ft)*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 3.949 e Ft

Ezek olyan, a Társaság által nyújtott folyamatos szolgáltatásokból származó bevételek, amelyeket 2024-ben számláztunk, de részben vagy egészben a 2023-as év bevételeinek minősülnek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 498 e Ft

2024-ben számlázott, de már részben 2025-ös évre vonatkozó, számlázott költségek következő évet érintő költségek összege található ezen a mérlegsoron.

001274

FORRÁSOK: 130.867 E Ft *(2023: 125.029 e Ft)*

D. Saját tőke: 78.975 e Ft *(2023:78.533 e Ft)*

Saját tőke összegének, tárgyévi változásainak levezetése

	2024. év nyitó	Növekedés (+)	Csökkenés (-)	2024. év záró
Saját tőke	**78 533**	**4 683**	**-4 241**	**78 975**
- Jegyzett tőke	6 000	0	0	6 000
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
- Tőke tartalék	0	0	0	0
- Eredmény tartalék	68 292	4 241	0	72 533
- Lekötött tartalék	0	0	0	0
- Értékelési tartalék	0	0	0	0
- Adózott eredmény	4 241	442	-4 241	442

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.

Az NYSÜ Kft. mérlegében lekötött tartalék nincsen.

Az NYSÜ Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A Társaság fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít. A tárgyévi eredményes gazdálkodás a saját tőke szintjét növelte, amely kedvező a gazdálkodás biztonsága és a vállalkozás folytatásának elve szempontjából.

E. Céltartalékok: 0 e Ft *(2023: 0 e Ft)*

Tárgyévben céltartalékot nem képeztünk.

F. Kötelezettségek: 48.732 e Ft *(2023: 43.293 e Ft)*

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft *(2023: 0 e Ft)*

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft *(2023: 0 e Ft)*

001275

III. Rövid lejáratú kötelezettségek: 48.732 e Ft *(2023: 43.293 e Ft)*

Az NYSÜ Kft. bankkal, pénzügyi vállalkozással vagy más jogi személlyel szemben hitel- , vagy kölcsöntartozással nem rendelkezik.

Vevőktől kapott előlegek: 1.887 e Ft

Egyik külföldi vevőnktől edzőtáborra fizetett előleg összege.

Szállítói kötelezettségek: 20.509 e Ft. *(2023: 22.321 e Ft)*

Ebből a mérleg fordulónapján még nem esedékes tartozás: 18.811 e Ft, 30 napon belül lejárt tartozás 1.698 e Ft. 30 napnál régebbi szállítói tartozásunk nincsen. A szállítói tartozások a mérlegkészítés időszakában kiegyenlítésre kerültek.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló szállítói tartozás: 3.213 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 26.336 e Ft. *(2023: 20.608 e Ft)*

Tétel megnevezése	Összeg (e Ft)
SZJA magánszemélytől levont	1.192
SZJA magánszemélyhez nem köthető	337
Innovációs járulék kötelezettség	395
Egyszerűsített fogl.adóterhe	78
Beszedett idegenforgalmi adó	153
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	184
ÁFA	4.359
HIPA	258
Nettó bérek	7.973
Biztosítottaktól levont TB járulék	1.637
Szocho adó	1.288
Következő időszaki ÁFA kötelezettség	8.477
Egyéb	5

Passzív időbeli elhatárolások: 3.160 e Ft *(2023: 3.203 e Ft)*

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1.777 e Ft. Fordulónapot megelőzően kiszámlázott, de már a következő üzleti évet illető bevételek összege található a mérlegsoron.

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 1.383 e Ft. Fordulónapot követően számlázott, de az üzleti évet terhelő közüzemi költségek.

001276

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása

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

Összehasonlíthatóság

A Társaság eredménykimutatásában szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

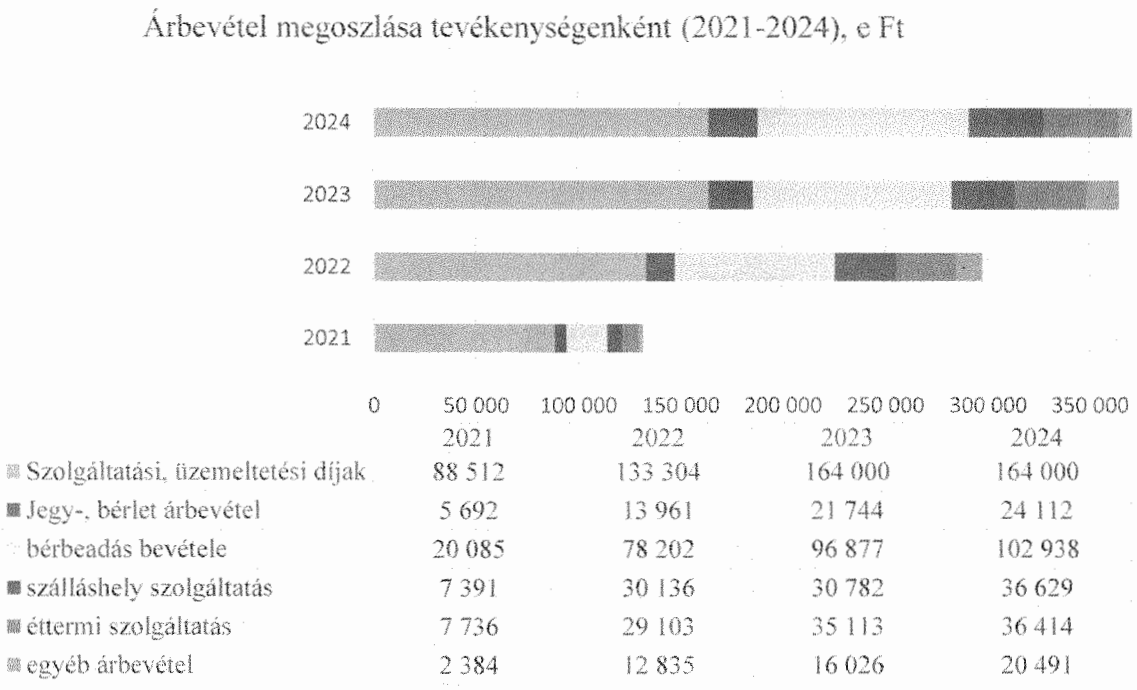
A bevételek és költségek szerkezetének alakulása:

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	364 542	98,59	384 584	99,78
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Összes árbevétel	**364 542**	**98,59**	**384 584**	**99,78**
Egyéb bevétel	5 221	1,41	856	0,22
Összes bevétel	**369 763**	**100,00**	**385 440**	**100,00**
Anyagköltség	91 418	24,72	56 666	14,70
Igénybe vett szolgáltatások értéke	77 488	20,96	101 030	26,21
Egyéb szolgáltatások értéke	3 011	0,81	3 315	0,86
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 002	14,60	48 957	12,70
Anyagjellegű ráfordítások	**225 919**	**61,10**	**209 968**	**54,47**
Bérköltség	106 420	28,78	126 918	32,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 642	3,15	21 113	5,48
Bérjárulékok	11 520	3,12	14 689	3,81
Személyi jellegű ráfordítások	**129 582**	**35,04**	**162 720**	**42,22**
Értékcsökkenési leírás	2 760	0,75	3 098	0,80
Egyéb ráfordítások	6 855	1,85	8 790	2,28
Összes költség és ráfordítás	**365 116**	**98,74**	**384 576**	**99,78**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**4 647**	**1,26**	**864**	**0,22**

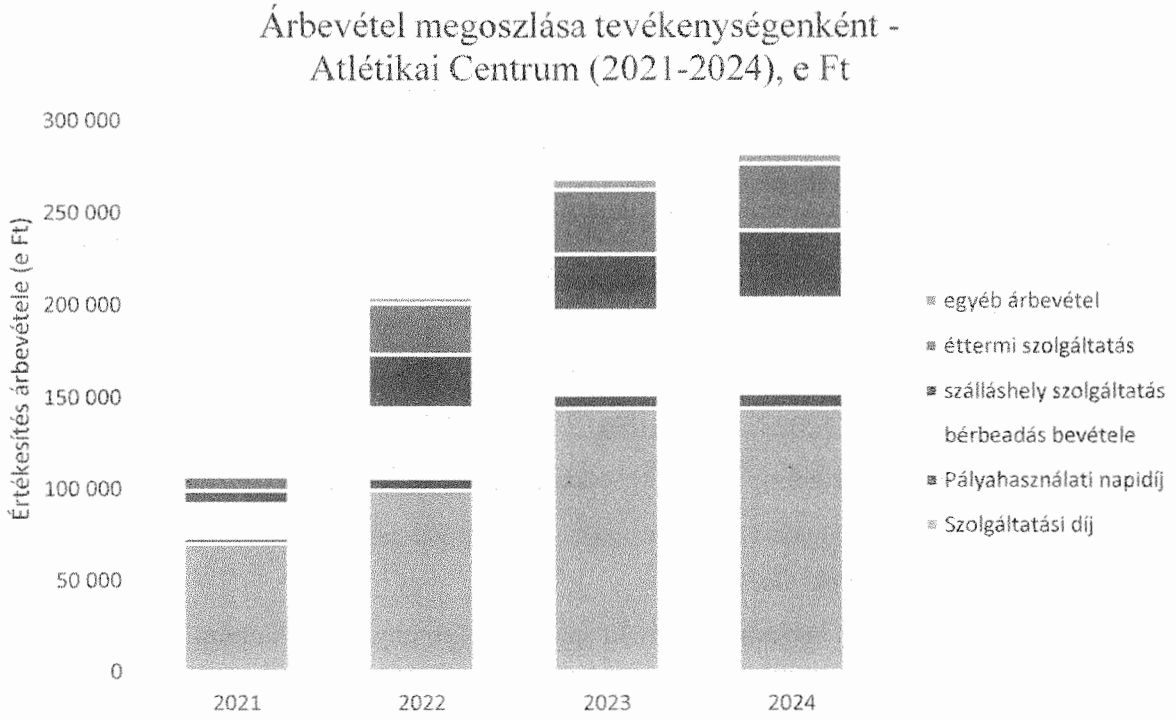
001277

Bevételek

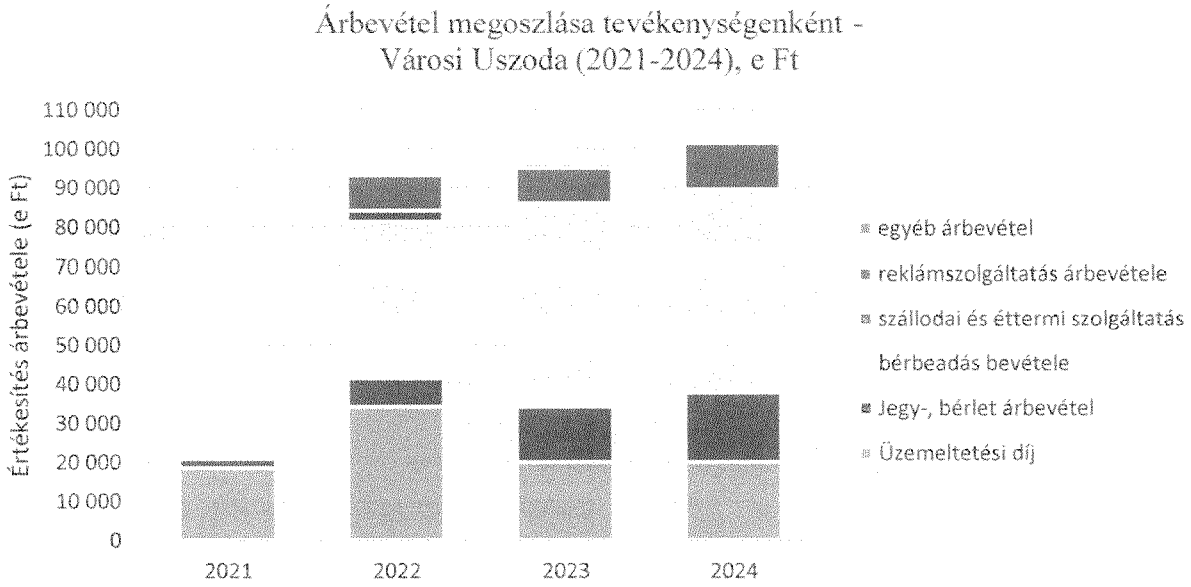
Értékesítés nettó árbevétele: 384.584 e Ft *(2023: 364.542 e Ft)*



	2021	2022	2023	2024
Szolgáltatási, üzemeltetési díjak	88 512	133 304	164 000	164 000
Jegy-, bérlet árbevétel	5 692	13 961	21 744	24 112
bérbeadás bevétele	20 085	78 202	96 877	102 938
szálláshely szolgáltatás	7 391	30 136	30 782	36 629
éttermi szolgáltatás	7 736	29 103	35 113	36 414
egyéb árbevétel	2 384	12 835	16 026	20 491



001278



A kimutatásból látható, hogy az értékesítés árbevétele a 2021-es induló évet követően 2022-ben dinamikusan növekedni kezdett, és gyakorlatilag két év alatt megközelítettük az optimális szintet, a növekedés üteme lelassult ugyan, de azóta is folyamatosan bővül a bevétel. Kedvező folyamat, hogy az Atlétikai Centrumban a piaci bevételek, a szállodai tevékenységből, az éttermi szolgáltatásból, valamint a bérleti díjból származó bevételek emelkedtek 2024-ben. A Városi Uszodában a jegy- és bérletértékesítés növekedése lehetővé tette, hogy az önkormányzattól származó üzemeltetési hozzájárulás szinten maradjon, a megnövekedett működtetési költségek ellenére.

Bevételek között a kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított ügyletek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata: Atlétikai Centrum szolgáltatási átalánydíj: 144.000 e Ft, uszoda üzemeltetési hozzájárulás: 20.000 e Ft, egyéb: 0 e Ft, összesen 164 e Ft.

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft: bérleti díjak: 25.216 e Ft, edzőtáborokhoz kapcsolódó szállásdíj: 645 e Ft, edzőtáborokhoz kapcsolódó étkezés: 1.174 e Ft, egyéb: 431 e Ft, összesen: 27.466 e Ft.

Egyéb bevételek: 856 e Ft *(2023: 5.221 e Ft)*

Az előző évi külföldi követelésre kapott késedelmi kamat és kártérítés összege: 854 e Ft

Egyéb: 2 e Ft

Aktivált saját teljesítmények: 0 e Ft

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke nem volt.

Pénzügyi műveletek bevételei: 660 e Ft

Kamatbevételek pénzintézettől: 598 e Ft

Devizás ügyletek árfolyamnyeresége: 62 e Ft

001279

Költségek, ráfordítások:

NYSÜ Kft. összes költség, ráfordítás

NYSÜ Kft. összesen	Előző év		Tárgyév		Változás
Költségkategória	**E Ft**	**%**	**E Ft**	**%**	**%**
Anyagköltség	91 418	25,02	56 666	14,72	61,99
Igénybe vett szolgáltatások értéke	77 488	21,21	101 030	26,24	130,38
Egyéb szolgáltatások értéke	3 011	0,82	3 315	0,86	110,10
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 002	14,78	48 957	12,72	90,66
Anyagjellegű ráfordítások	**225 919**	61,82	**209 968**	54,54	**92,94**
Bérköltség	106 420	29,12	126 918	32,97	119,26
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 642	3,19	21 113	5,48	181,35
Bérjárulékok	11 520	3,15	14 689	3,82	127,51
Személyi jellegű ráfordítások	**129 582**	35,46	**162 720**	42,27	**125,57**
Értékcsökkenési leírás	2 760	0,76	3 098	0,80	112,25
Egyéb ráfordítások	6 855	1,88	8 790	2,28	128,23
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	**365 116**	99,92	**384 576**	99,90	**105,33**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	307	0,08	387	0,10	126,06
Összes költség és ráfordítás	**365 423**	100,00	**384 963**	100,00	**105,35**

Értékcsökkenési leírás: 3.098 e Ft *(2023: 2.760 e Ft)*

Számviteli tv. szerinti ÉCS = TAO törvény szerinti ÉCS

Terv szerinti értékcsökkenési leírás: 1.472 e Ft

Egyösszegű értékcsökkenési leírás: 1.626 e Ft

Költségek között a kapcsolt vállalkozásokkal lebonyolított ügyletek:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata:

Atlétikai Centrum továbbszámlázott közüzemi díjak: 11.766 e Ft, bérleti díj: 1.200 e Ft, uszoda használati díj: 4.977 e Ft, egyéb: 55 e Ft.

NYÍRVV Nonprofit Kft.: rendezvényhez kapcsolódó megbízási díj: 1.450 e Ft; területhasználati díj: 400 e Ft, közbeszerzéshez kapcsolódó dokumentáció költsége: 20 e Ft.

Nyírtávhő Kft: 27 e Ft, közbeszerzéshez kapcsolódó dokumentáció költsége.

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.: rendezvényekhez kapcsolódóan bérleti díjak, gépjármű bérlet: 2.712 e Ft.

Egyéb ráfordítások: 8.790 e Ft *(2023: 6.855 e Ft)*

001280

- Adók, hozzájárulások, járulékok: 7.897 e Ft

  Helyi iparűzési adó: 5.579 e Ft

Turizmusfejlesztési hozzájárulás: 1.450 e Ft

Innovációs járulék: 837 e Ft

Gépjárműadó: 27 e Ft

Idegenforgalmi adó: 4 e Ft

- Késedelmi, önellenőrzési pótlék, késedelmi kamatok: 47 e Ft
- Közüzemi szolgáltatónak fizetett kötbér: 795 e Ft
- Behajtási költségátalány: 46 e Ft
- Egyéb: 5 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 387 e Ft *(2023: 307 e Ft)*

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a devizás követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatosan elszámolt, realizált árfolyamveszteség összege található.

Pénzügyi műveletek eredménye: 273 e Ft

Adózás előtti eredmény: 1.137 e Ft

2024. évi társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény	**1.137 e Ft**
Számviteli tv. szer. ÉCS	*3.098 e Ft*
Egyéb növelő tételek	*244 e Ft*
Növelő tétel összesen:	3.342 e Ft
Adótörvény szer. ÉCS	*3.098 e Ft*
Adóalap csökkentő tételek összesen:	3.098 e Ft
Számított adóalap	1.381 e Ft
Jövedelem (nyereség) minimum:	**7.722 e Ft**
Adóalap	**7.722 e Ft**
Társasági adó (9%)	**695 e Ft**
Adózott eredmény:	**442 e Ft**

001281

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	7 083	5,67	11 305	8,64	159,61
Immateriális javak					
Tárgyi eszközök	7 083	5,67	11 305	8,64	159,61
Befektetett pénzügyi eszközök					
Halasztott adókövetelés					
Forgóeszközök	97 246	77,78	115 115	87,96	118,38
Készletek	41	0,03	81	0,06	197,56
Követelések	24 886	19,90	54 835	41,90	220,34
Értékpapírok					
Pénzeszközök	72 319	57,84	60 199	46,00	83,24
Aktív időbeli elhatárolások	20 700	16,56	4 447	3,40	21,48
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**125 029**	**100,00**	**130 867**	**100,00**	**104,67**

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	78 533	62,81	78 975	60,35	100,56
Jegyzett tőke	6 000	4,80	6 000	4,58	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	68 292	54,62	72 533	55,42	106,21
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	4 241	3,39	442	0,34	10,42
Céltartalékok					
Kötelezettségek	43 293	34,63	48 732	37,24	112,56
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	43 293	34,63	48 732	37,24	112,56
Passzív időbeli elhatározások	3 203	2,56	3 160	2,41	98,66
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**125 029**	**100,00**	**130 867**	**100,00**	**104,67**

001282

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	7 083 / 125 029	11 305 / 130 867	5,67	8,64	152,49
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Eszközök összesen	97 246 / 125 029	115 196 / 130 867	77,78	87,96	113,09
Befektetett eszközök fedezettsége %	Saját tőke / Befektetett eszközök	78 533 / 7 083	78 975 / 11 305	1108,75	698,58	63,01
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke / Tárgyi eszközök	78 533 / 7 083	78 975 / 11 305	1108,75	698,58	63,01
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	Saját tőke / Források összesen	78 533 / 125 029	78 975 / 130 867	62,81	60,35	96,08
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	43 293 / 125 029	48 732 / 130 867	34,63	37,24	107,54
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0 / 125 029	0 / 130 867	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya %	Kötelezettségek / Források összesen	43 293 / 125 029	48 732 / 130 867	34,63	37,24	107,54

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	364 542 / 125 029	384 584 / 130 867	2,92	2,94	100,79
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	364 542 / 7 083	384 584 / 11 305	51,47	34,02	66,10
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	364 542 / 78 533	384 584 / 78 975	4,64	4,87	104,91

001283

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	4 241 / 78 533	442 / 78 975	5,40	0,56	10,36
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény / Árbevétel	4 241 / 364 542	442 / 384 584	1,16	0,11	9,88
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Összes eszköz	4 241 / 125 029	442 / 130 867	3,39	0,34	9,96
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény / Forgóeszközök-rövid lejár. köt.	4 241 / 53 953	442 / 66 383	7,86	0,67	8,47

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	97 246 / 43 293	115 115 / 48 732	224,62	236,22	105,16
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	97 205 / 43 293	115 034 / 48 732	224,53	236,05	105,13
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	72 319 / 43 293	60 199 / 48 732	167,05	123,53	73,95
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	72 319 / 43 293	60 199 / 48 732	167,05	123,53	73,95

001284

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	24 886 / 43 293	54 835 / 48 732	57,48	112,52	195,75
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	43 293 / 125 029	48 732 / 130 867	34,63	37,24	107,54
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 647 / 43 293	864 / 48 732	10,73	1,77	16,52
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	12 235 / 22 321	47 080 / 20 509	54,81	229,56	418,80
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	6 118 / 364 542	29 658 / 384 584	6,13	28,15	459,53
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások	11 161 / 225 919	21 415 / 209 968	18,03	37,23	206,46

A mutatókból az olvasható ki, hogy a 2024-es üzleti év gazdálkodása teljes mértékben egyensúlyban volt, a bevételek és költségek-ráfordítások összege csaknem egyezik. A jövedelmezőség csökkent az eredmény nagyságával párhuzamosan, ugyanakkor a Társaság a likviditását megőrizte, így egy rendkívül stabil gazdálkodást jeleznek a mutatók értékei, ill. azok változása.

001285

4. Tájékoztató rész

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2024. évben:

Tisztség	2024. évi megbízási díj (e Ft)	Egyéb juttatás
ügyvezető	6 600	-
felügyelő bizottsági tagok	600	-

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló neve:

SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.

Támcsuné Salamon Magdolna könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 80.000 Ft /hó.

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszony-ból származó összes kereset (e Ft)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	14,5	68 711	4 583
	szellemi foglalkozásúak	4	27 513	1 244
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1,5	4 793	485
	szellemi foglalkozásúak	4	15 058	687
Statisztikai állományba nem tartozók			12 545	
Összesen		24	128 620	8 799
Előző év összesen		*20*	*106 420*	*9 166*

001236

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ NYSŰ NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az NYSŰ KFT. („a Társaság") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 130.867 E Ft, az adózott eredmény 442 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 2024. 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.

001287

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 adjak 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 észszerűségét.
- 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, 2025. április 22.

SM GARANCIA Kft Nyíregyháza

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

001288

NYSÜ NYÍREGYHÁZI SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KFT.

4400 NYÍREGYHÁZA, GÉZA u. 8-16.

Teljességi nyilatkozat

SM GARANCIA KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT. részére

Nyíregyháza, 2025.04.22.

A jelen teljességi nyilatkozat az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. („a Társaság") 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó 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 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 2024.07.25. 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 2024. 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, átruházások és pénzátadások összegét, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. 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 tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott.

6. Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

001289

7. 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.

8. 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, befektetők 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.

9. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:

   - A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.

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.

001290

12. 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

13. 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.

14. A 2024. 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.

15. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

16. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

17. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

18. 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.

19. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2024. 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.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 1.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

001291

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza
Adószám: 25551936-2-15

Beszámoló

a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

2024.01.01.-től - 2024.12.31.-ig terjedő üzleti év gazdálkodásáról.



001292

TARTALOMJEGYZÉK

A.	**Vezetői Összefoglaló**	**4**
	Mérleg	*9*
	Eredménykimutatás	*11*
B.	**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**	**12**
I.	Általános rész	13
II.	Specifikus rész	15
III.A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	16
III.B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	24
IV.	Tájékoztató rész	28
C.	**Bevételek, ráfordítások elemzése**	**33**
D.	Aktivált saját teljesítmények értéke	34
I.	**Üzleti ráfordítások alakulása**	**34**
1.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**34**
1.1.	Anyagköltség	35
1.2.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	36
1.3.	Egyéb szolgáltatások értéke	39
2.	**Személy jellegű ráfordítások**	**39**
2.1.	Létszámgazdálkodás alakulása	39
2.2.	Személyi jellegű ráfordítások	41
2.2.1.	*Bérköltség*	*41*
2.2.2.	*Személyi jellegű egyéb kifizetések*	*42*
2.2.3.	*Bérjárulékok*	*43*
3.	**Értékcsökkenés**	**43**
4.	**Egyéb ráfordítások**	**44**
II.	**Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása**	**44**
1.	**Temetésszolgáltatás**	**45**
1.1.	Eredmény alakulása	45
1.2.	Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása	43
2.	**Halottszállítás**	**48**

001292

2.1. Eredmény alakulása 48
2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása 49
2.3. Egyéb bevételek alakulása 49
3. Virágértékesítés 49
3.1. Eredmény alakulása 49
3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása 50
3.3. Egyéb bevételek alakulása 51
4. Temetőüzemeltetés 51
4.1. Eredmény alakulása 51
4.2. Nettó árbevétel alakulása 53
4.3. Egyéb bevételek alakulása 54
5. Sírkőüzem 54
5.1. Eredmény alakulása 54
5.2. Nettó árbevétel alakulása 56
5.3. Egyéb bevételek alakulása 56
III. A mérleg főbb sorainak elemzése 56
1. Eszközök alakulása 56
2. Források alakulása 57
IV. A pénzügyi helyzet alakulása 58
1. Pénzügyi eredmény 58
2. Likviditás, pénzügyi mutatók 59
V. Beruházások, innováció 59
VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés 62
1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei 62
2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis időszak főbb költségei ráfordításai 64
VII. Mellékletek 68

001294

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 25 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 2024 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
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Kállósemjén Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Piricse község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görögkatolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A társaság 2024. évi üzleti terve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 2/2024.(IV.30.) számú határozata alapján 2024.04.14-én elfogadásra került.

2024 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 2024. évre vonatkozó terve a terv elkészítésekor rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra, melyben igyekeztünk figyelmen kívül hagyni az előző években a pandémia miatt átmenetileg megnövekedett esetszám torzító hatásait.

A 2024. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek **960.449** E Ft-os értékéhez viszonyítva jelentős árbevétel csökkenés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, sírkő és virág forgalmazás terén összességében **2,85** %-al, azaz **27.419** E Ft-tal csökkent az árbevételünk.

A Társasági árbevétel csökkenésének elsődleges oka, a tervezett temetési esetszámhoz viszonyított **1,43** %-os esetszám csökkenés, valamint a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a gazdasági válság hatásaként a rendelési esetszám visszaesése miatt - a temetésszolgáltatás, sírkő és a virágértékesítési tevékenységen **39.506** E Ft-os bevétel csökkenést értünk el a tervezett értékhez viszonyítva.

A pandémiás esetszámmal korrigált bázis szint közelébe prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2024 év időszakában **26.734** E Ft-os árbevétel csökkenést realizáltunk a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési esetszámok jelentős mértékű csökkenéséből adódó szolgáltatási tevékenység ellátásából. A szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó üzemeltetési feladatok végrehajtásából **11.467 E Ft-os** árbevétel növekedés következett be.

A bázis értékhez viszonyítva **6,30** %-os, **9.876** 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 a gazdasági válság negatív hatása. A megrendelések volumenének csökkenésével a sírkőtevékenység esetében a bázishoz viszonyítva **6,29** %-os árbevétel csökkenést realizáltunk **7.222** E Ft-os összegben, míg a virágértékesítés esetében a növekmény összege **12.221** E Ft, mely a bázis **12,85** %-a.

A társaság adózás előtti eredménye *2024 üzleti évben* a terv értékével, azaz **13.284** E Ft-tal szemben **57.971** E Ft-ban alakult, mely **44.687** 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 gazdasági válság hatása - jelentős eltéréssel **27.419** E Ft-al alacsonyabb értéken alakult.

Az anyagjellegű ráfordítások **36.374** E Ft-al, az értékcsökkenés **2.232** E Ft-al, a személyi jellegű ráfordítások **57.276** E Ft-al, az egyéb bevételek **18.548** E Ft-al alacsonyabban, míg az aktivált saját termelési érték **1.809** E Ft-al az egyéb ráfordítások **13.357** E Ft-al magasabban alakultak a tervezett értékhez viszonyítva.

001296

A bázisértékhez viszonyítva a nettó árbevétel **54.121** E Ft-al, az anyagjellegű ráfordítások **21.119** E Ft-al, az értékcsökkenés **930** E Ft-al, az aktivált saját termelési érték **8.689** E Ft-al, a személyi jellegű ráfordítások **57.161** E Ft-al, az egyéb bevételek **37.864** E Ft-al magasabban, míg az egyéb ráfordítások **7.687** E Ft-al alacsonyabban alakultak.

A Nyíregyháza Északi temetőben és a vidéki temetőkben kialakított és az utolsó negyedévben használatba vett sírhely alépítmények teljesítmény értéke, a saját kapacitásban végrehajtott beruházási növekménye az év végi elszámoláskor a társaság adózás előtti eredményét számvitelileg **11.925** E Ft-al növelte a saját rezsis gyártás során felmerült költségek aktivált saját teljesítményeinek elszámolása.

Az anyagjellegű ráfordítások összege csökkent a tervezetthez képest, a temetés szolgáltatás, és a sírkő üzemben lecsökkent megrendeléseknek, illetve a tevékenységi kör és a feladat függvényében végrehajtott energia megtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedéseknek köszönhetően.

A 2024-es évben a társaság a folyamatos működésre összpontosított, ezért csak a legszükségesebb javítási és karbantartási munkálatok kerültek betervezésre és végrehajtásra a biztonságos üzemmenet fenntartása érdekében, mely a még mindig jelentős igénybevétel miatt is jelentős költségfelhasználást eredményezett.

A jelentős esetszám csökkenésből adódó árbevétel kiesés ellenére, a racionális gazdálkodásunknak köszönhetően, és a költséghatékonyság növeléséből – a betöltetlen munkakörök és a fluktuáció figyelembevételével - lehetőség adódott a tulajdonos által javasolt **15**%-os differenciált béremelés megvalósítására.

A személyi jellegű ráfordítások összege csökkent a tervhez képest, aminek az oka, hogy a betervezett és az SZMSZ-ben szereplő betöltetlen munkakör nem került, illetve az év utolsó időszakában részben került betöltésre. Az évközben kilépő munkavállalók pótlása több esetben későbbi időpontban történt, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása sem történt meg, így a meglévő munkaerő átcsoportosításával és az alkalmi munkavállalók fokozott bevonásával biztosították a zökkenőmentes feladatellátást.

Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, tárgyévben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés összegét.

Az egyéb ráfordítások **29.984** E Ft-os összege a terv adataihoz képest **13.357** E Ft-os növekedést mutat, aminek oka elsősorban a **14.644** E Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása, az önkormányzati és egyéb adók **896** E Ft-os növekedése valamint a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt **2.183** E Ft-os csökkenése.

001297

Az előző évben képzett céltartalék felhasználása tárgyévi költségek fedezetére **9.644** E Ft összegben, míg céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **14.644** E Ft összegben került sor.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. bázis 2023.12.31	2024. éves tény	2024. tény / 2024 éves terv index	2024. éves tény-2024 terv eltérés	2024. tény / 2023. kft bázis index	2024. tény-2023. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**960 449**	**878 909**	**933 030**	**97,15**	**-27 419**	**106,16**	**54 121**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	3 236	11 925	117,89	1 809	368,51	8 689
III.	Egyéb bevételek	235 607	179 195	217 059	92,13	-18 548	121,13	37 864
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	425 559	446 678	92,47	-36 374	104,96	21 119
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	529 770	605 547	91,36	-57 276	114,30	75 777
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	32 813	33 743	93,80	-2 232	102,83	930
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	38 326	29 984	180,34	13 357	78,23	-8 342
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**7 696**	**34 872**	**46 062**	**598,56**	**38 366**	**132,09**	**11 190**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	10 773	11 996	193,98	5 812	111,35	1 223
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	220	87	14,54	-509	39,33	-134
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**5 588**	**10 552**	**11 909**	**213,11**	**6 321**	**112,86**	**1 357**
C	**Adózás előtti eredmény**	**13 284**	**45 424**	**57 971**	**436,41**	**44 687**	**127,62**	**12 547**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 091	5 678	0,00	5 678	138,79	1 587
E	**Adózott eredmény**	**13 284**	**41 333**	**52 293**	**393,66**	**39 010**	**126,52**	**10 960**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város költségvetéséből a temetők működtetésére, üzemeltetésére a 2024 éves időszakra **185.000** E Ft működési támogatást folyósított, mely a beszedett árbevételekkel együtt fedezte a város temetőinek az üzemeltetési költségeit.

Társaságnál 2024. évben **58.230** E Ft-ot fordítottak beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került **60.179** E Ft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temető Pazonyi úti bejáratának bővítése, a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése valósult meg.

A bejáratnál a lebontott kiszolgáló építmény pótlásaként szaniter konténert telepített, mellyel a jogszabályi előírásoknak is eleget tett, mivel női- és férfi illemhely mellett egy mozgássérültek számára is használható rész is kialakításra került.

A bejárat rekonstrukciójával együtt korszerű beléptető rendszer is telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált.

A társaság 2024.évben **32.179** E Ft saját forrásból többek között kisteherautót, irodabútorokat, kisgépeket, számítógépes eszközöket, ágdarálót, targoncát vásárolt.

Kamera rendszert telepített Borbányai és az Orosi temetőben, térvilágítást épített ki a Nyírszőlősi, Nagyszállási és a Borbányai temetőben, mikrohullámú internetes hálózatot

001298

alakított ki a Nyíregyházi Északi temetőben, illetve egyéb kis értékű eszközöket szerzett be.

A társaság 2022-es évben **TOP PLUSZ** energetikai pályázat keretében pályázatot nyújtott be, melynek elbírálása folyamatban.

Tervben nem szereplő későbbi időszakra tervezett, a tevékenység optimális végrehajtása, valamint a lakossági megelégedettség növelése érdekében beruházásokat hajtottunk végre **14.240** E Ft összegben.

A terven felüli beruházások keretében megvalósítottuk:

- Használt targonca beszerzés
- Ágdaráló beszerzése
- Kisteherautó beszerzése

A társaság összevont eredmény és költségszámláinak tervhez és a bázishoz viszonyított adatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

001299

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 (aktivák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves bázis	2024. éves tény	Index 2024 tény/2024 éves terv	Eltérés 2024 tény-2024 éves terv	Index 2024 tény/ 2023 bázis	Eltérés 2024 tény-2023 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	**298 325**	**295 482**	**319 969**	**107,26**	**21 644**	**108,29**	**24 487**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	64	35	0	0,00	-64	0,00	-35
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	298 261	295 447	319 969	107,28	21 708	108,30	24 522
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	**467 208**	**484 986**	**542 695**	**116,16**	**75 487**	**111,90**	**57 709**
06.	I. KÉSZLETEK	191 452	192 645	193 897	101,28	2 445	100,65	1 252
07.	II. KÖVETELÉSEK	34 235	25 419	26 612	77,73	-7 623	104,69	1 193
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	241 521	266 922	322 186	133,40	80 665	120,70	55 264
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**1 589**	**1 668**	**4 357**	**274,20**	**2 768**	**261,21**	**2 689**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	**767 122**	**782 136**	**867 021**	**113,02**	**99 899**	**110,85**	**84 885**

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. április 07.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551936-2-15

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" változat
MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves bázis	2024. éves tény	Index 2024 tény/2024 éves terv	Eltérés 2024 tény-2024 éves terv	Index 2024 tény/ 2023 bázis	Eltérés 2024 tény-2023 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	**D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)**	**405 623**	**384 501**	**436 794**	**107,68**	**31 171**	**113,60**	**52 293**
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	354 194	305 023	346 356	97,79	-7 838	113,55	41 333
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	13 284	41 333	52 293	393,66	39 009	126,52	10 960
20.	**E. Céltartalékok**	**0**	**30 000**	**35 000**	**0,00**	**35 000**	**116,67**	**5 000**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	**158 157**	**175 372**	**190 176**	**120,24**	**32 019**	**108,44**	**14 804**
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	158 157	175 372	190 176	120,24	32 019	108,44	14 804
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**203 342**	**192 263**	**205 051**	**100,84**	**1 709**	**106,65**	**12 788**
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)**	**767 122**	**782 136**	**867 021**	**113,02**	**99 899**	**110,85**	**84 885**

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. április 07.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

001301

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	2024. éves terv	2023. bázis 2023.12.31	2024. éves tény	2024. tény / 2024 éves terv index	2024. éves tény-2024 terv eltérés	2024. tény / 2023. kft bázis index	2024. tény-2023. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**960 449**	**878 909**	**933 030**	**97,15**	**-27 419**	**106,16**	**54 121**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	3 236	11 925	117,89	1 809	368,51	8 689
III.	Egyéb bevételek	235 607	179 195	217 059	92,13	-18 548	121,13	37 864
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	425 559	446 678	92,47	-36 374	104,96	21 119
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	529 770	605 547	91,36	-57 276	114,30	75 777
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	32 813	33 743	93,80	-2 232	102,83	930
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	38 326	29 984	180,34	13 357	78,23	-8 342
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**7 696**	**34 872**	**46 062**	**598,56**	**38 366**	**132,09**	**11 190**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	10 773	11 996	193,98	5 812	111,35	1 223
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	220	87	14,54	-509	39,33	-134
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**5 588**	**10 552**	**11 909**	**213,11**	**6 321**	**112,86**	**1 357**
C	**Adózás előtti eredmény**	**13 284**	**45 424**	**57 971**	**436,41**	**44 687**	**127,62**	**12 547**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 091	5 678	0,00	5 678	138,79	1 587
E	**Adózott eredmény**	**13 284**	**41 333**	**52 293**	**393,66**	**39 010**	**126,52**	**10 960**

Keltezés: Nyíregyháza, 2025. április 07.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. január 01.-től 2024. december 31.-ig

terjedő üzleti év beszámolójához

001303

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** Eft

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:

Sszám	Település	2024.12.31	
		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 (4400 Nyíregyháza, Tünde köz 2.) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért ***Pénzes Tibor Csaba*** ügyvezető a felelős (nyilvántartási száma: 184851, 4400 Nyíregyháza, Tünde köz 2.).

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 áruszállítás

Székhelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

001304

Telephelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Kirendeltséget működtet: Mátészalka Hősök tere 10.

Bemutató termet működtet: A központi telephelyén valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 19 településén, melyek az alábbiak:

Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Tiszabecs, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály, Nyírtura, Szakoly, Kállósemjén

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
- 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
- Piricse község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Kállósemjén Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görögkatolikus 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	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
Mérleg főösszeg	**543 876**	**653 952**	**692 529**	**722 626**	**782 136**	**867 021**
Éves nettó árbevétel	**591 002**	**714 441**	829 606	835 683	878 909	933 030
Átlagos foglalkoztatási létszám (fő)	97,37	98,31	97,02	97,47	95,94	97,14

A Kft Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" területén meghatározó szerepet tölt be.

001305

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.
- MBH Bank

001306

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 2024-ben csökkent az alábbiak miatt:

Immateriális javak állományának alakulása
2024. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Szellemi termékek	1 031		1 031
Bruttó értéke összesen	1 031	0	1 031
Értékcsökkenés			
Szellemi termékek	996	35	1 031
Értékcsökkenése összesen	996	35	1 031
Nettó érték	35	-35	0

2024-ben számítógépes szoftver (Office), szellemi termékek vásárlása nem történt, bérlet konstrukciós igénybevétel növekmény történt, így az immateriális javak könyvszerinti értéke csökkent az értékcsökkenés elszámolása következményeként.

2./ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest 8,30%-kal nőtt, mely a következő okok miatt következett be:

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2024. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Telek, földterület	690			690
Épület, építmény	329 459	32 829		362 288
Termelő gépek ber. járművek	55 090	3 545		58 635
Üzemi gépek berendezések	26 601	11 130		37 731
Egyéb járművek	41 887	7 430		49 317
Igazgatási berendezések	20 760	2 979		23 739
100 Eft alatti gépek, berendezése	13 860	2 265	504	15 621
Képzőművészeti alkotások	146			146
Összesen	488 493	60 179	504	548 168
Beruházások	5 496	60 080	62 029	3 547
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	493 989	120 259	62 533	551 715
Értékcsökkenés				
0-as eszköz	0			0
Telek, földterület	0			0
Épület, építmény	90 601	17 081		107 682
Termelő gépek ber. járművek	44 337	3 835		48 172
Üzemi gépek berendezések	10 706	3 964		14 669
Egyéb járművek	23 331	5 015		28 346
Igazgatási berendezések	15 706	1 672		17 379
100 Eft alatti gépek, berendezése	13 860	2 141	504	15 497
Képzőművészeti alkotások	0			0
Tárgyi eszközök ért. csökk. Leír.összesen	198 542	33 708	504	231 746
Nettó érték beruh. nélkül	289 951			316 422
Nettó érték összesen	295 447	60 080	62 029	319 969

001307

Az aktivált tárgyi eszközök bruttó értéke **62.029** EFt-al növekedett. Az Északi Temetőben a tárgy időszakban végrehajtott Pazonyi úti bejárat rekonstrukciója következtében az épület, építmény aktiválás az összes növekedés **55,01** %-a.
A termelő gépek, berendezések, járművek, üzemi berendezések a növekedés **39,99** %-át, míg az igazgatási berendezések, egyéb eszközök értéke az aktivált tárgyi eszközök növekedésének a **5,00** %-át teszi ki.

2024-ben végrehajtott főbb beszerzések, beruházások:

Északi Temető korányi úti rekonstrukció	27.777 e Ft
Pazonyi bejárat konténeres illemhely	5.052 e Ft
Tehergépjármű	7.430 e Ft
Targonca	5.610 e Ft
Ágdaráló	1.200 e Ft
Kisgépek (13 db)	989 e Ft
Hálózat kiépítés	861 e Ft
Kamera rendszer (Oros)	448 e Ft
Kamera rendszer (Borbánya)	495 e Ft
Halottszállító autó felújítás	2.183 e Ft
Fűnyíró traktor	978 e Ft
Térvilágítás (Borbánya)	795 e Ft
Térvilágítás (Nyírszőlős)	345 e Ft
Térvilágítás (Nagyszállás)	572 e Ft
Hangosító berendezések	975 e Ft
Kertészeti kisgépek (12 db)	2.633 e Ft

Befejezetlen beruházás állománya bázishoz képest jelentős mértékben változott.

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Energetikai beruházás	1 216			1 216
Hanvasztó terv	1 480			1 480
JWN-742 gk felújítás	1 028		1 028	0
Műanyag hulladékgyűjtő	106			106
Hálózat kiépítés	382		382	0
Pazonyi úti bejárat tervdokumentáció	460		460	0
Fúrógép	78		78	0
Kompresszor	640			640
Koporsó állvány	72			72
Urnatartó polc	34			34
Összesen	5 496	0	1 948	3 547

A tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Az elszámolt értékcsökkenés **51,44** %-a az épületek, építmények értékcsökkenése.

3./ Befektetett Pénzügyi eszközök

001308

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2024-ben nem változott. A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel 2024.12.31-én nem rendelkezik.

4./ Készletek

Vásárolt készleteink záró állománya **3.766** e Ft-al, **1,96**%-kal csökkent. Jelentős mértékű növekedés a temetési kellékanyagok, tisztítószerek és a termékek soron míg csökkenés a sírkőanyagok, üzemanyagok, fenntartási anyagok soron következett be. A sírkőanyagok mintegy **10.427** e Ft-os (**11.11** %-os mértékben) csökkenésének oka, hogy a felhasznált és értékesített anyagok pótlása - a 2025 év elejére felvett lecsökkent megrendelések figyelembevételével – nem került végrehajtásra, valamint a bemutató terem készletének beszerzési és megrendelési problémák miatti fel nem töltése is jelentős mértékben csökkentette a készletet. A kellékanyagok készletértékének **1.213** e Ft-os növekedése az év elején várható esetszám növekedés és az áremelkedés hatásának csökkentése miatti elő beszerzésben vásárolt termékek nyilvántartási értékéből adódik. Jelentős mértékű **5.119** e Ft-os növekedés következett be a termékek tekintetében, mely a lakossági igények kiszolgálása érdekében kialakított kompozit urnafal és tujás parcella aktivált értékéből és az év közben értékesített termékek különbözetéből adódik. A tisztítószerek mintegy **1.528** e Ft-os (**15,38** %-os mértékben) növekedés oka, hogy a felhasznált védőeszközök pótlása – a várható beszerzési nehézségek áthidalására – tárgyidőszakban megtörtént.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Temetési kellékanyagok	46 819	48 032	1 213	2,59
Virágértékesítés anyaga	895	958	63	7,03
Kertészeti és sírgond. Anyagai	0	0	0	0,00
sírkő anyagok	93 877	83 450	-10 427	-11,11
Tüzelőanyagok	218	0	-218	-100,00
Üzemanyagok	2 533	1 567	-966	-38,13
Fenntartási anyagok, alkatrészek	1 445	1 185	-260	-17,97
Nyomtatvány irodaszer	581	490	-91	-15,63
Tisztítószer, munkaruha, egyéb	9 931	11 459	1 528	15,38
Termékek	35 473	40 592	5 119	14,43
Egyéb (árkülönbözet)	0	0	0	0,00
göngyöleg	120	392	272	226,17
Anyagok összesen	**191 891**	**188 125**	**-3 766**	**-1,96**
Közvetített szolg. (hűtés)	94	106	12	12,50
Közvetített szolg. (hamvasztás)	456	744	288	63,12
Közvetített szolg. (egyéb)	203	140	-63	-31,01
Közvetített szolg. (hirdetés)	0	0	0	0
Készletek összesen	**192 645**	**189 115**	**-3 530**	**-1,83**

A készletek értékét növeli a 2024 évben készletekre adott előleg összege **4.781** E Ft értékben.

5./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéke (**4,69** %-kal) nőtt. December 31-i záró állomány **26.612** e Ft. A növekedés elsődleges oka vevőkövetelés jelentős csökkenéséből, és az elővásárlásokhoz kapcsolódó költségvetéssel szembeni ÁFA növekedésből adódó követelés növekedés pozitív változásából adódik.

001309

A vevőkkel szembeni követelés **29,03** %-kal csökkent. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli követelések	264	1 385
0-30 napon belüli	2 525	347
31-60 napon belüli	0	668
61-90 napon belüli	236	8
91-180 napon belüli	568	319
181-360 napon belüli	265	0
éven túli	35	35
Összesen:	**3 892**	**2 762**

Fizetési határidőn túli követeléseink egy része a vidéki szolgálati helyek működési területéhez tartozó önkormányzatok tartozása, melyekre – az önkormányzatok likviditásától függően – a tárgyalásokat folytatunk a kiegyenlítés érdekében. Jelentős követeléssel rendelkezünk az állami fenntartású idősek otthona, illetve a biztosítási elszámolások elhúzódása miatt az UNIQA biztosítóval szemben. Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére. Az éven túli követelések egy részét az önkormányzatok 2025 év elején rendezték. Tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra azonban az értékvesztett követelésekkel kapcsolatosan **241** eFt került visszaírásra.

adatok eft

Megnevezés	Nyíregyháza MJV	Összesen
Határidőn belüli követelések		0
0-30 napon belüli	240	240
31-60 napon belüli		0
61-90 napon belüli		0
91-180 napon belüli		0
181-360 napon belüli		0
éven túli		0
Összesen:	**240**	**240**

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni nyitott követelést 2024.12.31-én **240** e Ft összegben tartunk nyilván.

Rövid lejáratú követeléseink az alábbiak:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevőkövetelés	4 965	3 594
' értékvesztés	-1 072	-832
Adott előleg	199	155
Munkavállalókkal szembeni követelések	579	68
Munkabér, elsz.előleg	1 544	856
Nav-al szembeni követelések (ÁFA)	18 030	20 308
Egyéb követelés	1 175	2 463
Összesen:	**25 419**	**26 612**

Rövidlejáratú követeléseink döntő hányada (**76,31%**) a költségvetéssel szembeni követelés, a vevőinkkel szembeni követelés (**10,38%**).

001310

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	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2024. január 1-i egyenleg	**6 312**	**31 833**	**305 023**	**0**	**41 333**	**384 501**
Előző évi eredmény felosztása			41 333		-41 333	0
Egyéb változás				0		0
2024. 12.31-i adózott eredmény				0	52 293	**52 293**
2024. december 31-i egyenleg	**6 312**	**31 833**	**346 356**	**0**	**52 293**	**436 794**

2024 évben a társaság saját tőkéje a 2024 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 és előző évi eredmény terhére összességében **35.000** E Ft összegben került sor az alábbi tevékenységekre, várható költségekre:

a. A központi telephely területén a kiszolgáló tároló helységek és a társaság üzemeltetésében lévő létesítmények villamos rendszerének felülvizsgálatából adódó nagyjavítások végrehajtása.
b. Az Északi temető parkosítási, fa és cserje pótlási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
c. Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai.
d. A központi telephely kiszolgáló létesítményei tetőszerkezetének javítási, karbantartási munkálatai.
e. Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.

Céltartalék feloldásra 2024. évben **9.644** E Ft összegben került sor.

9./ Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségeink **190.175** E Ft, melyből **14.715** E forint a szállítói állomány.
A szállítókkal szembeni kötelezettségünk **31,67** %-kal csökkent a bázishoz képest.
A temetkezési elővásárlásokból származó kötelezettségünk esetében a bruttó elszámolás és a teljesített szerződések következtében egy bruttó **11,18**%-os növekmény figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **8.659** E Ft-os növekedést jelent.

001311

A sírkő előlegből származó kötelezettségünk esetében **22,87**%-os növekedés figyelhető meg a bázishoz viszonyítva, amely **1.898** 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 **111.042** E Ft, amely a kötelezettségek **58,39** %-a.

Az adóhivatali kötelezettségünk összességében a bázishoz képest nőtt. Az Áfa valamint a 2025. január hónapban kifizetett 2024 évre vonatkozó jövedelemmel összefüggő kötelezettségünk és az egyéb kötelezettségek összességében **77.788** E Ft, amely a kötelezettségek **40,9** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Egyéb kötelezettség	300	300
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	68	0
Letiltás	371	74
Belföldi szállító	20 296	13 732
Külföldi szállító	0	0
Nem számlázott szállítás	1 239	983
Temetkezési elővásárlás	77 470	86 130
Iparűzési adó	1 182	972
Sírkö előleg	8 299	10 197
NAV-al szembeni kötelezettségek (ÁFA)	6 556	6 690
Jövedelemmel kapcs kötelezettség	30 266	39 039
Egyéb jövedelemmel összefüggő köt.(SZJA, TB	27 108	28 051
Nav-al szembeni egyéb kötelezettség	143	108
Egyéb adófiz köt.	2 074	3 900
Összesen:	**175 372**	**190 175**

A szállítói kötelezettségünket pénzügyileg - a számla beérkezésének függvényében - a bizonylaton megjelölt határidőn belül rendeztük. Lejárat szerinti kötelezettségeink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	21 307	14 715
0-30 napon belüli	227	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:	**21 535**	**14 715**

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni kötelezettség:

adatok eft

Megnevezés	NYÍRVV Nonprofit kft	Nyírségvíz Zrt	ÉAK Nonprofit Kft	Nyírinfó Kft	Összesen
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	84	199	738	27	1 047
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:	**84**	**199**	**738**	**27**	**1 047**

001312

10./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2023. évhez képest **161,24** %-kal volt magasabb, ezen belül a költségek elhatárolása **123 E Ft**-al, míg a bevételek elhatárolása **2.566** E Ft-al nőtt.

Az elhatárolásra az alábbi jogcímeken került sor:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Betét kamat	422	247	58,51
Tevékenységi támogatás (Kölcse)		1794	0,00
Tevékenységi támogatás (Tiborszállás)		449	0,00
Tevékenységi támogatás (Penyige)		504	0,00
Tovább számlázott telefondíj	5	0	0,00
Összesen	**427**	**2993**	**701,03**
Költségek, ráfordítások aktív időbeli			
Folyóiratok előfizetése	128	148	115,54
Biztosítás	601	638	106,26
Szakkönyv, közlöny	0	85	0,00
Program követési díj	349	456	130,75
Egyéb	163	37	22,61
Összesen	**1 241**	**1 364**	**109,92**
Mindösszesen	**1 668**	**4 357**	**261,24**

A passzív elhatárolások:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**1 099**	**1 738**	**158,19**
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	1 136	975	85,80
483. Halasztott bevételek	190 028	202 338	106,48
Összesen	**192 263**	**205 051**	**106,65**

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bérletek. Koszorú, hűtés, hírdetés	1099	1 738	158,19
Összesen	**1 099**	**1 738**	**158,19**
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása			
Munkabér és járulékok	769	528	68,73
Posta, telefon	35		0,00
Bérleti díj		30	0,00
Munkavédelem	140	180	128,57
Bérleti díj	30		0,00
Gázdíj	109		0,00
Villamos áram	51	174	340,91
Vizdíj	3	63	2 219,53
Összesen	**1 136**	**975**	**85,80**

001313

Megállapítható, hogy a szokásos jogcímen keletkezett passzív időbeli elhatárolás, mértékét tekintve növekvő tendenciájú.
A szokásos bérletek miatti időbeli elhatárolás az elmúlt évhez képest jelentős mértékben **58,19** %-al nőtt.

A költségek időbeli elhatárolása **14,20** %-al csökkent a bázishoz képest. A számlázási fegyelem és az időben beérkezett számlák, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenése miatt a költségek időbeli elhatárolása a bázishoz viszonyítva alacsonyabb szintűek.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
483. Halasztott bevételek			
Út urnafal	5 376	5 249	97,64
Kerítés	4 247	3 778	88,95
Vidéki temetők	5 207	4 935	94,77
Gépkocsi	756	739	97,64
Korányi fal melleti út	6 528	6 374	97,64
Hősök temetője kerítés+kapu	4 170	3 709	88,95
Hősök temetője felújítás	5 609	4 989	88,95
Bemosó felújítás	3 470	3 087	88,95
Fa ravatalozó tetőszerkezet	4 393	3 908	88,95
Borbánya parkosítás	504	448	88,95
Borbánya vízvezeték	100	89	88,95
Borbánya kerítés	1 577	1 403	88,95
Borbánya út	1 994	1 773	88,95
Borbánya harang + harangláb	736	654	88,95
Főbejárati ravatalozó felújítása	11 421	10 159	88,95
Nyírtelek temető	1 531	1 495	97,64
Korányi úti építmények	10 458	10 078	96,37
Mátészalka temető felújítása	764	680	88,95
Orosi temető	2 385	2 122	88,95
Kerítés pazonyi út	3 516	3 127	88,95
Északi temető vízvezeték	481	470	97,66
Északi temető út	3 560	3 477	97,66
Főbejárati ravatalozó kamera	0	0	0,00
Pazonyi úti kerítés	25 031	22 643	90,46
Borbánya ravatalozó	7 762	7 091	91,36
Bemosó park bővítés	3 098	2 831	91,39
Megnem születettek emlékműve	1 068	982	92,00
Új parcella kialakítása (út)	5 039	4 633	91,94
Új parcella kialakítása (vízvezeték)	474	435	91,89
Lift	11 144	10 200	91,53
Vízvezeték rekonstrukció	4 751	4 295	90,39
Sóstóhegy ravatalozó előtető	2 441	2 261	92,61
Illemhely Oros	406	376	92,64
Illemhely Sóstóhegy	406	376	92,64
Illemhely Nagyszállás	406	376	92,64
Illemhely Nyírszőlős	406	376	92,64
Úthálózat (kosbor utca)	15 527	14 431	92,94
Út (gránitburasírbolt és 9. tujás között)	8 716	8 101	92,94
Bemosó park bővítés (III.blokk)	7 484	7 004	93,59
Korányi úti bejárat és kapu rekonstrukció	12 399	11 639	93,88
Beléptető rendszer	3 278	3 077	93,88
Beléptető rendszer pazonyi út	0	5 044	0,00
Pazonyi úti bejárat és kapu rekonstrukció	0	21 890	0,00
Szaniter konténer Pazonyi út	0	220	0,00
Csapadékvíz elvezető (rózsapark)	1 412	1 313	92,98
Összesen	190 028	202 338	106,48

001314

Halasztott bevételek címen 2023. december 31-én **190.028** e Ft-ot tartottunk nyilván, 2024. december 31-én ennek összege **202.338** e Ft, ez **6,48** %-os növekedést jelent.

A 2024-es évben **28.000** e Ft fejlesztési célú pénzeszköz átvételére került sor, ezért a főkönyvi számlán az átvett pénzeszköz növekménye, 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 **933.030** e Ft, mely **6,16**%-kal magasabb a 2023. évi nettó árbevételtől.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	2024 év lény	Változás	Index % Tény / bázis
I. Nettó árbevétel	**878 909**	**933 030**	**54 121**	**106,16**
Ebből: Temetésszolgáltatás	**512 071**	**550 547**	**38 475**	**107,51**
- Temetésszolgáltatás árbevétele	333 179	354 815	21 636	106,49
- Halottszállítás	101 754	108 917	7 163	107,04
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	77 138	86 815	9 677	112,55
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	**155 974**	**165 850**	**9 876**	**106,33**
- Sírgondozás árbevétele	5 851	4 773	-1 078	81,57
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	5 328	5 158	-171	96,80
- Sírhely bevétel	55 415	58 233	2 818	105,09
- Ravatalhasználati díjbevétel	46 687	50 185	3 498	107,49
- Hűtési díj bevétele	7 629	7 956	327	104,29
- Parkolási díj bevétele	34 994	39 357	4 363	112,47
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	71	189	118	266,67
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	**114 772**	**107 550**	**-7 222**	**93,71**
Ebből: Vásárolt virág bevétele	**95 081**	**107 303**	**12 221**	**112,85**
Ebből: egyéb árbevétel	**1 011**	**1 781**	**770**	**176,17**

Az árbevétel jelentős hányada **59,01** %-a (bázisban **58,26**%) az alaptevékenységet jelentő temetésszolgáltatásból származik. A temetésszolgáltatás árbevétele a bázis **107,51** %-a, azaz bázishoz viszonyítva **38.475** E Ft-al magasabb.

A temetőüzemeltetés árbevétele is jelentősen nőtt. Az üzemeltetéshez tartozó árbevételek tekintetében az előző üzleti év adataihoz képest - a vállalkozók által fizetett díj árbevételének kivételével - jelentős növekedés következett be.
A nettó bevétel, a vizsgált időszakban **54.121** E Ft-al magasabb az előző üzleti év adatainál, amely a bázishoz viszonyítva **6,16** %-os növekedést jelent, a jelentős mértékben lecsökkent esetszám ellenére.

A temetőüzemeltetés bevétele a nettó árbevételből **17,78** %-os arányt képvisel (ez a bázisban **17,75** % volt).

001315

Egyéb tevékenységi bevételünknél, mely a sírkőtevékenységet és a virágértékesítési tevékenységet foglalja magába **2,38** %-os növekedés következett be. A bázis adataihoz képest is jelentős **4.999** Eft-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	2023 év kft bázis	2024 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Térítés nélkül átvett pénzeszköz	100	0	-100	-100,00
Önkormányzati támogatás	143 123	189 997	46 874	32,75
Tb ellátások bevétele	204	71	-132	-65,10
Térítés nélküli ÉCS visszavez	99	99	0	0,00
Káreseménnyel kapcs. Térítés	1 358	496	-862	-63,47
Céltartalék feloldása	19 299	9 644	-9 655	-50,03
Értékvesztés visszaírása	213	241	28	13,18
Egyéb vagyonnöv.bevétele	30	309	279	929,20
Költségvetésből kap. támogatás	69	65	-4	-6,25
Egyéb	458	519	61	13,42
Elengedett kötelezettség	27	21	-5	-19,21
számla különbözet	2	5	3	113,83
Fejlesztési célú támogatás visszavezetése	14 213	15 591	1 378	9,69
Egyéb bevételek összesen:	**179 195**	**217 059**	**37 864**	**21,13**

Az egyéb bevételek összege az előző üzleti évhez viszonyítva **37.864** E Ft-al nőtt, ami **21,13** %-os növekedés. Ezen növekedéshez nagymértékben hozzájárult az, hogy a 2024 év időszakában a bázis időszakhoz képest társaságunk az üzemeltetési tevékenység nem fedezett költségeinek kompenzálására **46.874** E Ft-al több működési támogatásban részesült. A bevétel növekedéshez nagymértékben hozzájárult a 2024-es fejlesztési pénzeszköz elszámolása, de nagy mértékben korrigálta a korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett értéke és a 2023-as évben képzett 2024-es évben feloldott céltartalék összege.

adatok eFt

Megnevezés	2023. év kft bázis	2024. év tény	Tény/bázis%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	140 000	185 000	132,14
Tiborszállás Önkormányzata	523	897	171,43
Kölcse Önkormányzata	0	1 794	0,00
Kállósemjén önkormányzat	0	502	0,00
Penyige Önkormányzata	0	504	0,00
Ópályi Önkormányzata	2 600	1 300	50,00
Összesen	**143 123**	**189 997**	**132,75**

1.2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege **29.984** E Ft a bázishoz képest **8.342** E Ft-al csökkent, a realizált érték a bázishoz viszonyított csökkenése **21,77** %-os.

001316

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	2024 év tény	Változás e Ft-ban	Változás %-ban
Anyag selejtezés	4 796	299	-4 497	-93,76
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	56	0	-56	-99,99
Önkormányzati adók	10 762	11 443	682	6,33
Egyéb adók	582	594	12	2,06
Céltartalék képzés	19 299	14 644	-4 655	-24,12
Behajthatatlan követelés	196	254	59	29,94
Központi költségvetéssel elszámolt adók	915	915	0	0,00
Elkülönített állami pénzalapokkal elsz.adók	1 638	1 729	91	5,56
Adott támogatás	0	100	100	0,00
Egyéb ráfordítások	10	5	-5	-53,16
Káresemény önrész	72	0	-72	-100,00
Egyéb ráfordítások összesen:	**38 326**	**29 984**	**-8 342**	**-21,77**

A fenti táblázatból egyértelműen látható, hogy a csökkenés elsődleges oka a céltartalék képzés, és az anyagselejtezés összevont értéke.

Behajthatatlan követelés **254** Eft értékben került leírásra, a bizonytalan követelésekre az óvatosság elvének megfelelően értékvesztést nem képeztünk.

1.3 Pénzügyi bevételek, ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	2024 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Pénzügyi műveletek bevételei	10 773	11 996	1 223	111,35
Pénzügyi műveletek ráfordításai	220	87	-134	39,33
Pénzügyi műveletek eredménye	**10 553**	**11 909**	**1 357**	**112,86**

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között a bázishoz viszonyítva jelentős változás következett be. A pénzügyi ráfordítások tekintetében csökkenés elsődlegesen a devizás tételek átértékeléséből adódó realizált árfolyamveszteség, valamint a külföldi kötelezettségek kifizetésekor bekövetkezett árfolyamveszteség elmaradásának következménye. A pénzügyi bevételek növekménye elsősorban a lekötött pénzeszközök után realizált jelentős kamatbevételből adódik.

2. Igénybe vett és egyéb szolgáltatások, aktivált teljesítmény

Eredmény kimutatásunkban elszámolt igénybevett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése:

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	2024 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Igénybevett szolgáltatások értéke	75 804	70 003	-5 801	92,35
Ebből: Szállítás, rakodás	11 199	8 926	-2 273	79,71
Ebből: Idegenek által végzett karb.	30 240	27 850	-2 390	92,10
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	7 831	9 040	1 208	115,43
Ebből: Posta telefon költség	2 392	2 526	134	105,62
Ebből: Hirdetés, reklám	3 735	4 392	658	117,62
Ebből: Egyéb szolgáltatások	20 407	17 268	-3 138	84,62
Egyéb szolgáltatások értéke	11 789	13 890	2 101	117,82
Ebből: Bank költség	7 773	9 202	1 429	118,38
Ebből: Biztosítás	3 347	4 068	721	121,54
Ebből: Egyéb	669	620	-48	92,77
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 985	86 517	9 531	112,38
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 236	11 925	8 689	368,51
Ebből: Műkögyártás, Anyag gyártás	1 834	5 974	4 139	325,65
Ebből: kertészet	-584	-855	-271	146,40
Ebből: Beruházás	1 986	6 806	4 821	342,78

001317

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik:

adatok eFt

Megnevezés	2024. év tény 2024.01.01-2024.12.31
Adózás előtti eredmény	57 971
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	
Adótörvény szerint figy.vett ért.csökk./Tao.tv.7§(1)cs./	33 743
Feloldott céltartalék /Tao.tv.8§(1)bek.a./	9 644
Visszaírt értékvesztés //Tao.tv.8.§.(1)n./	241
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	43 627
Adózás előtti eredm. növelő jogcímek:	
Számv. törv. alapján költségként elsz. écs.leírás /Tao.tv.8.§(1)b/	33 743
Nem a vállalkozási tev.-el kapcsolatos költségek /Tao.tv. 8.§.(1)d.	100
Tb., Art jogkövetkezmények, bírság /Tao.tv.8.§.(1)e./	0
Képzett céltartalék	14 644
Adóévben elszámolt értékvesztés /Tao.tv.8.§.(1)gy./	
Elengedett követelés /Tao.tv.8.§.(1)h./	254
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	48 741
Számított Adó alap	63 085
Társasági adó	5 678
Minimum Jövedelem	1 162 085
Min.jöv. Adó alap	23 242
Jövedelem vagy (nyereség minimum Adó	2 092
Fizetendő Társasági adó	5 678

A számított adóalapunk **43.085** E Ft, mely több az elvárt nyereségminimum **23.242** Eft összegtől ezért a társasági adófizetési kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt

Megnevezés	2023 év "kft" bázis	2024 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Adózás előtti eredmény	45 424	57 971	12 547	127,62
Adózás előtti eredményt növelő tételek	52 358	48 741	-3 617	93,09
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	52 325	43 627	-8 697	83,38
Adó alap	45 458	63 085	17 627	138,78
Számított Adófizetési kötelezettség	4 091	5 678	1 586	138,78
Minimum Jövedelem	1 068 876	1 162 085	93 208	108,72
Min.jöv.Adó alap	21 378	23 242	1 864	108,72
Min. Jöv. Adó	1 924	2 092	168	108,72
Társasági adó	4 091	5 678	1 586	138,78

Az adózás előtti eredmény **12.547** E Ft-al nőtt a bázishoz képest, míg az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására **17.627** E Ft-al magasabb, mint a bázis évben. Az adóalapot növelő tétel **3.617** Ft-al , az adóalapot csökkentő tétel **8.697** E Ft-al csökkent, így a tételek összevont hatásként növelték a számított adóalapot.

Az adózás előtti eredmény növekedése, valamint a növelő és csökkentő pozitív hatása mellett társaságunknak - a 2024 évi adójogszabályok előírásainak alapján a nyereségminimumra vonatkozó szabályok figyelembevételével **5.678** E Ft-os adófizetési kötelezettsége keletkezett, ami a bázishoz viszonyítva **1.586** E Ft-os növekedést mutat.

001318

IV. Tájékoztató rész

1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Rész arány 2023 évben	2024 év tény	Rész arány 2024 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök	**295 482**	**37,78**	**319 969**	**36,90**	**24 487**	**108,29**
IMMATERIÁLIS JAVAK	35	0,00	0	0,00	-35	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	295 447	37,77	319 969	36,90	24 522	108,30
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	**484 986**	**62,01**	**542 695**	**62,59**	**57 709**	**111,90**
KÉSZLETEK	192 645	24,63	193 897	22,36	1 252	100,65
KÖVETELÉSEK	25 419	3,25	26 612	3,07	1 193	104,69
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	266 922	34,13	322 186	37,16	55 264	120,70
Aktív időbeli elhatárolások	**1 668**	**0,21**	**4 357**	**0,50**	**2 689**	**261,21**
Eszközök Összesen	**782 136**	**100,00**	**867 021**	**100,00**	**84 885**	**110,85**

A Kft mérleg főösszege jelentősen nőtt. A társasági vagyon az üzleti év végére **860** millió forint fölé növekedett. A **867.021** E Ft-os mérleg főösszeg előző évi záró értéktől **10,85** %-al magasabb. A Társaság saját tőkéjét 2024-ben a vizsgált időszakban **13,60** %-al növelte, melyből jelentős arányt képvisel a **52.293** E Ft-os adózott eredmény összege.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink, az összes forrás **21,93** %-át tették ki az üzleti év végén az előző üzleti év **22,42** %-ával szemben.

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Rész arány 2023 évben	2024 év tény	Rész arány 2024 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	**384 501**	**49,16**	**436 794**	**50,38**	**52 293**	**113,60**
JEGYZETT TŐKE	6 312	0,81	6 312	0,73	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	4,07	31 833	3,67	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	305 023	39,00	346 356	39,95	41 333	113,55
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	41 333	5,28	52 293	6,03	10 960	126,52
Céltartalékok	**30 000**	**3,84**	**35 000**	**4,04**	**5 000**	**116,67**
Kötelezettségek	**175 372**	**22,42**	**190 176**	**21,93**	**14 804**	**108,44**
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	175 372	22,42	190 176	21,93	14 804	108,44
Passzív időbeli elhatárolások	**192 263**	**24,58**	**205 051**	**23,65**	**12 788**	**106,65**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**782 136**	**100,00**	**867 021**	**100,00**	**84 886**	**110,85**

A vagyoni helyzet értékelését a továbbiakban, a mérlegben szereplő korrigálatlan adatok alapján végezzük.

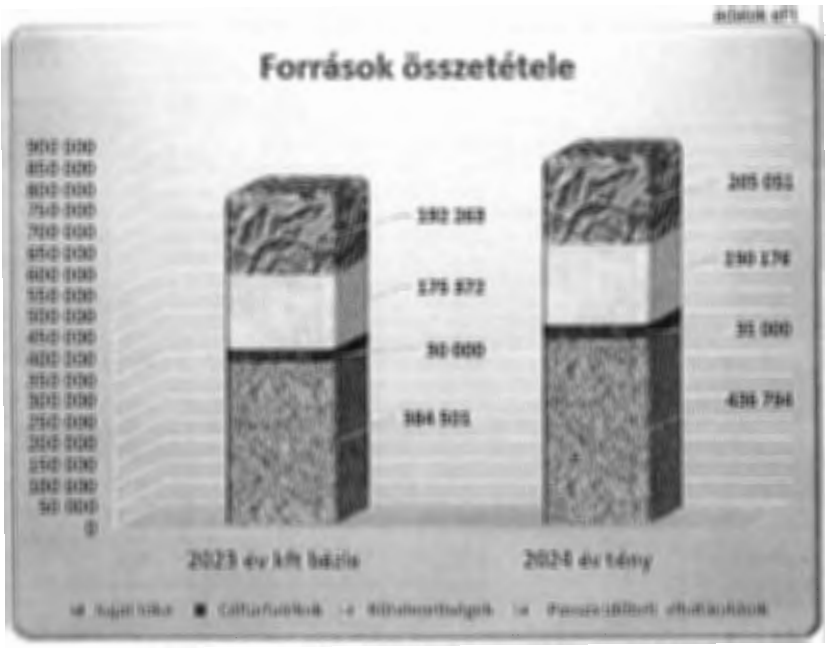
A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas **136,51** % a bázis **130,13** %-val szemben. A cég a befektetett eszközeinek nagy részét saját forrásból finanszírozza.

A cég tőkeszerkezete összességében, valamint a fedezeti tőke dinamikája, a kockázatviselő és önfinanszírozó képességének alakulása rendkívül kedvezőnek minősül.

001319

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Rész arány 2023 évben	2024 év tény	Rész arány 2024 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	384 501	49,16	436 794	50,38	52 293	113,60
Idegen tőke	367 635	47,00	395 227	45,58	27 592	107,51
Céltartalék (egyéb)	*30 000*	*3,84*	*35 000*	*4,04*	*0*	*116,67*
Források összesen	**782 136**	**100,00**	**867 021**	**100,00**	**79 885**	**110,85**



Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök elhasználódottsága a végrehajtott fejlesztések hatására kis mértékben csökkent. A mutatószámok vizsgálata alapján, míg 2023 kft időszakban a tárgyi eszközök elhasználódottsága **39,52** %-a volt, e mutató 2024 év időszakára **41,63** %-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 **1,08**-szorosa a 2024. évi árbevétel, tehát az eszközök fordulatszáma felette van a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknél.

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Érték %	2024 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök tőkefedezete						
Saját tőke *100 / Befektetett eszközök	384 501 / 295 482	130,13	436 794 / 319 969	136,51	6,385	104,91
Eszközök fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 / Eszközök összesen	878 909 / 782 136	1,12	933 030 / 867 021	1,08	-0,048	95,76
Készletek fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 / Készletek	878 909 / 192 645	4,56	933 030 / 193 897	4,81	0,250	105,47
Tárgyi eszköz használhatósági foka						
Tárgyi eszközök nettó értéke *100 / Tárgyi eszközök bruttó értéke	295 447 / 488 493	60,48	319 969 / 548 168	58,37	-2,111	96,51
Járművek használhatósági foka						
Járművek nettó értéke *100 / Tárgyi eszközök bruttó értéke	24 927 / 88 680	28,11	26 732 / 98 293	27,20	-0,913	96,75

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2023 kft időszakban **4,56** volt e mutató (192.645 e Ft-os készlettel 878.909 e Ft árbevételt realizáltunk), azonban a készletezés következményeként 2024 évben ez az érték **4,81** értékre nőtt (193.897 e Ft-os készlettel 933.030 e Ft árbevételt értünk el).

2./ *Társaság pénzügyi likviditási helyzete*

A kötelezettségek az összes forrás **21,934** %-át teszik ki. A nettó eladósodottság az előző évi **39,00** %-ról **37,45** %-ra csökkent. (A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke **37,45** %-ának felelnek meg.)

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Érték %	2024 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Eladósodottság foka						
Kötelezettségek *100 / Eszközök összesen	175 372 / 782 136	22,42	190 176 / 867 021	21,934	-0,488	97,82
Likviditási mutatók						
Forgóeszközök *100 / Rövid lej.köt.	484 986 / 175 372	276,55	542 695 / 190 176	285,37	8,818	103,19
(Forgóeszközök - készletek) *100 / Rövid lej.köt.	292 341 / 175 372	166,70	348 798 / 190 176	183,41	16,711	110,02
(Pénzeszközök) *100 / Rövid lej.köt.	266 922 / 175 372	152,20	322 186 / 190 176	169,42	17,212	111,31
Nettó eladósodottság						
Kötelezettség-követelés *100 / Saját tőke	149 953 / 384 501	39,00	163 564 / 436 794	37,45	-1,553	96,02
Vevő-Szállító arány						
Vevők / Szállító	3 892 / 21 535	18,07	2 762 / 14 715	18,77	0,697	103,86

A rövid távú likviditás (pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2023. december 31.-én **152,20** % volt. 2024 év végén e mutató **169,42** % volt, ami magas érték, nagyságát a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránytalan változása határozta meg.

A vevő-szállító arány az előző évihez képest **18,07** %-ról **18,77** %-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	2023 év kft bázis	Érték %	2024 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Tőkearányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Saját tőke	41 333 / 384 501	10,75	52 293 / 436 794	11,97	1,222	111,37
Árbevétel arányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Nettó árbevétel	41 333 / 878 909	4,70	52 293 / 933 030	5,60	0,902	119,18
Eszközarányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 / Eszközök összesen	41 333 / 782 136	5,28	52 293 / 867 021	6,03	0,747	114,13

Összegezve: a társaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete stabil, e stabilitás a szakmai sajátosságok figyelembevételével értelmezhető. Működési és finanszírozási dinamikája kis mértékben kedvezőtlen. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal,

001321

szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket határidőn belül teljesítettük.

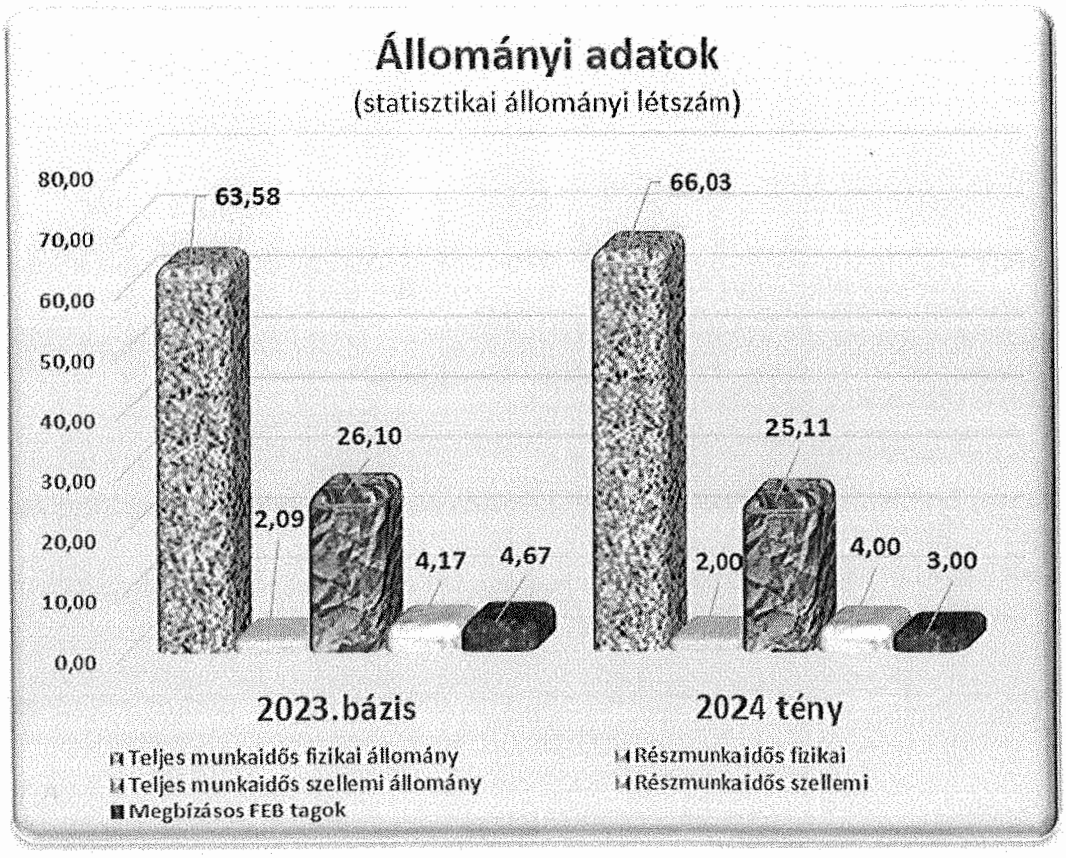
4./ Egyéb tájékoztatások

A kft létszám és béradatai az alábbiak:

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023.bázis		2024 tény		% 2023 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,58	67	66,03	71	103,85	105,97
Teljes munkaidős szellemi állomány	26,10	26	25,11	25	96,21	96,15
Teljes munkaidős összesen	**89,68**	**93**	**91,14**	**96**	***101,63***	***103,23***
Részmunkaidős fizikai	2,09	2	2,00	2	95,69	100,00
Részmunkaidős szellemi	4,17	4	4,00	4	95,92	100,00
Részmunkaidős összesen	***6,26***	***6***	***6,00***	***6***	***95,85***	***100,00***
Állományi létszám összesen	**95,94**	**99**	***97,14***	***102***	**101,25**	**103,03**
Megbízásos FEB tagok	4,67	3	3,00	3	64,24	100,00
Megbízásos egyéb	1,08	2	3,08	4	285,19	200,00
Állományon kívüli összesen	***5,75***	***5***	***6,08***	***7***	***105,74***	***140,00***
Fizikai állomány összesen	65,67	69	68,03	73	103,59	105,80
Szellemi állomány összesen	30,27	30	29,11	29	96,17	96,67
Állományon kívüli összesen	5,75	5	6,08	7	105,74	140,00
Mindösszesen	**101,69**	**104**	**103,22**	**109**	**101,50**	**104,81**

(adatok fő-ben)

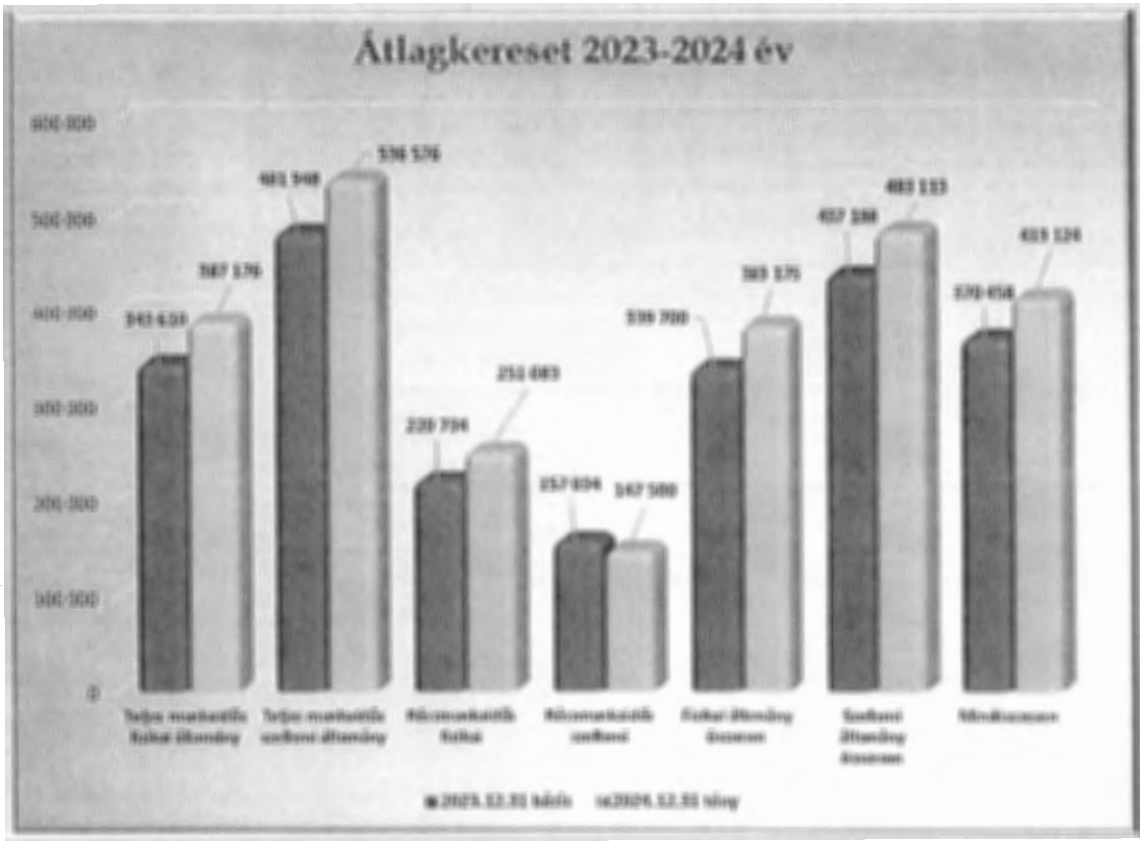


001322

Átlagkereset adatok

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023.12.31 bázis	2024.12.31 tény	% 2023 "kft" évhez
	havi átlagkereset	havi átlagkereset	havi átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai állomány	343 610	387 176	112,68
Teljes munkaidős szellemi állomány	481 948	536 576	111,33
Teljes munkaidős összesen	***383 871***	***428 337***	***111,58***
Részmunkaidős fizikai	220 734	251 083	113,75
Részmunkaidős szellemi	157 034	147 500	93,93
Részmunkaidős összesen	***178 301***	***182 028***	***102,09***
Fizikai állomány összesen	339 700	383 175	112,80
Szellemi állomány összesen	437 188	483 113	110,50
Mindösszesen	**370 458**	**413 124**	**111,52**



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.

001323

Bevételek ráfordítások elemzése

(2024. év terv, 2024.01.01 és 2024.12.31 közötti tény 2023. év bázis)

001324

D. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság tevékenysége során elszámolt *aktivált saját teljesítmények értéke* **11.925** E Ft, amely a 2024. 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 növekedéséből és a kertészeti termékek állomány csökkenéséből és a saját kapacitásban végrehajtott beruházási növekményből adódott az összevont növekmény.

I. Üzleti ráfordítások alakulása

Ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagjellegű ráfordítás	483 052	425 559	446 678	104,96	92,47	-36 374	21 119
Személyjellegű ráfordítás	662 823	529 770	605 547	114,30	91,36	-57 276	75 777
Értékcsökkenés	35 975	32 813	33 743	102,83	93,80	-2 232	930
Egyéb ráfordítás	16 627	38 326	29 984	78,23	180,34	13 357	-8 342
Összesen	**1 198 476**	**1 026 468**	**1 115 952**	**108,72**	**93,11**	**-82 524**	**89 484**

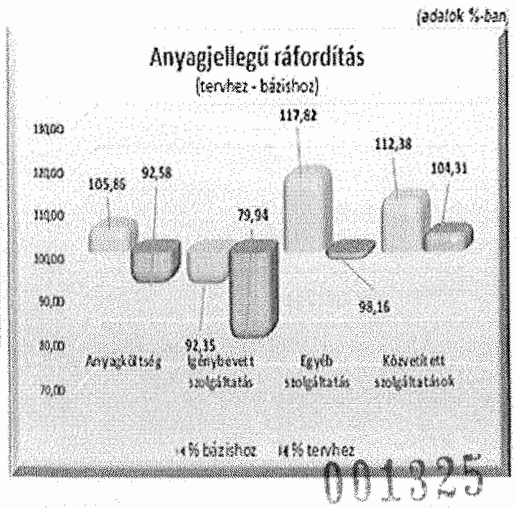
Az üzemi ráfordításokon belül az egyes ráfordítások eltéréseinek okait az alábbi pontokban részletezzük.

1. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	298 398	260 981	276 268	105,86	92,58	-22 130	15 287
Igénybevett szolgáltatás	87 565	75 804	70 003	92,35	79,94	-17 562	-5 801
Egyéb szolgáltatás	14 150	11 789	13 890	117,82	98,16	-260	2 101
Közvetített szolgáltatások	82 939	76 985	86 517	112,38	104,31	3 578	9 531
Összesen	483 052	425 559	446 678	104,96	92,47	-36 374	21 119



001325

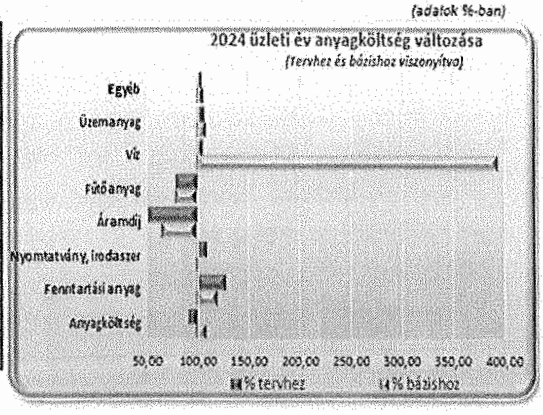
1.1 Anyagköltség

Anyagköltség összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024 éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	200 813	170 077	185 250	108,92	92,25	-15 563	15 173
Fenntartási anyag	14 521	15 464	18 552	119,97	127,76	4 031	3 088
Nyomtatvány, irodaszer	2 957	3 203	3 232	100,90	109,30	275	29
Áramdíj	23 195	19 029	12 306	64,67	53,05	-10 889	-6 723
Fűtőanyag	9 688	9 733	7 703	79,14	79,51	-1 985	-2 030
Víz	3 485	932	3 676	394,57	105,47	191	2 744
Üzemanyag	16 810	16 420	17 751	108,11	105,60	941	1 332
Egyéb	26 929	26 123	27 798	106,41	103,23	869	1 675
Összesen	298 398	260 981	276 268	105,86	92,58	-22 130	15 287

(adatok %-ban)



Az *anyag költség* **185.250** E Ft-os értéke az előző időszaki bázis érték **108,92** %-a, a terv **92,25** %-a. A csökkenés elsősorban a temetés szolgáltatás, sírkőüzemben és a koszorúüzemben lecsökkent megrendelések kiszolgálására felhasznált kellékanyagok, nemeskő és virág alapanyag emelkedett nyilvántartási értékéből adódik.

A *munkaruha és tisztítószer* költség **27.798** E Ft, mely a tervezett érték **103,23**%-a. A bázisidőszakhoz viszonyítva **1.675** E Ft-os költségnövekedés elsősorban a tárgy időszakban fokozott tisztítószer és egyéb védőeszköz felhasználásból adódik. A felhasználás mértékét tekintve a tervezett volumenhez képest jelentős csökkenés következett be a tervadatokhoz viszonyított tisztítószer és védőfelszerelések költségeinél.

A *nyomtatvány irodaszer* **275** E Ft-al magasabb a terv értéknél, a bázis értékhez viszonyítva **0,90** %-os költségnövekedés következett be. A tevékenységekhez szükséges nyomtatványok (parcellakönyvek, sírhelykönyvek, megrendelők) beszerzési volumenét tekintve magasabb volt a tervezett értéktől, ami a tevékenység bővülés miatt a tárgyidőszakban beszerzett új nyomtatványok következménye.

Az *áramdíj* és *víz* illetve a *fűtőanyag* sorokon tapasztalt eltérések elsősorban a természeti tényezők az energiaválság és a várakozáson felüli infláció hatását tükrözik. Az időjárás normalizálódása és a megnövekedett látogatói szám ellenére a strapabíróbb csapok cseréjével a korábban tapasztal pazarlás és rongálás is jelentős mértékben visszaesett.

A tervezett értékhez viszonyítva elsősorban a közműszolgáltató által végrehajtott nagymértékű áremelkedés következményeként jelentős **5,47** %-os költségnövekedés tapasztalható, a bázishoz képest 2.744 E Ft-os költségnövekedést realizáltunk.

A villamos energiafelhasználás a tervezett érték **46,95** %-a, a bázis értéktől **6.723** E Ft-al alacsonyabb.

A **12.306** E Ft-os áram felhasználásunk tekintetében az ár fixálás, a megkötött kedvező szerződés következtében, és a drasztikus költségmegtakarítási intézkedések következményeként, a tervadatoktól **6.723** E Ft-al, a terv értékhez viszonyítva **46,95** %-al alacsonyabb szinten teljesült.

001326

A bázis időszakhoz viszonyítva **20,86** %-os csökkenést realizáltunk a fűtőanyag felhasználás tekintetében. Már a 2023-as évben is a fa tüzelésű rendszert részesítettük

előnyben, de a ravatalozó szociális helységeiben, társaságunk egyéb alternatíva hiányában csak cseppfolyós gáz felhasználásával tudta - a melegvíz és a fűtési szolgáltatást -végrehajtani. A kedvező időjárási viszonyok következtében a tervezett értékhez **1.985** eFt-os költségcsökkenés következett be.

Az *üzemanyag költség* ***17.751*** *E Ft, amely* **941** E Ft-tal magasabb a tervezett értéktől, a tervezett érték **105,60** %-a. A bázis értékhez viszonyítva **8,11** %-os **1.332** E Ft-os növekedés elsősorban az időjárási viszonyok miatt nagyobb volumenű parkfenntartási tevékenység, valamint a bekövetkezett árváltozás és teljesítmény kibocsátás növekedés aránytalan hatásának összesített eredménye. A halottszállítási esetszám, a költségtakarékossági és logisztikai intézkedések ellenére jelentősen nőtt a felhasznált üzemanyag mennyisége a kilométer kibocsátással egyenes arányban.

A szolgáltatási tevékenység során a forma- és munkaruházat használhatósága jelentős mértékben lecsökkent, így társasági szinten az elhasználódott - a kegyeleti igényeknek és a színvonalas tevékenység ellátására kevéssé alkalmas – ruházat soron kívüli pótlását hajtottuk végre.

Összességében megállapítható, a társaság anyagköltségeinek tekintetében az átmeneti költségstruktúra átcsoportosítás végrehajtásával az átlagoshoz viszonyított alacsonyabb teljesítmény kibocsátás következményeként a tervhez viszonyítva **7,42** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **22.130** E Ft. A bázis adataihoz viszonyítva **5,86** %-os költségnövekedés következett be **15.287** E Ft-os értékben.

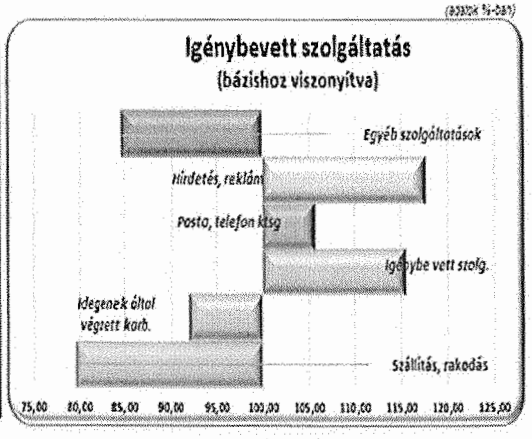
1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Szállítás, rakodás	16 611	11 199	8 926	79,71	53,73	-7 685	-2 273
Idegenek által végzett karb.	31 775	30 240	27 850	92,10	87,65	-3 925	-2 390
Igénybe vett szolg.	10 138	7 831	9 040	115,43	89,17	-1 098	1 208
Posta, telefon ktsg	2 477	2 392	2 526	105,62	101,98	49	134
Hírdetés, reklám	3 687	3 735	4 392	117,62	119,12	705	658
Egyéb szolgáltatások	22 875	20 407	17 268	84,62	75,49	-5 607	-3 138
Összesen	87 565	75 804	70 003	92,35	79,94	-17 562	-5 801

(adatok %-ban)



Igénybe vett szolgáltatások értéke **70.003** E Ft, amely **5.801** E Ft-tal alacsonyabb az előző időszak értékétől, a bázis **92,35** %-a. A tervezett érték **79,94** %-a azaz a tervezett értékhez viszonyítva **20,06** %-os **17,562** E Ft-os csökkenés jelentkezett.

A *szállítási, rakodási* költségekben **2.273** E Ft-os **20,29** %-os csökkenés tapasztalható a bázishoz viszonyítva. A tervezett költségekhez **7.685** E Ft-os **46,27** %-os csökkenés tapasztalható, ami elsősorban az időszak időjárásának és a lecsökkent esetszám következményeként felmerült hulladékszállítás mennyiségi elmaradásának eredménye, valamint a sírköves munkálatok járulékos költségcsökkenéséből adódik.

001327

A költségeinket jelentős mértékben befolyásolta a jogszabály változás miatt végrehajtott szerződésmódosítások és az átlagosnál alacsonyabb temetkezési esetszám is.

Az *idegenek által végzett javítási és karbantartási* soron a bázis év adataihoz viszonyítva **2.390** E Ft-os költségcsökkenés, míg a terv adatokhoz **3.925** E Ft-os költségcsökkenést 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 ellenére a költségeink a betervezett érték alatt realizálódtak.

Az elavult villamos rendszereink javítási, karbantartási és felülvizsgálati tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelentett a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2024 évre vonatkozóan is a korábbi évek gyakorlatának megfelelően elsősorban külső vállalkozó bevonásával hajtottunk végre, de a 2021-es évben beszerzett ózongenerátorokat is alkalmaztuk a kisebb fertőtlenítések végrehajtására.

A 2023 évben képzett céltartalék optimális felhasználásával a telephely villamos rendszerének második ütemben tervezett javítási tevékenysége a biztonságos, megbízható működéséhez szükséges javítási és felülvizsgálati feladatok egy része is végrehajtásra kerültek.

Az „Északi" temetőben a fokozott igénybevételnek kitett úthálózat a biztonságos működés és a lakossági elégedettség biztosítása érdekében szükségessé vált az aszfaltozott úthálózatának teljeskörű felülvizsgálata, illetve az úthibák, kátyúk javítása, aszfaltozása. A legszükségesebb javítási, kátyúzási munkálatok felmérését követően az úthibák javítása még a mindenszenteki ünnepek előtt végrehajtásra került. A társaság az előző év eredményéből a tevékenységre céltartalékot képzett.

A vizsgált időszakban a létesítményeink villamossági, tűzvédelmi és érintésvédelmi felülvizsgálata megtörtént. Az épületek elektromos hálózatának az átvizsgálása és felülvizsgálata megtörtént, a jegyzőkönyvezett nagyobb hiányosságok javítását beütemeztük és egy részét végrehajtottuk. A javításoknak köszönhetően a létesítmények üzemeltetése és a igénybevétele biztonságosan végrehajthatóak.

A Korányi úti bejárat illemhelyének használhatósága a látogatók általi fokozott igénybevétel miatt jelentős mértékben leromlott és a berendezései elhasználódtak, így szükségessé vált az eszközök, csempeburkolat javítása, cseréje. A teljes javítással a látogatók komfortérzete jelentős mértékben nőtt az illemhelységek javítása, karbantartása megtörtént.

A központi telephely területén a TMK műhely helységeinek villamos rendszere felülvizsgálatra szorult. A korábbi években az elavult kapcsolószekrények, kötődobozok, fővezetékek cseréje a megbízható működés érdekében végrehajtásra kerültek, de az egyéb berendezések villamos rendszere is felülvizsgálatra szorult. A

tevékenység megvalósításával optimalizáltuk az energia felhasználásunkat. A társaság az előző év eredményéből a tevékenységre céltartalékot képzett.

Az „Északi" temető központi ravatalozó 1. hűtőkamra tartalék hűtőegysége meghibásodott. A biztonságos tevékenységellátás érdekében a javítási tevékenységet, a hibaelhárítást végrehajtottuk. A kompresszor és kiegészítő egyégeinek javítása, cseréje megtörtént.

A gallyazási munkálatok jelentős részét saját kapacitásban sikerült megoldani, ami jelentősebb szolgáltatás igénybevételével nem járt. A tárgyidőszakban azon munkákat hajtottuk végre, melyek a működést veszélyeztették, illetve baleseti kockázatot hordoztak. A temető területén lévő faállomány jelentős mértékben elöregedett, így a faágleszakadások, viharkárok és a beteg fák kivágása jelentős költségnövekedést okozott.

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 vállalkozóval tudta csak elvégeztetni.

A *hirdetés és reklám* költségek tekintetében a bázishoz viszonyítva **705** E Ft-os, míg a tervadatokhoz viszonyítva **658** 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. Költségnövekedés következett be abból adódóan, hogy a kieső munkaerő pótlását elősegítő állás hirdetéseket a bázis időszakhoz képest nagyobb esetszámban rendeltünk.

Az *igénybe vett szolgáltatások* és az *egyéb igénybevett szolgáltatások* soron összességében **1.930** E Ft-os költségcsökkenés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **20,31** %-os csökkenés mellett **6.705** E Ft-os költség megtakarítást 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 **5,62** %-os azaz **49** E Ft-os költségnövekedés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **1,98** %-os növekedés mellett **134** E Ft-os költségnövekedést okozott.

A költségnövekedés elsődleges oka, hogy a tervezett értékhez viszonyítva több értékküldemény került továbbításra, továbbá a vidéki szolgálati helyeken bekövetkezett esetszám csökkenés és a kedvező díjcsomagjaink ellenére összevont hatásként költségnövekedést realizáltunk.

Összességében megállapítható, a társaság igénybe vett szolgáltatással kapcsolatos költségeinek tekintetében a főkönyvi számlarend miatti költségstruktúra változás,

valamint a racionális költséggazdálkodás, és a lecsökkent teljesítmény kibocsátás összevont hatásaként a tervhez viszonyítva **20,06** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **17.562** E ft.

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke **13.890** E Ft, mely a bázis értékéhez viszonyított **2.101** E Ft-os költségnövekedés mellett a bázis **117,82** %-a. A tervadatokhoz viszonyított **260** E Ft-os csökkenés a terv **98,16** %-a.

Az összességében jelentkező költségcsökkenés a biztosítási költségsoron felmerült a terv értékéhez viszonyított **75** E Ft-os növekedés és a banköltségeknél **255** E Ft-os és az egyéb szolgáltatásoknál felmerült **79** E Ft-os költségcsökkenés összevont eredménye.

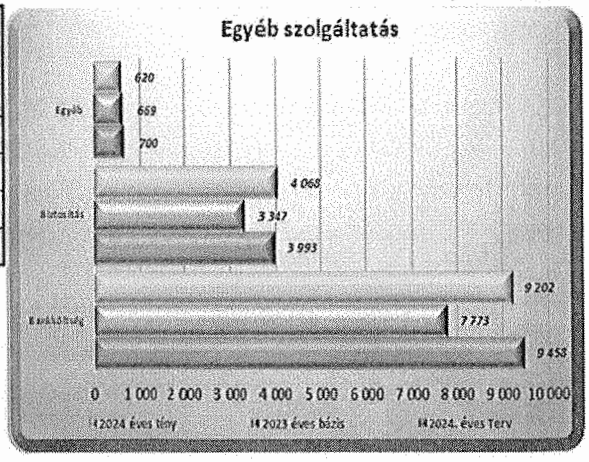
A banköltségek soron jelentkező tervhez viszonyított **255** E Ft **2,70** %-os költségcsökkenés elsősorban az időszakban jelentkező tranzakció szám csökkenésből adódik. A felmerült költség a bázis **118,38** %-a, mely **1.429** E Ft-os költségnövekedést okozott.

Elhanyagolható költségcsökkenést realizálunk a hatósági díjak, valamint a vidéki temetések kapcsán az önkormányzatok által felszámolt díjak tekintetében a tervhez viszonyítva. A költségcsökkenés a terv érték **11,35** %-a.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bankköltség	9 458	7 773	9 202	118,38	97,30	-255	1 429
Biztosítás	3 993	3 347	4 068	121,54	101,87	75	721
Egyéb	700	669	620	92,77	88,65	-79	-48
Összesen	14 150	11 789	13 890	117,82	98,16	-260	2 101

(adatok E ft-ban)



2. Személyi jellegű ráfordítások

2.1. Létszámgazdálkodás alakulása

A beszámolási időszakban az üzleti tervben megfogalmazott feladatok ellátását **96** fő teljes munkaidős és **6** fő részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatásával biztosítottuk. Állományon kívüli létszámban **7** fő egyéb jogviszonyban foglalkoztatottal zártunk.

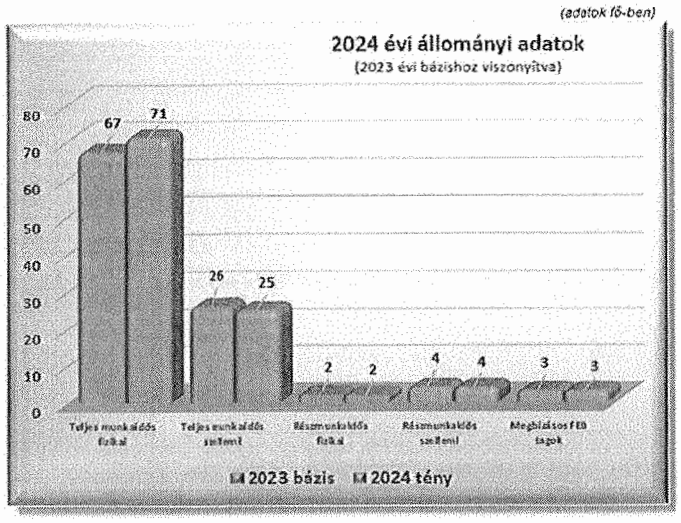
A teljes munkaidős fizikai állományú foglalkoztatottak létszáma - a bázishoz képest **4** fővel nőtt, a részmunkaidőben foglalkoztatottak fizikai állomány létszáma nem változott, míg a szellemi teljes állományi létszám a bázis létszámhoz képest **1** fővel csökkent.

Létszám összetétele

(adatok Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023.bázis		2024 tény		% 2023 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,58	67	66,03	71	103,85	105,97
Teljes munkaidős szellemi állomány	26,10	26	25,11	25	96,21	96,15
Teljes munkaidős összesen	**89,68**	**93**	**91,14**	**96**	***101,63***	***103,23***
Részmunkaidős fizikai	2,09	2	2,00	2	95,69	100,00
Részmunkaidős szellemi	4,17	4	4,00	4	95,92	100,00
Részmunkaidős összesen	***6,26***	***6***	***6,00***	***6***	***95,85***	***100,00***
Állományi létszám összesen	**95,94**	**99**	***97,14***	***102***	**101,25**	**103,03**
Megbízásos FEB tagok	4,67	3	3,00	3	64,24	100,00
Megbízásos egyéb	1,08	2	3,08	4	285,19	200,00
Állományon kívüli összesen	***5,75***	***5***	***6,08***	***7***	***105,74***	***140,00***
Fizikai állomány összesen	65,67	69	68,03	73	103,59	105,80
Szellemi állomány összesen	30,27	30	29,11	29	96,17	96,67
Állományon kívüli összesen	5,75	5	6,08	7	105,74	140,00
Mindösszesen	**101,69**	**104**	**103,22**	**109**	**101,50**	**104,81**

(adatok fő-ben)



A tárgyidőszakban jelentős mértékű fluktuáció következett be. Felvételre került **13** fő és munkaviszonya megszűnt **10** főnek, melynek jelentős része a temetésszolgáltatási, üzemeltetési és a sírkő tevékenységet érintette. A szolgáltatási feladatok végrehajtása érdekében a bekövetkező munkaerőhiány és a pótlási nehézségek miatt az alkalmi munkavállalók foglalkoztatásával pótoltuk a szükséges kapacitást a szolgáltatási tevékenység végrehajtása érdekében.

Az időszakban a fluktuáció összevont hatása következményeként létszámváltozást realizáltunk.

Tárgyidőszakban felvételre került **2** fő szellemi munkavállaló a Központi igazgatóság és a gondnoksági ügyfélszolgálat területére elsősorban adminisztratív és pénztárosi feladatok végrehajtására. Ugyanakkor nyugdíjazás és határozott idejű munkaviszony megszűnése és egyéb ok miatt **3** fő kilépésére került sor.

A feladatvégrehajtás átcsoportosítással GYES-ről visszaérkező munkavállalóval átmenetileg biztosított. Nyíregyháza temetőüzemeltetési tevékenységbe besorolt 3 fő a szolgáltatási tevékenységbe tartozó 4 fő, és a sírkőtevékenységből 2 fő munkavállaló munkaviszonya megszűnt, azonban alkalmas munkaerő hiányában, időben eltolva részleges pótlását tudtuk végrehajtani.

Lényegében a tárgyévben kilépő munkavállalókat időbeli eltolódással pótoltuk, de az előző év végén kilépőket, betöltetlen munkaköröket még nem sikerült teljesen feltölteni.

A tervezett létszámhoz képest 5 fő teljes munkaidős szellemi állományú munkavállaló felvételét nem tudtuk végrehajtani alkalmas munkaerő hiányában. A munkakörök betöltéséig átcsoportosítással a feladat végrehajtása jelenleg biztosított.

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 csak betölteni.

Nyíregyháza kirendeltség területén a bekövetkezett esetszámok és a következő évben nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlására és a jövőbeni feladatok

figyelembevételével a halottszállító-temetésrendező munkakörbe **5** fő fizikai állomány felvételre került, mellyel a tevékenység ellátás a betanulási időszak alatt is ideiglenesen megoldódott.

A fizikai állomány tekintetében a fluktuáció döntő többsége a temetésrendezői és a gondnoksági segédmunkás és virágkötő munkakört érintette.

A virágértékesítési tevékenységben foglalkoztatott tartós betegállományban lévő munkavállaló pótlását és a betöltetlen álláshely feltöltését az utolsó negyedévben végrehajtottuk.

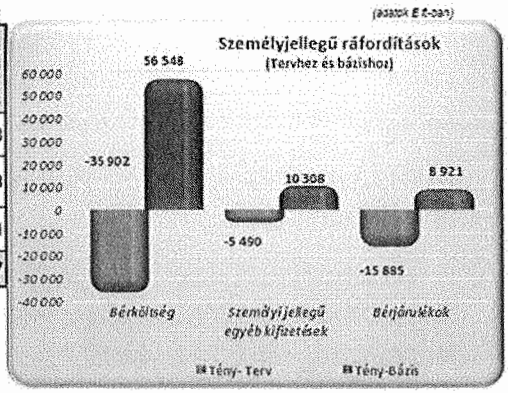
A tevékenység gazdaságos fenntartása érdekében a vidéki szolgáltató irodákban, továbbra is elsősorban alkalmi munkavállalók foglakoztatását részesítjük előnyben a jogszabályi kritériumok maximális betartása mellett.

Az előző időszakhoz képest az állományon kívüli létszámban a jogszabályi foglalkoztatási szabályok következményeként és a feladatbővülés következményeként 2 fő állományi létszámváltozás történt.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bérköltség	528 079	435 630	492 178	112,98	93,20	-35 902	56 548
Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 093	44 296	54 604	123,27	90,86	-5 490	10 308
Bérjárulékok	74 651	49 844	58 766	117,90	78,72	-15 885	8 921
Összesen	662 823	529 770	605 547	114,30	91,36	-57 276	75 777



2.2.1. Bérköltség

A 2024-es üzleti évben a *bérköltségünk* **492.178** E Ft, amely a tervhez viszonyítva **35.902** E Ft csökkenést mutat, mely a terv **93,20** %-a. A bázisadatokhoz viszonyítva **56.548 E Ft-os** növekedés következett be. A 2024-es évben differenciáltan végrehajtott **15** %-os alapbér emelkedéssel és az 1 havi jutalom összeggel terveztünk. A betervezett havi jutalom összege korlátozással az időszakban kifizetésre került.

A fizetett ünnepekkel kapcsolatos feladatok következtében megnövekedett munkaerő igény kielégítésére, valamint a gazdaságos feladatvégrehajtás érdekében a bázishoz viszonyítva lényegesen több túlóra került elszámolásra.

A jelentős bérköltség növekedést csökkentette, hogy a betervezett és az SZMSZ-ben szereplő munkakör nem került betöltésre. Az évközben kilépő munkavállalók pótlása több esetben az év utolsó időszakában került betöltésre, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása nem, vagy az utolsó hónapokban történt meg.

A tervezett értékhez viszonyított költségcsökkenés mértékét jelentősen tovább csökkentette a vidéki szolgáltató irodákban a temetkezési esetszám miatt a megnövekedett emelt áron értékesített temetkezési szolgáltatások után kifizetett forgalmi jutalék kieső összege is.

Az élővirág értékesítési tevékenység bérköltségében **9,42** %-os azaz **3.319** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A csökkenés elsődleges oka a bekövetkezett fluktuáció a tartós betegállományban lévő munkavállaló pótlásának elmaradása és az ünnepek miatt tervezett túlóra miatti bérnövekmény elmaradása.

A temető üzemeltetési tevékenység bérköltségében jelentős, **20.214** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a bázis értékhez viszonyítva. A bérköltség csökkenés elsődleges oka, hogy a kilépő munkaerő pótlása megfelelő munkaerő hiányában késve, vagy egyáltalán nem történt meg, így tevékenység ellátás érdekében munkaerő átcsoportosítást hajtottunk végre, valamint az ünnepek miatt kevesebb 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 lecsökkent esetszám miatt az átmeneti foglalkoztatás csökkenés és a lecsökkent kifizetett jutalék miatt jelentős bérmegtakarítás jelentkezett.

A fel nem töltött munkakörök s a betegállomány növekmény következtében és az ügyeleti időben bekövetkezett esetszámból adódó halottszállítási feladatok végrehajtásának összevont hatásaként a tevékenységen összességében **6,57** %-os **3.891** E Ft-os költségcsökkenés következett be a tervhez viszonyítva. A bázishoz viszonyítva **14,83** %-os azaz **7.151** E Ft-os költségnövekmény jelentkezett.

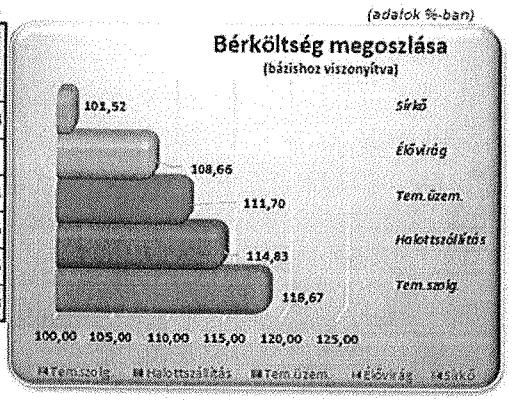
Költség megtakarítást jelentett a temetésszolgáltatási irodavezetői munkakör átmeneti betöltetlensége is.

A sírkőtevékenység végrehajtása során – a kiléptetett munkavállaló kiesése, a fluktuáció és a túlóra kibocsátás csökkenésének összevont következményeként - a tervhez képest **1,79** %-os **827** E Ft-os költségnövekedés következett be.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Tem.szolg.	180 157	138 871	164 803	118,67	91,48	-15 353	25 933
Halottszállítás	59 266	48 224	55 375	114,83	93,43	-3 891	7 151
Tem.üzem.	207 145	172 766	192 980	111,70	93,16	-14 165	20 214
Élővirág	35 239	29 375	31 920	108,66	90,58	-3 319	2 545
Sírkő	46 272	46 395	47 099	101,52	101,79	827	705
Összesen	528 079	435 630	492 178	112,98	93,20	-35 902	56 548

(adatok %-ban)



2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések **54.604** E Ft-os összege a bázisidőszakhoz képest **10.308** E Ft-tal magasabb. A terv értékhez viszonyítva **5.490** 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. Az

időszakban társaságunk bruttó **250.000** Ft/év alap és **100.000**.- Ft kiegészítő Cafeteria juttatás felhasználással tervezett. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően egyszeri csekély értékű ajándék címen húsvéti ajándékcsomag kiosztást is végrehajtott a munkavállalók részére.

A kiküldetési rendelvény alapján adott költségtérítés összeg **786** E Ft, mely a terv adatokhoz képest **32,45** %-os csökkenést mutat, a bázis adataitól **17,50** %-al alacsonyabb értéken realizálódtak.
A betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás költségei a terv értékéhez viszonyítva **6,04** %-kal, azaz **378** E Ft-al csökkentek, míg a bázishoz viszonyítva **31,4** %-al, azaz 1.402 E Ft-al magasabb összegben realizálódtak.

A reprezentációs tevékenységre és a munkavállalók részére védőital juttatásra fordított **6.266** E Ft-os kiadás a terv adatokhoz képest **340** E Ft-tal csökkent.

A 2024. évben a reprezentációs tevékenységre és védőital juttatásra fordított indokolt kiadásaink a bázistól **727** E Ft-tal alacsonyabbak.

2.2.3. Bérjárulékok

Bérjárulékokra a terv értékekhez viszonyítva **15.885** E Ft-al kevesebb összeget fordítottunk, amely a terv **78,72** %-a. A bázis értéktől **17,90** %-al, azaz **8.921** E Ft-al magasabb.

A járulék csökkenés elsősorban a munkavállalók után igénybe vett járulékkedvezmény, a tervezett, de betöltetlen álláshelyek bérmegtakarításának és a betervezett bértömeg csökkenés arányos részéből a terv értékhez viszonyított személyi kifizetések növekedés utáni járulék kifizetés, valamint a betervezett fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős csökkenéséből adódik. A bázis időszakhoz viszonyított növekedés oka a kifizetett kiegészítő juttatás és a béremelkedés utáni járuléknövekmény, a fluktuáció és a betegállomány utáni jelentős járulék csökkenés összevont hatása.

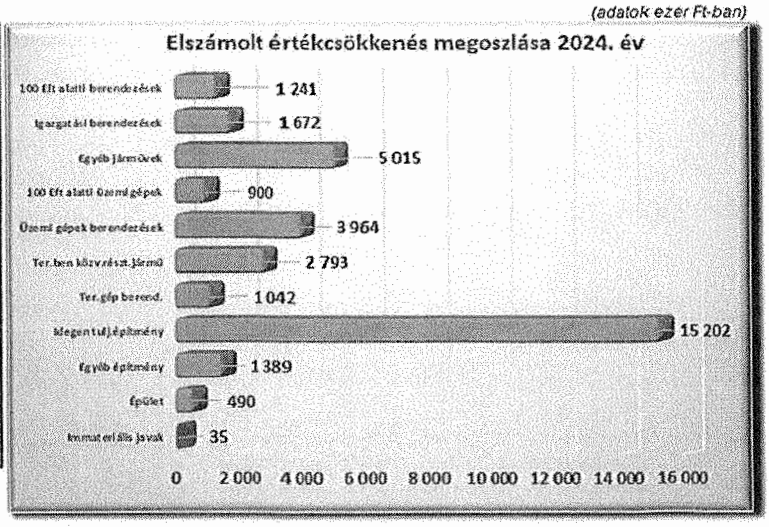
3. Értékcsökkenés

Értékcsökkenés összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2023. év Kft	2024. év	% bázishoz
	Bázis	Tény	
Immateriális javak	39	35	89,11
Épület	490	490	100,00
Egyéb építmény	1 313	1 389	105,73
Idegen tulj.építmény	13 726	15 202	110,76
Ter.gép berend.	1 395	1 042	74,71
Ter.ben közv.részt.jármű	3 828	2 793	72,97
Üzemi gépek berendezések	3 297	3 964	120,21
100 Eft alatti üzemi gépek	689	900	130,63
Egyéb járművek	4 150	5 015	120,84
Igazgatási berendezések	2 076	1 672	80,56
100 Eft alatti berendezések	1 811	1 241	68,53
Összesen	**32 813**	**33 743**	**102,83**

(adatok ezer Ft-ban)



Az *értékcsökkenés* **33.743** E Ft-os összege a terv **93,80** %-a, a bázis értéktől **930** E Ft-al magasabb szinten alakult.

Az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, a tárgyévben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette a tervadatokhoz képest az elszámolt értékcsökkenés összegét.

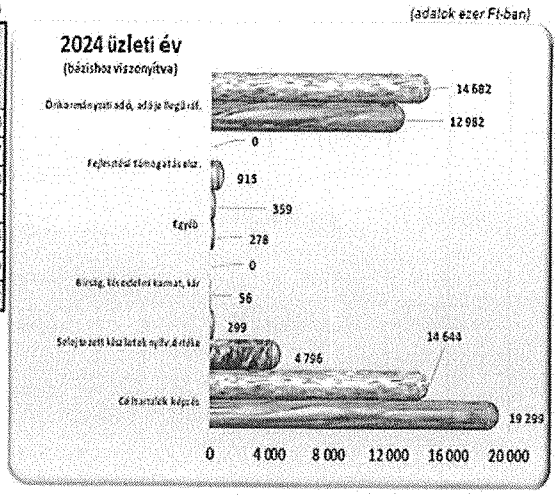
4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024. éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Céltartalék képzés	0	19 299	14 644	75,88	0,00	14 644	-4 655
Selejtezett készletek nyilv.értéke	2 501	4 796	299	6,24	11%	-2 202	-4 497
Bírság, késedelmi kamat, kár	0	56	0	0,01	0,00	0	-56
Egyéb	850	278	359	129,18	42,23	-491	81
Fejlesztési támogatás elsz.	0	915	0	0,00	0,00	0	-915
Önkormányzati adó, adó jellegű ráf.	14 347	12 982	14 682	113,09	102,33	335	1 700
Összesen	17 698	38 326	29 984	78,23	169,42	12 286	-8 342

(adatok ezer Ft-ban)



Az *egyéb ráfordítások* **29.984** E Ft-os összege a terv adataihoz képest **12.286** E Ft-os növekedést mutat, amely a bázis érték **78,23** %-a. A tervezett értékhez viszonyított növekedés elsősorban a **14.644** E Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása és az önkormányzati és egyéb adók **335** E Ft-os növekedéséből és a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt **2.202** E Ft-os csökkenéséből adódik.

A selejtezett készletek nyilvántartási értékénél bekövetkezett csökkenés a szigorított gazdálkodás és a kapcsolódó logisztikai intézkedések bevezetése miatt 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.

001335

1. Temetésszolgáltatás

1.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	2024 Terv	2023 év bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	467 245	409 467	442 683	94,74	108,11	33 216	-24 562
Egyéb bevétel	5 438	3 455	1 901	34,95	55,01	-1 554	-3 538
Üzleti bevételek	472 683	412 922	444 583	94,06	107,67	31 661	-28 099
Üzleti ráfordítások	474 602	407 907	449 409	94,69	110,17	41 502	-25 194
Aktivált saját telj. Érték	4 310	944	1 352	31,36	143,16	408	-2 958
Üzleti eredmény	2 390	5 959	-3 474	-145,31	-58,29	-9 433	-5 864
Pénzügyi eredmény	5 485	10 558	11 995	218,68	113,61	1 437	6 510
Adózás előtti eredmény	7 876	16 517	8 521	108,20	51,59	-7 996	646

Az adózás előtti eredmény a tervezett értéktől mintegy **646** E Ft-al több, míg a 2023. bázis évben realizált **16.517** E Ft-os üzleti eredménytől **7.996** E Ft-al alacsonyabb.

Az eredmény alakulását befolyásolta az üzleti ráfordítások összességében **5,31** %-os csökkenése a tervhez képest, amely az anyagjellegű ráfordítások **0,99** %-os és az elszámolt értékcsökkenés **21,23** %-os csökkenő értéke, a személyjellegű ráfordítások **9,49**%-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **2,97** %-os növekedése tette ki.

A nettó árbevétel a tervhez képest **5,26** %-al, azaz **24.562** E Ft-tal rontotta az eredményt.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **230.652** E Ft, mely a tervhez képest **2.310** E Ft-tal alacsonyabb értéken alakult.

Az *eladott közvetített szolgáltatás* értéke **86.336** E Ft, mely a jelentős mértékben lecsökkent temetési esetszám ellenére a tervhez képest **4.848** E Ft-tal magasabb értéken realizálódott.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	M.e.	2024 Terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**232 961**	**221 161**	**230 652**	**99,01**	**104,29**	**9 490**	**-2 310**
05. Anyagköltség	[eFt]	113 022	111 102	113 471	100,40	102,13	2 369	449
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	27 104	24 817	19 928	73,52	80,30	-4 889	-7 176
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	11 348	9 360	10 917	96,20	116,63	1 556	-431
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	81 488	75 883	86 336	105,95	113,78	10 454	4 848
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**230 614**	**175 868**	**208 735**	**90,51**	**118,69**	**32 867**	**-21 879**
10. Bérköltség	[eFt]	180 157	138 871	164 803	91,48	118,67	25 933	-15 353
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	24 132	19 269	22 167	91,86	115,04	2 899	-1 964
12. Bérjárulékok	[eFt]	26 326	17 729	21 764	82,67	122,76	4 035	-4 562
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**5 505**	**5 922**	**4 336**	**78,77**	**73,22**	**-1 586**	**-1 169**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**5 522**	**4 955**	**5 686**	**102,97**	**114,74**	**731**	**164**

Az anyagjellegű ráfordítások elmaradása elsősorban a temetkezési tevékenység során felhasznált anyag, közvetített szolgáltatások növekményéből és az igénybevett szolgáltatások összevont eredményéből adódik.

A *személyjellegű ráfordítások* összegében a tervhez képest **9,49** %-os csökkenés mutatható ki.
A differenciáltan végrehajtott átlagos **15**%-os béremelés és az elszámolt jutalom, a bekövetkezett esetszám csökkenés, az átmenetileg nem vagy utolsó időszakban pótolt

munkaerő kiesés és a megnövekedett betegállomány következményeként a tevékenység személyjellegű ráfordításai tervszint alatt alakultak.

Az *amortizáció* összege az éves terv **78,77** %-a. A terv értékhez képest **1.169** E Ft-tal kedvezőbben alakult, a bázis **73,22** %-a.

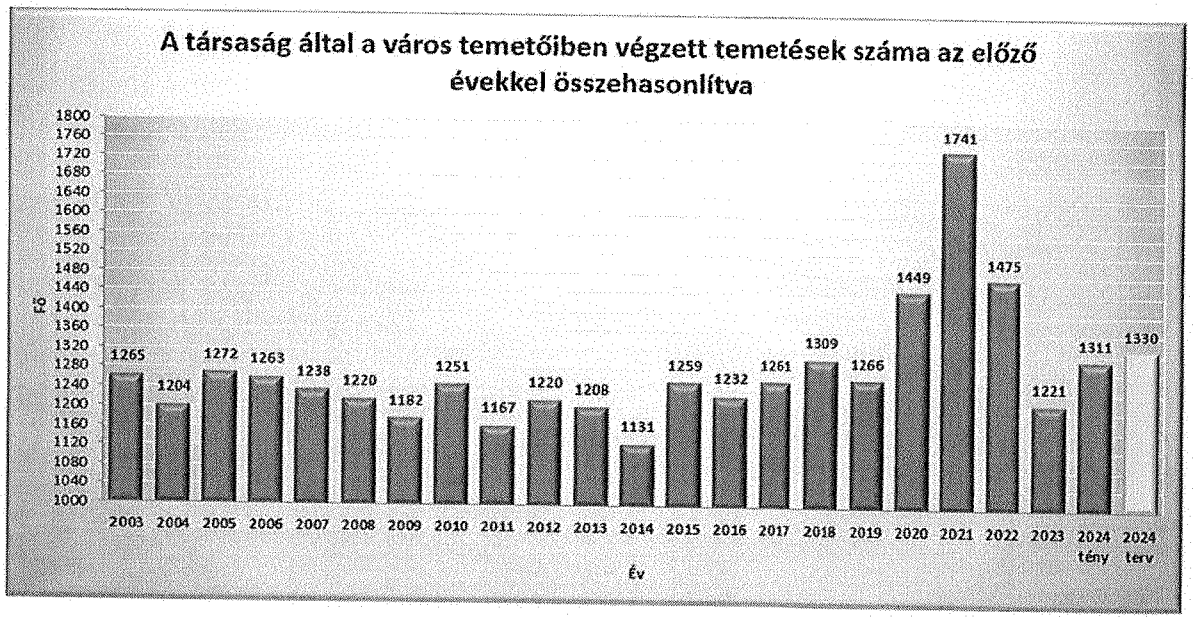
Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **2,97**%-os növekedése elsősorban az adó jellegű ráfordítások növekedésének eredménye.

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása

A 2024. üzleti évben a temetésszolgáltatás nettó árbevétele **442.683** E Ft, amely a terv **94,74** %-a, a bázishoz képest **8,11** %-os azaz **33.216** E Ft növekedést mutat.

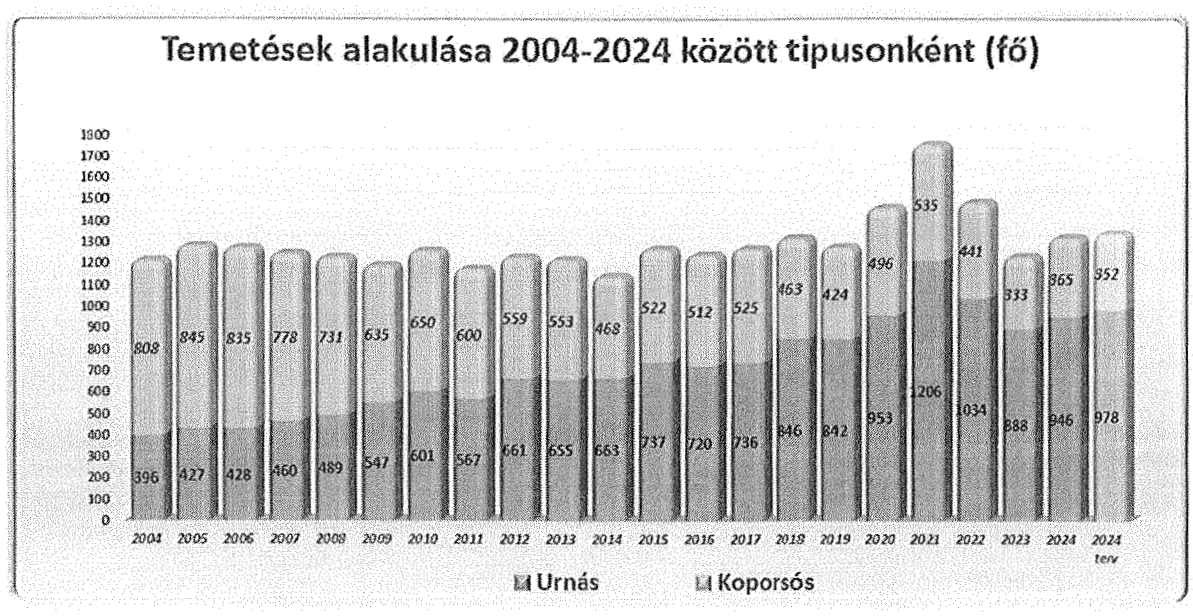
A 2024. évi tervünk készítésénél a temetésszolgáltatási bevételeink megállapításánál a 2024 évben érvényben lévő Önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel, illetve a 2019, 2020, 2021, 2022 és 2023 évben bekövetkezett - pandémiás időszak miatt korrigált - esetszámok alapján kalkulált árbevétellel számoltunk.

A temetkezési esetszám - *a 2003 és 2024 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.

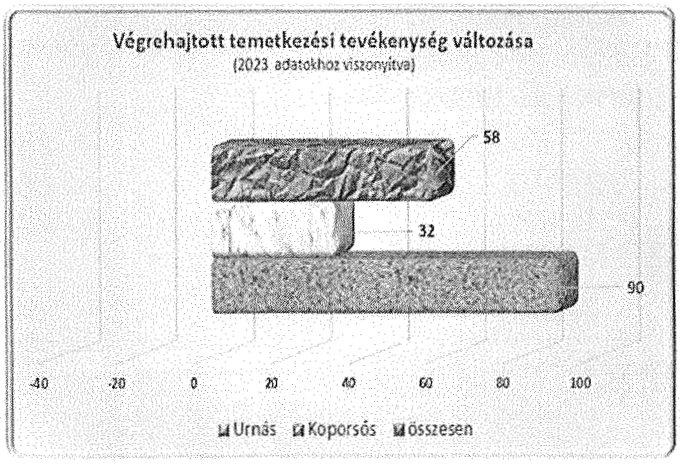


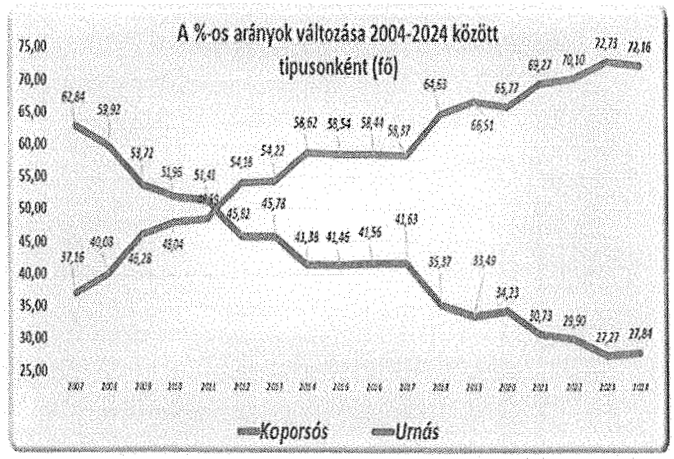
Az időszak adatai alapján – a 2019-es év adataiból képzett- átlagos esetszámhoz viszonyítva átmeneti **3,55** %-os növekedést tükröz a társaság által a Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetések száma, azonban a vidéki telephelyeken esetszám csökkenést realizáltunk.

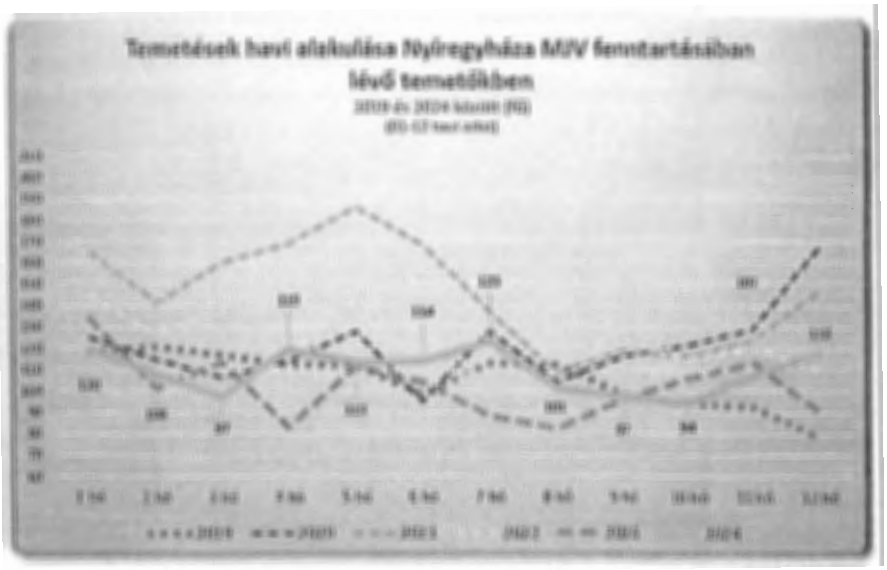
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetkezési szolgáltatások tekintetében, a 2019-es évben **1266** temetést, 2020-as évben **1449** temetést, 2021-es évben **1741** temetést, 2022-es évben **1475** temetést, a 2023-as évben **1221** temetést, míg a 2024-es évben **1311** temetést hajtott végre a társaság.



A hamvasztásos temetésszám arányának **0,57** %-os, illetve a vidéki temetkezési esetszámok csökkenése, a tovább terhelt áremelkedések növekedése hozzájárult az árbevétel növekedéséhez.







2. Halottszállítás

2.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás	2024 Terv	2023 év bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	108 841	101 754	108 917	100,07	107,04	7 163	76
Egyéb bevétel	321	1 119	0	0,00	0,00	-1 119	-321
Üzleti bevételek	109 162	102 873	108 917	99,78	105,88	6 044	-245
Üzleti ráfordítások	108 093	88 740	98 219	90,86	110,68	9 479	-9 875
Aktivált saját telj. Érték	0	0	364	0,00	0,00	364	364
Üzleti eredmény	1 069	14 133	11 062	1 035,21	78,27	-3 071	9 993
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	1 069	14 133	11 062	1 035,21	78,27	-3 071	9 993

A ***halottszállítás üzemi*** eredménye **11.062** E Ft, mely a bázistól **3.071** E Ft-tal alacsonyabb, míg a tervezett értéktől **9.993** E Ft-al több, a terv **1.035,21** %-a. Az eredményt javította, a nettó árbevétel tervhez viszonyított **0,07** %-os azaz **76** E ft-os növekedése, valamint javította az üzleti ráfordítások a tervadatokhoz képest **9.875** E Ft-al alacsonyabb értéke.

A halottszállítással összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az ***anyagjellegű ráfordítások*** értéke **27.335** E Ft, amely a bázishoz képest **7,51** %-kal azaz **1.909** E Ft-tal kedvezőtlenebben, míg a tervezett értékhez képest **0,47** %-al azaz **129** E Ft-tal kedvezőbben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás		2024 Terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**27 464**	**25 426**	**27 335**	**99,53**	**107,51**	**1 909**	**-129**
05. Anyagköltség	[eFt]	17 758	15 787	17 442	98,23	110,48	1 655	-315
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	7 690	7 804	7 886	102,55	101,05	82	196
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	2 016	1 834	2 006	99,51	109,36	172	-10
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**71 427**	**57 404**	**66 438**	**93,02**	**115,74**	**9 035**	**-4 988**
10. Bérköltség	[eFt]	59 266	48 224	55 375	93,43	114,83	7 151	-3 891
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	4 039	2 913	3 797	94,00	130,35	884	-243
12. Bérjárulékok	[eFt]	8 122	6 267	7 267	89,47	115,95	1 000	-855
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**7 568**	**4 390**	**2 856**	**37,74**	**65,06**	**-1 534**	**-4 712**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**1 635**	**1 521**	**1 590**	**97,25**	**104,54**	**69**	**-45**

A ***személyi jellegű ráfordítások*** értéke **66.438** E Ft, amely a terv értékhez képest **4.988** E Ft-tal **6,98** %-al alacsonyabb értéken alakult. A személyjellegű elmaradás elsődleges oka a tulajdonos által jóváhagyott juttatás ellenére, a lecsökkent esetszámból adódó kevesebb túlóra és pótlék ráfordítással végrehajtott halottszállítási tevékenység.

Az ***amortizáció*** soron elszámolt **2.856** E Ft az éves tervérték **37,74**%-a. Nagymértékű amortizáció csökkenés következett a halottszállítási tevékenység során alkalmazott tárgyi eszközök pótlásának elmaradása következtében. Az összevont bázisérték **65,06** %-a.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **2,75**%-os csökkenése elsősorban az adó jellegű ráfordítások csökkenésének eredménye.

001339

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása

A halottszállítás árbevétele **108.917** E Ft, mely **76** E Ft-tal (**0,07** %-kal) magasabb a tervértéktől, a bázisérték **107,04** %-át teszi ki.



2.3. Egyéb bevételek alakulása

A halottszállítás tevékenységgel kapcsolatosan egyéb bevétel nem képződött.

3. Virágértékesítés

3.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás	2024 Terv	2023 év bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	107 249	95 081	107 303	100,05	112,85	12 221	54
Egyéb bevétel	3 000	1 308	554	18,47	0,00	-754	-2 446
Üzleti bevételek	110 249	96 390	107 857	97,83	111,90	11 467	-2 392
Üzleti ráfordítások	109 102	92 377	103 576	94,93	112,12	11 199	-5 527
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Üzleti eredmény	**1 147**	**4 013**	**4 281**	**373,39**	**106,68**	**268**	**3 134**
Pénzügyi eredmény	0	2	0	0,00	0,00	-2	0
Adózás előtti eredmény	**1 147**	**4 015**	**4 281**	**373,39**	**106,63**	**266**	**3 134**

A virágértékesítési tevékenység adózás előtti eredménye az éves terv értéktől **3.134** E Ft-tal magasabb, a bázis értéktől **266** E Ft-tal magasabb értéken alakult.

Az élővirág értékesítéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke a tervadatokhoz képest **2,46** %-kal azaz **1.582** E Ft-tal kedvezőbben alakult.

001340

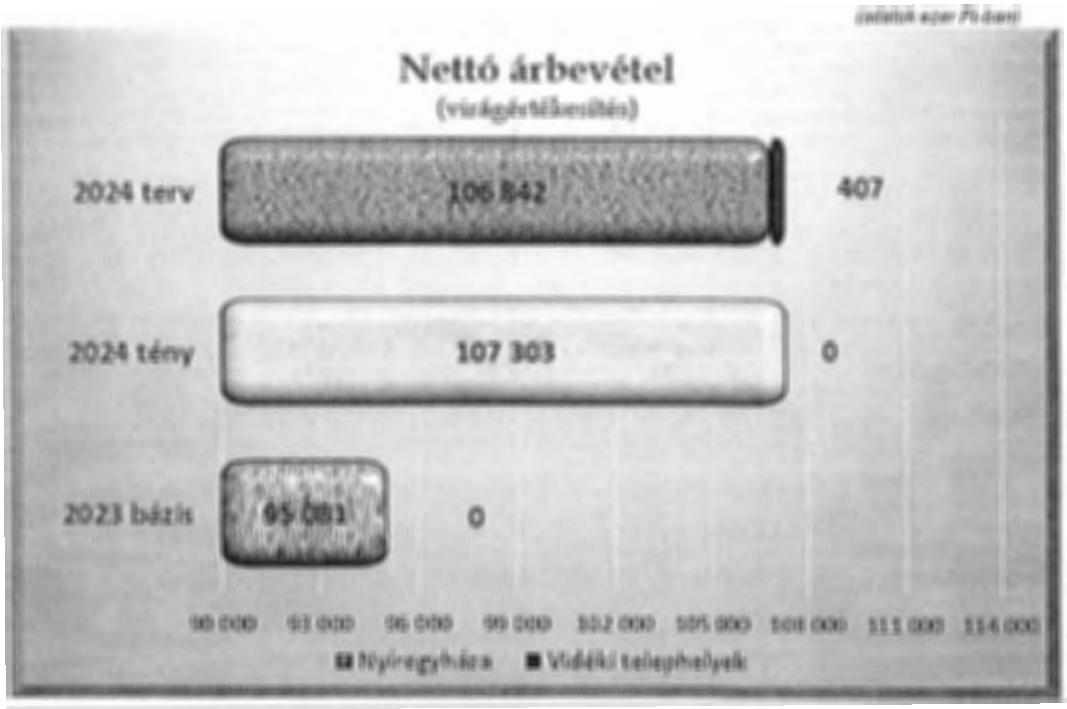
(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás		2024 Terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**64 180**	**56 283**	**62 598**	**97,54**	**111,22**	**6 315**	**-1 582**
05. Anyagköltség	[eFt]	62 529	55 514	61 357	98,13	110,53	5 844	-1 171
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	1 620	744	1 209	74,68	162,53	465	-410
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	32	25	31	97,99	123,03	6	-1
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**43 144**	**34 380**	**39 047**	**90,50**	**113,57**	**4 667**	**-4 097**
10. Bérköltség	[eFt]	35 239	29 375	31 920	90,58	108,66	2 545	-3 319
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 974	1 895	3 548	119,29	187,23	1 653	574
12. Bérjárulékok	[eFt]	4 931	3 111	3 579	72,59	115,06	469	-1 351
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**131**	**167**	**194**	**148,75**	**116,23**	**27**	**64**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**1 648**	**1 546**	**1 736**	**105,36**	**112,29**	**190**	**88**

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **39.047** E Ft, amely az éves terv **90,50** %-os értéke, a bázisadatokhoz viszonyítva **4.667** E Ft-tal **13,57** %-al magasabb értéken alakult. A növekedés elsődleges oka az ünnepek során elrendelt és bázis adatokhoz viszonyítva elszámolt túlóra megnövekedett mennyiségéből adódik, valamint jelentős a társaság által juttatott bértömeg növekmény is, melyet csökkentett a megüresedett és átmenetileg nem feltöltött álláshely és a tartós betegség miatti kifizetésre nem kerülő személyjellegű juttatások összege.

Az *amortizáció* értéke **194** E Ft, amely a tevékenység szempontjából nem jelentős, de a terv érték **148,75** %-a.
Az üzemi eredmény növekedését elsősorban nettó árbevétel, és az üzleti ráfordítások a bázis értékhez viszonyított aránytalan jelentős növekedése okozza, melyet jelentős mértékben rontott az egyéb ráfordítások növekményének az összege.

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása



001341

Az élővirág tevékenység árbevétele **107.303** E Ft az éves terv **100,05** %-os értéke. A bázishoz viszonyítva a tevékenység árbevétele **12,85** %-os **12.221** E Ft-os növekedést mutat.

A nagyobb ünnepek a 2024-es évben a bázis időszaktól eltérően nem több napos pihenőnapok részeként jelentkeztek, így a temetőlátogatók is egy adott ünnep alkalmával visszatérően többször, 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 bázis időszakban a temetésen résztvevő hozzátartozók száma még mindig visszaesést mutatott, de a tárgyévben a temetési esetszám növekedés hatását kiegészítette az áthárított beszerzési árnövekmény, mely enyhítette a megrendelésszámból adódó 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 **554** E Ft-os egyéb bevétel képződött.

4. Temetőüzemeltetés

4.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetőüzemeltetés	2024 Terv	2023 év bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	156 739	157 835	166 578	106,28	105,54	8 743	9 839
Egyéb bevétel	217 281	172 433	213 989	98,49	124,10	41 556	-3 292
Üzleti bevételek	374 020	330 268	380 567	101,75	115,23	50 300	6 547
Üzleti ráfordítások	374 345	325 304	363 438	97,09	111,72	38 134	-10 907
Aktivált saját telj. Érték	2 641	157	2 718	102,90	1 735,38	2 561	77
Üzleti eredmény	2 317	5 120	19 847	856,67	387,64	14 727	17 530
Pénzügyi eredmény	0	0	-86	0,00	0,00	-86	-86
Adózás előtti eredmény	2 317	5 120	19 761	852,97	385,96	14 641	17 445

A temetőüzemeltetés üzleti eredménye a bázishoz képest **14.727** E Ft növekedést mutat, a tervezett értéktől **17.530** E Ft-al kedvezőbben alakult.

Az eredmény alakulását befolyásolta a nettó árbevétel **9.839** E Ft-os növekedése mellett, az üzleti ráfordítások összességében **2,91** %-os csökkenése a tervadatokhoz képest. Amelyet az anyagjellegű ráfordítások **5,61** %-os csökkenése és az elszámolt értékcsökkenés **14,07** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **9,56** %-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **435,68** %-os növekedése tette ki.

001342

A bázishoz viszonyítva az üzleti ráfordítások összességében **11,72** %-os mértékben növekedtek, melyet az anyagjellegű ráfordítások **16,42** %-os és az elszámolt értékcsökkenés **16,32** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **13,13** %-os növekedése és az egyéb ráfordítások jelentős **18,82** %-os csökkenése tette ki.

Az egyéb bevétel tekintetében a terv értéktől **1,51** %-os csökkenés mellett **213.989** E Ft-os összeget realizáltunk.

A tervhez viszonyított **3.292** Eft-os csökkenés elsődleges oka, hogy az előző évben képzett céltartalék feloldás a tevékenység kisebb volumenű végrehajtása következtében **5.171** E Ft-os összegben nem került végrehajtásra. A korábbi években jelentkező vidéki önkormányzati működési támogatási tartozások jelentős része is terven felül kiegyenlítésre került, mely korrigálta az egyéb elmaradás összegét.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest **77** E Ft-al nőtt, a bázishoz **2.561** E Ft-al, azaz jelentős mértékben növekedett. Az aktivált saját teljesítményérték növekedés javította a tevékenység üzleti eredményét a bázishoz és a tervhez viszonyítva is.

Az üzleti ráfordítások **363.438** E Ft-os értéke a tervhez viszonyítva **10.907** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult, a terv **97,09** %-a.

A temetőüzemeltetéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **85.030** E Ft, amely a bázishoz képest **16,42** %-kal azaz **11.990** E Ft-tal magasabb, míg a tervezett értéktől **5.051** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult.

A temetőüzemeltetési tevékenység során a tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink nagymértékben a betervezett érték alatt realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

2024-es üzleti évben a fakivágási tevékenységet a főkertész által jóváhagyott legszükségesebb mennyiségben sikerült végrehajtani.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetőüzemeltetés		2024 Terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**90 082**	**73 040**	**85 030**	**94,39**	**116,42**	**11 990**	**-5 051**
05. Anyagköltség	[eFt]	41 458	32 621	45 718	110,28	140,15	13 097	4 260
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	46 535	38 878	38 308	82,32	98,53	-571	-8 227
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	638	438	824	129,11	187,95	386	186
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	1 451	1 103	180	12,44	16,37	-922	-1 270
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**258 888**	**206 948**	**234 130**	**90,44**	**113,13**	**27 182**	**-24 758**
10. Bérköltség	[eFt]	207 145	172 766	192 980	93,16	111,70	20 214	-14 165
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	23 050	16 526	20 705	89,83	125,29	4 179	-2 344
12. Bérjárulékok	[eFt]	28 693	17 656	20 444	71,25	115,80	2 789	-8 249
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**21 738**	**21 317**	**24 796**	**114,07**	**116,32**	**3 479**	**3 058**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**3 637**	**23 999**	**19 482**	**535,68**	**81,18**	**-4 518**	**15 845**

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **234.130** E Ft, amely az éves tervhez képest **24.758** E Ft-tal alacsonyabb szinten, az éves terv **90,44** %-os, míg a bázis **113,13** %-os értékén alakult. A tervezett érték alatti személyjellegű ráfordítás a betervezett, a fluktuációs

001343

mozgás miatti év közbeni munkaerőpótlás végrehajtásának eltolódása, a jelentkezés hiányában fel nem töltött álláshelyekből adódó költségcsökkenés és a mindenszenteki feladat végrehajtás miatti túlóra növekmény és a kifizetett jutalom összevont hatása miatt következett be.

Az *amortizáció* az éves tervérték **114,07** %-a, a bázis értéktől **3.479** E Ft-al magasabban alakult.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **435,68**%-os növekménye elsősorban az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés és az elszámolt adójellegű ráfordítások eredménye.

Az üzleti eredmény **17.530** E Ft-tal lépi túl az éves tervezett **2.317** E Ft-os értéket, melyből a temető üzemeltetésen elszámolt aktivált teljesítményi érték **2.718** E Ft.

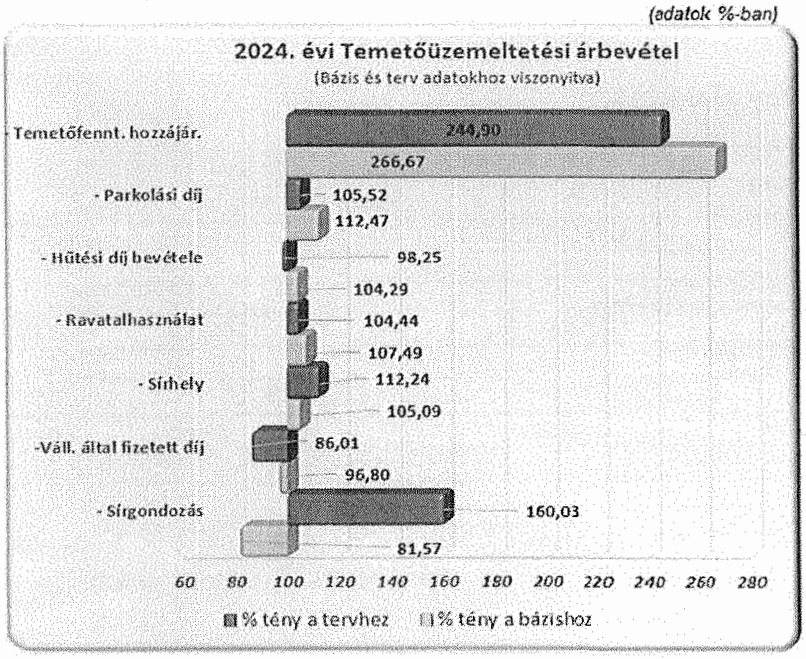
4.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés		2024 Terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**156 739**	**157 835**	**166 578**	**106,28**	**105,54**	**8 743**	**9 839**
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***154 383***	***155 974***	***165 850***	***107,43***	***106,33***	***9 876***	***11 467***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	5 851	4 773	160,03	81,57	-1 078	1 790
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 328	5 158	86,01	96,80	-171	-839
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	55 415	58 233	112,24	105,09	2 818	6 350
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 687	50 185	104,44	107,49	3 498	2 135
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 629	7 956	98,25	104,29	327	-142
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	34 994	39 357	105,52	112,47	4 363	2 060
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	77	71	189	244,90	266,67	118	112
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	***889***	***758***	***556***	***62,56***	***73,34***	***-202***	***-333***

A temetőüzemeltetési tevékenység *nettó árbevétele* **166.578** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **9.839** E Ft-os növekedés mellett a tervezett éves érték **106.28** %-os teljesülése figyelhető meg.

(adatok %-ban)



001344

839 E Ft-os bevétel elmaradás figyelhető meg a tervezett értékhez viszonyítva a vállalkozók által fizetett díj árbevétele soron.

A hűtési árbevétel tekintetében realizált **327** E Ft-os bevétel növekedés elsődleges oka, hogy a bázis időszakhoz viszonyítva megnövekedett esetszám ellenére a temetési időpontok normalizálódtak, kis mértékben nőtt a ravatalozóba beszállítás mennyisége, így a hűtési napok száma is, így a tevékenység jelentős többlet terhet rótt a munkavállalókra.

A terv adatokhoz viszonyított **11.467** E Ft-os bevétel növekedés, a ravatalhasználati díjbevétel **4,44** %-os, a sírgondozási árbevétel **60,03** %-os, a parkolási díjbevétel **5,52** %-os, a temetőfenntartási hozzájárulás bevételének **144,90** %-os, a sírhely bevétel **12,24** %-os növekedésének és, a hűtési díjbevétel **1,75** %-os a vállalkozók által fizetett díjbevétel **13,99** %-os csökkenésének összevont értékéből adódik.

A ravatalhasználati díjbevétel soron a tervhez képest **2.135** E Ft-os, a sírgondozás árbevétel esetében **1.790** E Ft-os, a sírhely bevétel esetében **6.350** E Ft-os bevétel növekedés, míg a hűtési díjbevételnél **142 E Ft**-os, a vállalkozók által fizetett díjbevétel soron **839 E Ft**-os csökkenés következett be.
A parkolási díj bevétele a terv értékéhez viszonyítva **2.060** E Ft-os, míg a bázis időszakhoz viszonyítva **4.363** E Ft-os jelentős növekedést mutat, ami a temetői látogatók – a gépjárművel történő behajtások – számának jelentős pozitív változásából a rendeletmódosítás és a behajtási visszaélések kiszűréséből adódik.

4.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek értéke **213.989** E Ft, melyből az üzemeltetési szerződések alapján beérkezett **189.997** E Ft támogatási összegen felül elsősorban a halasztott bevételek visszavezetéséből adódó **15.663** E Ft összeget, valamint a 2023 évi eredmény terhére képzett és tárgyévben **8.329** E Ft összegben felhasznált céltartalékot tartalmazza.

5. Sírkőüzem

5.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Sírkőüzem	2024 Terv	2023 év bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	120 375	114 772	107 550	89,35	93,71	-7 222	-12 826
Egyéb bevétel	9 567	880	615	6,43	69,90	-265	-8 952
Üzleti bevételek	129 942	115 651	108 165	83,24	93,53	-7 487	-21 778
Üzleti ráfordítások	132 334	112 140	101 311	76,56	90,34	-10 829	-31 023
Aktivált saját telj. Érték	3 164	2 135	7 492	236,74	350,86	5 356	4 327
Üzleti eredmény	773	5 647	14 346	1 855,41	254,05	8 699	13 572
Pénzügyi eredmény	103	-8	0	0,00	0,00	8	-103
Adózás előtti eredmény	876	5 639	14 346	1 636,98	254,39	8 706	13 469

A sírkőüzem üzemi eredménye **14.346** E Ft, ami **13.572** E Ft-al magasabb a terv értékénél. A bázishoz viszonyított **10,65** %-os bevétel csökkenés az időszakban

001345

elsősorban az időjárási viszonyok és az előző időszakban bekövetkezett temetési esetszám csökkenés miatti megrendelések elmaradásának köszönhető.

A melegebb idő ugyan kedvezett a síremlékek és egyéb kőmegmunkálási tevékenységek végzésének, de az inflációs helyzetben a megrendelések jelentős mértékben visszaestek. Másrészt a frekventált helyen végrehajtott temetkezési esetszám csökkenéséből adódóan a lehetséges megrendelések száma és az egyéb kőmegmunkálásra vonatkozó megrendelések száma is jelentősen visszaesett.

Az aktivált teljesítmények értéke a **3.164** E Ft tervösszeghez képest jelentős mértékben nőtt, mivel a tervben prognosztizált parcella kialakítás és az új típusú kompozit urnafal kapacitás hiány ellenére végrehajtásra került, és a lecsökkent urnasírhely és tujás parcella értékesítés következtében a kialakított sírhelyek záró értéke jelentős mértékben nőtt.

Az üzleti ráfordítások **31.023** E forinttal alacsonyabb értéken alakultak a terv érték alatt, a tervezett értékhez viszonyítva **76,56** %-os szinten alakultak.

A sírkőüzem tevékenységével összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* **41.064** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **39.94** %-kal azaz **27.302** E Ft-tal kedvezőbben alakultak.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Sírkőüzem		2024 Terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**68 365**	**49 648**	**41 064**	**60,06**	**82,71**	**-8 585**	**-27 302**
05. Anyagköltség	[eFt]	63 632	45 957	38 279	60,16	83,29	-7 678	-25 353
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	4 616	3 560	2 672	57,88	75,05	-888	-1 945
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	117	131	113	96,38	86,29	-18	-4
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**58 751**	**55 170**	**57 197**	**97,36**	**103,67**	**2 027**	**-1 554**
10. Bérköltség	[eFt]	46 272	46 395	47 099	101,79	101,52	705	827
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	5 899	3 694	4 386	74,36	118,75	693	-1 513
12. Bérjárulékok	[eFt]	6 579	5 082	5 711	86,80	112,38	629	-868
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**1 032**	**1 018**	**1 560**	**151,15**	**153,33**	**543**	**528**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**4 185**	**6 304**	**1 490**	**35,60**	**23,64**	**-4 814**	**-2 695**

Az anyagjellegű ráfordítás csökkenés egyrészt a **12.826** E Ft-os árbevétel csökkenés egyenes arányos következménye, azaz elsősorban a felhasznált alapanyagok (nemeskő kellékanyagok) költségcsökkenéséből adódik, valamint a saját kapacitásban betervezett sírkő alépítmények és az urnafal megvalósított kialakításának összevont eredményéből adódik.

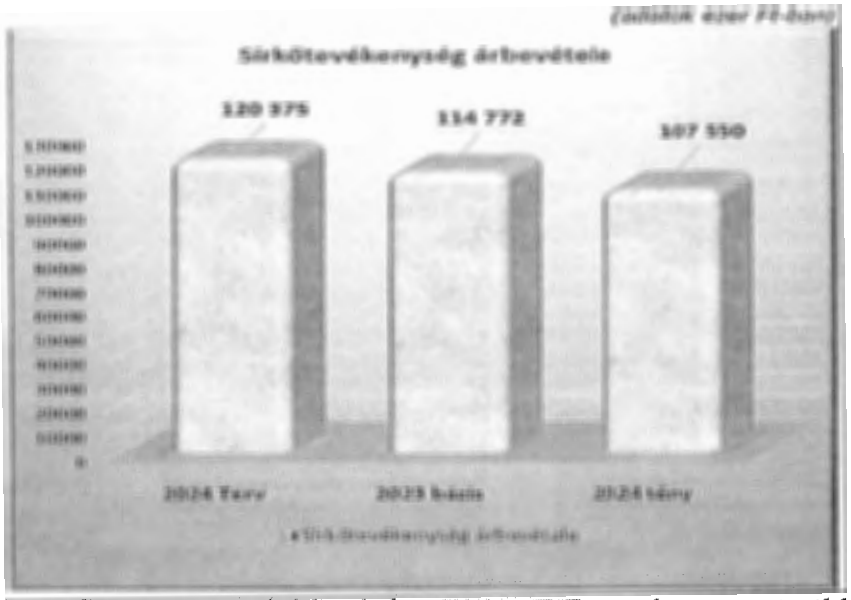
A *személyi jellegű ráfordítások* **57.197** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **1.554** E Ft-tal **2,64** %-al alacsonyabb, a bázis **103,67** %-os értékén alakult.

Az *amortizáció* az éves tervérték **151,15** %-a, a tervezett értékhez **528** E Ft-os, a bázishoz viszonyítva közel **543** E Ft-os költségnövekedés mutatható ki.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **64,40**%-os csökkenése - a szigorú logisztikai intézkedések hatásaként – a nem használható sírkőalapanyagok selejtezésének elmaradásából adódó megtakarítás.

001346

5.2. Nettó árbevétel alakulása



Az sírkőüzemi tevékenység *nettó árbevétele* **107.550** E Ft, mely a tervértékhez képest **12.826** E Ft-os csökkenés, míg a bázishoz **7.222** E Ft-os azaz **6,29** %-os csökkenés figyelhető meg elsősorban a megrendelés jelentős visszaesésének következtében.

Az elért bevétel a tervezett éves érték **89,35** %-a

5.3. Egyéb bevételek alakulása

A sírkő tevékenységgel kapcsolatosan **615** E Ft-os egyéb bevétel képződött melyből a 2023. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **615** E Ft.

III. A mérleg főbb sorainak elemzése

1. Eszközök alakulása

Társaságunk 2024.12.31.-i összes *eszközeinek értéke* **867.021** E Ft, amely **10,85**%-kal magasabb a 2023.12.31.-i értékhez képest.

Az eszközökön belül a forgóeszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely nőtt (**0,58** %) a nyitó részarányhoz képest, a befektetett eszközök részarányának **0,88** %-os csökkenése, és az aktív időbeli elhatárolások részarányának **0,29** %-os növekedése mellett.

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Rész arány 2023 évben	2024 év tény	Rész arány 2024 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök	**295 482**	**37,78**	**319 969**	**36,90**	**24 487**	**108,29**
IMMATERIÁLIS JAVAK	35	0,00	0	0,00	-35	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	295 447	37,77	319 969	36,90	24 522	108,30
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	**484 986**	**62,01**	**542 695**	**62,59**	**57 709**	**111,90**
KÉSZLETEK	192 645	24,63	193 897	22,36	1 252	100,65
KÖVETELÉSEK	25 419	3,25	26 612	3,07	1 193	104,69
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	266 922	34,13	322 186	37,16	55 264	120,70
Aktív időbeli elhatárolások	**1 668**	**0,21**	**4 357**	**0,50**	**2 689**	**261,21**
Eszközök Összesen	**782 136**	**100,00**	**867 021**	**100,00**	**84 885**	**110,85**

001347

A *befektetett eszközök* állománya **24.487** E Ft-tal változott, ezen belül a *tárgyi eszközök* értéke **24.522** E Ft-tal nőtt, míg az immateriális javak állománya **35** E Ft-al csökkent a bázis időszakhoz képest.

Társaságunk ***forgóeszközeinek*** értéke **542.695** E Ft, mely a nyitó értékhez képest **57.709** E Ft-tal nőtt elsősorban a követelések **4,69** %-os, a készletek közel **0,65** %-os, és a pénzeszközök **55.264** E Ft-os növekedése miatt.

Társaságunk ***készleteinek értéke*** **1.252** E Ft-tal nőtt a 2024 évi nyitó értékhez képest.

Követeléseink értéke **26.612** E Ft, mely **4,69** %-al nőtt a 2023 évi záró értékhez képest, a vevőkövetelések növekedésének hatására.

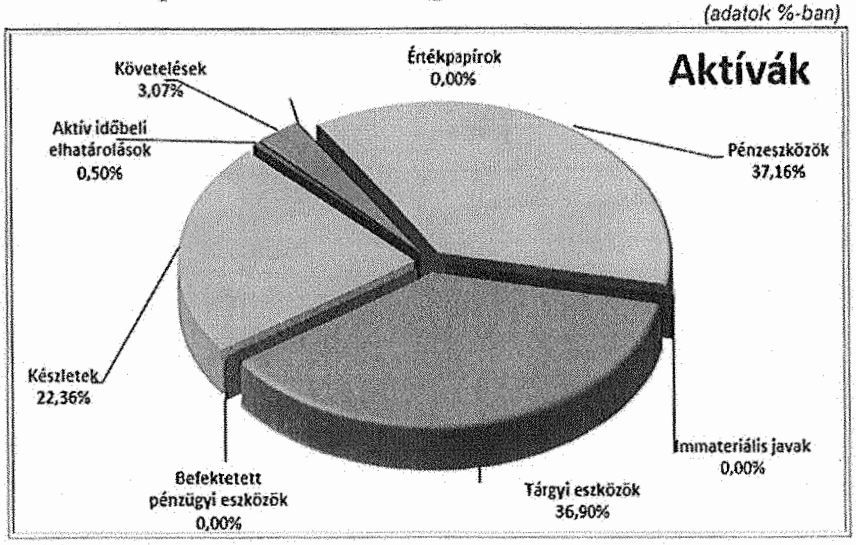
Társaságunk ***pénzeszközeinek értéke*** **20,70 %-al** nőtt a nyitó értékhez képest.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **2.689** E Ft-tal nőtt, ami bázishoz viszonyítva több bevétel és költség elhatárolás képzéssel valósult meg.

(adatok ezer Ft-ban)

Aktivák	Érték
Immateriális javak	0
Tárgyi eszközök	319 969
Befektetett pénzügyi eszközök	0
Készletek	193 897
Aktív időbeli elhatárolások	4 357
Követelések	26 612
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	322 186
Összesen	**867 021**

(adatok %-ban)



2. Források alakulása

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (**50,38** %), mely a nyitó értékhez képest **13,60** %-kal nőtt, a kötelezettségek részarányának **0,49** %-os, a passzív időbeli elhatárolás részarányának **0,93** %-os csökkenése mellett a céltartalékok értéke **5.000** E Ft-al változott.

adatok eFt

Megnevezés	2023 év kft bázis	Rész arány 2023 évben	2024 év tény	Rész arány 2024 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	**384 501**	**49,16**	**436 794**	**50,38**	**52 293**	**113,60**
JEGYZETT TŐKE	6 312	0,81	6 312	0,73	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	4,07	31 833	3,67	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	305 023	39,00	346 356	39,95	41 333	113,55
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	41 333	5,28	52 293	6,03	10 960	126,52
Céltartalékok	**30 000**	**3,84**	**35 000**	**4,04**	**5 000**	**116,67**
Kötelezettségek	**175 372**	**22,42**	**190 176**	**21,93**	**14 804**	**108,44**
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	175 372	22,42	190 176	21,93	14 804	108,44
Passzív időbeli elhatárolások	**192 263**	**24,58**	**205 051**	**23,65**	**12 788**	**106,65**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	782 136	100,00	867 021	100,00	84 886	110,85

001348

A **saját tőkénk** értéke **52.293** E Ft-tal nőtt a társaság 2024. évi adózott eredménye miatt.

A **céltartalékok** értéke változott. Társaságunk céltartalékot a bázisidőszakban **30.000** E Ft összegben, míg a vizsgált időszakban is **35.000** E Ft összegben képzett.

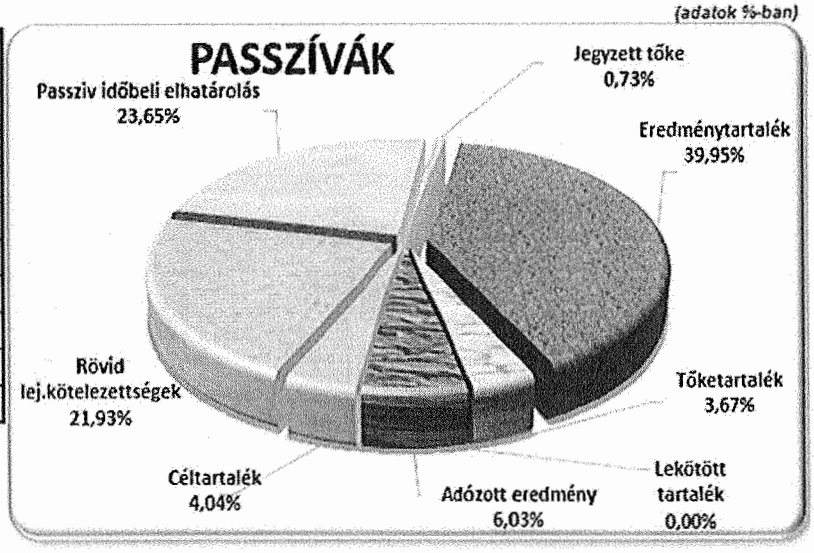
A **hosszú lejáratú kötelezettséggel** a kft nem rendelkezik, sem fejlesztési, sem beruházási hitelfelvételre nem került sor.
Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke **190.176** E Ft, mely az előző időszaki értéktől **8,44** %-kal magasabb. A belföldi szállítói kötelezettség **14.715** E Ft, a temetkezési elővásárlásokból és sírkő előlegből nyilvántartott kötelezettségek összege **96.326** E Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege **79.134** E Ft.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke **12.788** E Ft-tal nőtt, amely **6,65** %-os növekedést 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 **2.713** E Ft elhatárolás került képzésre. A halasztott bevételek záró értéke **202.338** E Ft.

(adatok ezer Ft-ban)

Passzivák	Érték
Jegyzett tőke	6 312
Eredménytartalék	346 356
Tőketartalék	31 833
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	52 293
Céltartalék	35 000
Rövid lej.kötelezettségek	190 176
Passziv időbeli elhatárolás	205 051
Összesen	**867 021**

(adatok %-ban)



IV. A pénzügyi helyzet alakulása

1. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024 éves Terv	2023 éves bázis	2024 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Árfolyamveszteség	596	221	87	39,26	14,54	-509	-134
Egyéb pénzügyi ráfordítás	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Kapott Kamat	6 184	10 256	11 730	114,37	189,68	5 546	1 473
Árfolyam nyereség		251	266	106,07	0,00	266	15
Egyéb pénzügyi bevétel	0	211	0	0,00	0,00	0	-211
Pénzügyi ráfordítások	596	221	87	39,26	14,54	-509	-134
Pénzügyi bevétel	6 184	10 718	11 996	111,92	193,98	5 812	1 278
Pénzügyi eredmény	**5 588**	**10 497**	**11 909**	**113,45**	**213,12**	**6 321**	**1 412**

001349

A társaság pénzügyi műveletei eredménye **11.909** E Ft-os értéken alakult, mely az előző időszakhoz képest jelentős **1.412** E Ft-os növekedést mutat.

A realizált árfolyam nyereség a devizás tételek átminősítéséből, míg a veszteség a kifizetéskori árfolyam különbözetből adódik.

A pénzügyi bevételeink jelentős része a lekötött szabad pénzeszközök után realizált kamat bevétel.

2. Likviditás, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2024. tény	2023 bázis	Eltérés	Index(%)
			tény-bázis	tény/bázis
Likviditás I.(gyorsráta) [%] pénzeszköz/rövid lej.kötelezettségek	1,6942	1,5220	0,1721	111,31
Likviditás III. [együttható] forgóeszköz/rövid lej.kötelezettségek	2,8537	2,7655	0,0882	103,19
Likviditás II. [%] pénzeszk+köv/rövid lej.kötelezettségek	1,8341	1,6670	0,1671	110,02
Eladósodottság mértéke [%]	0,4354	0,4561	-0,0207	95,46
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	352 519	309 614	42 905	113,86
Nettó eladósodottság	0,374	0,390	-0,016	96,02
Saját tőke arány	0,504	0,492	0,012	102,48

A *likviditási mutatók* elfogadható likviditási helyzetre utalnak. A bázis 2023.12.31-i állapothoz képest a társaság likviditásában csekély mértékű pozitív változás tapasztalható.

Az *eladósodottság mértéke* bázis értékhez képest *4,54 %-kal* csökkent, melyet a társaság összes forrásának **84.886** E Ft-os és a kötelezettségek **14.804** E Ft-os aránytalan növekedésének az eredménye.

A *működő tőke* a bázis értékhez viszonyítva nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek **14.804** E Ft-os és a forgóeszközök **57.709** E Ft-os növekedése miatt.

V. Beruházások, innováció

Társaságunknál 2024. évben **58.230** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került **60.179** E Ft.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlan teljesítményi értéke **32.829** E Ft.

A vizsgált időszakban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **28.000** E Ft fejlesztési forrást biztosított, a hatályos jogszabályok által a tulajdonosi feladatkörbe rendelt beruházások végrehajtása érdekében.

001350

Aktiválásra került:

Megnevezés	Tervezett beruházási érték	Befejezetlen beruházás 2023.12.31	Aktivált érték	Befejezetlen beruházás 2024.12.31
Halottszállító autó (pompaautó)	14 000		0	
Halottszállító autó felújítás	3 500	1 028	2 183	
Targonca felújítás	2 500		5 610	
Ravatalozó kellékek	600		260	
Kertészeti eszközök	1 600	78	2 633	
Kisgépek	800		989	
Hangosító berendezések	300		975	
Számítógépes eszközök	900		0	
Irodabútorok, egyéb	600		781	
Egyéb gép berendezések	750	106	1 772	106
Hulladékgyűjtő edény	0	106	0	106
Ágdaráló	0		1 200	
Kompresszor	0	640	0	640
Térvilágítás Nyírszőllős	1 400		345	
Térvilágítás Borbánya			795	
Térvilágítás Nagyszállás			572	
Kamerarendszer Borbánya	1 000		495	
Kamerarendszer Oros			448	
Gépjármű	0		7 430	
Hálózat kiépítés	900	382	861	
Hamvasztó terv	0	1 480	0	1 480
Saját beruházás összesen	*28 850*	*3 820*	*27 350*	*2 332*
Energetikai beruházás TOP-PLUSZ	0	1 216	0	1 216
Saját és TOP-Plusz beruházás összesen	*28 850*	*5 036*	*27 350*	*3 547*
Eszaki Temető Pazonyi úti bejárat bővítése	28 000	460	32 829	0
Önkormányzati beruházás	*28 000*	*460*	*32 829*	*0*
Mindösszesen	56 850	5 496	60 179	3 547

A 2024-es üzleti évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi" Temető Pazonyi úti bejáratának bővítése, a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése valósult meg.

A bejáratnál a lebontott kiszolgáló építmény pótlásaként szaniter konténert telepítése valósult meg, mellyel a jogszabályi előírásoknak is teljesültek, mivel női- és férfi illemhely mellett egy mozgássérültek számára is használható rész is kialakításra került.

A bejárat rekonstrukciójával együtt - a Korányi úti bejárati rendszerhez igazodva - korszerű beléptető rendszer is telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált.

001351

A számítógépes rendszerben rögzített adatok alapján a bérletekkel történő visszaélések megszűntek, vagy minimálisra csökkentek. Az átalakítással még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető, az esetleges balesetek elkerülésével.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlanok, egyéb ingatlanok, építmények között a fejlesztési forrásból megvalósult beruházások kerültek aktiválásra **32.829** E Ft értékben.

Termelő gép berendezés, felszerelés beruházások teljesítmény értéke **1.362** E Ft. A több kisebb értékű aktiválás mellett a tevékenységünk biztosítása érdekében **1** db nagy kiterjedésű zöldfelület gondozására alkalmas nagyteljesítményű szárzúzó került beszerzésre, mellyel a temetőüzemeltetési tevékenységet fejlesztettük. A beruházás **413** E Ft összegben került aktiválásra.

Tárgyévben a lakossági igények kiszolgálása érdekében a Borbánya és Orosi temető területén kamerarendszer került kialakításra. A kameráknak köszönhetően a temető jelentős részének a megfigyelése megoldott, így a temetői lopások tekintetében nagy segítséget nyújtanak a vizsgálatot lefolytató szervezeteknek, valamint jelentős visszatartó hatással rendelkeznek az elkövetők körében. A beruházás **942** E Ft összegben került aktiválásra.

Egyéb járművek között a jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükségessé vált egy használt felvezető halottszállító gépjármű beszerzése. A piaci használt autó árak jelentős emelkedése és a piaci kínálat hiánya miatt egy a későbbiekben több funkciós halottszállító autóvá átalakítható kisteherautó beszerzése történt meg **7.430** Eft. értékben.

A jelentős gépjármű igénybevétel és a temetésszolgáltatási tevékenység során használt kiszolgáló járművek magas átlagéletkora miatt szükségessé vált a meglévő gépparkunkból 1 db halottszállító gépjármű felújítása. A felújítással a gépjármű élettartama jelentős mértékben megnőtt. A beruházás a kapcsolódó befejezetlen beruházás felhasználásával **2.183** E Ft összegben aktiválásra került.

Egyéb (üzemi-üzleti) berendezés, felszerelés beruházások teljesítmény értéke **11.130** E Ft.

Tárgyévben a lakossági igények kiszolgálása érdekében a Borbányai, Nagyszállási és a Nyírszőlősi temető területén napelemes térvilágítás került kialakításra. A térvilágítás teljes egészében energia takarékos rendszer, mely biztosítja a látogatók biztonságos gyalogos közlekedését a temetőben. A megfelelő és méltó körülmények biztosítása érdekében egy korszerű, az igényeknek és előírásoknak megfelelő világítási rendszer került kialakításra **1.712** E Ft értékben.

A beléptető rendszer automatizálása érdekében a Pazonyi bejárat kialakításával szükségessé vált a temető területén egy mikrohullámú internetes hálózat kialakítására. A hálózat a város területén már kialakított rendszer mintájára került kiépítésre,

001352

melybe a beléptető rendszeren kívül a területen elhelyezkedő kamerák is biztonságosan integrálhatóvá váltak. A beruházás értéke **861** E ft.

A több kisebb értékű - elsősorban kertészeti kisgépek egyéb eszközök - aktiválása mellett az üzemeltetési tevékenységünk korszerűsítése és zavartalan biztosítása érdekében a meghibásodott eszköz pótlására 1 db fűnyíró traktor került beszerzésre. A beruházás **978** E Ft összegben került aktiválásra.

Az üzemeltetési tevékenységünk zavartalan biztosítása és a rendkívüli fakitermelésekből adódó megnövekedett ágmaradványok, zöldhulladék gazdaságos feldolgozása érdekében szükségessé vált egy nagyteljesítményű munkagép meghajtású ágdaráló berendezés beszerzése. A tervben nem szereplő beruházás aktivált értéke **1.200** E Ft.

A temető üzemeltetése és a sírkőtevékenységünk során jelentős feladat a sírkövek és alapanyagaik mozgatása és szállítása. A logisztikai és rakodási tevékenység kiszolgálása érdekében a betervezett felújítás helyett társaságunk - a gazdasági szempontok szem előtt tartásával - 1 db nagy teljesítményű használt targoncát vásárolt, mellyel a nagyobb súlyú termékek és áruk mozgatása is biztonságosan végrehajtható. A beruházás **5.610** E Ft összegben került aktiválásra.

A 2022-es évben társaságunk **TOP PLUSZ** energetikai pályázat keretében jelentős forrásra pályázott. A pályázattal kapcsolatosan eddig felmerült a könyveinkben befejezetlen beruházásként nyilvántartott **1.216** E Ft összeg szerepel.

A tevékenységhez szükséges irodabútorok és egyéb (**781** E Ft), ravatal kellékek (**260** E Ft), kisgépek (**989** E Ft), kertészeti eszközök (**1.655** E Ft), hangosító berendezések (**975** E Ft) és egyéb eszközök beszerzését hajtottuk végre **1.772** E Ft értékben.

VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés

1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024 terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Működési támogatás	185 000	140 000	185 000	100,00	132,14	45 000	0
Sírgondozás árbevétele	2 982	5 851	4 773	160,03	81,57	-1 078	1 790
Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	5 921	5 270	5 090	85,96	96,58	-180	-831
Sírhely bevétel	50 550	54 351	56 188	111,15	103,38	1 837	5 638
Ravatalhasználati díjbevétel	46 737	45 323	48 730	104,26	107,52	3 407	1 993
Hűtési díj bevétele	7 310	7 224	7 514	102,79	104,02	290	204
Parkolási díj bevétele	37 298	34 994	39 357	105,52	112,47	4 363	2 060
Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Egyéb árbevétel	889	758	556	62,56	73,34	-202	-333
Egyéb bevétel	15 262	29 160	23 801	155,95	81,62	-5 358	8 540
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 641	157	2 718	102,90	1 735,38	2 561	77
Összesen	**354 591**	**323 087**	**373 728**	**105,40**	**115,67**	**50 641**	**19 137**

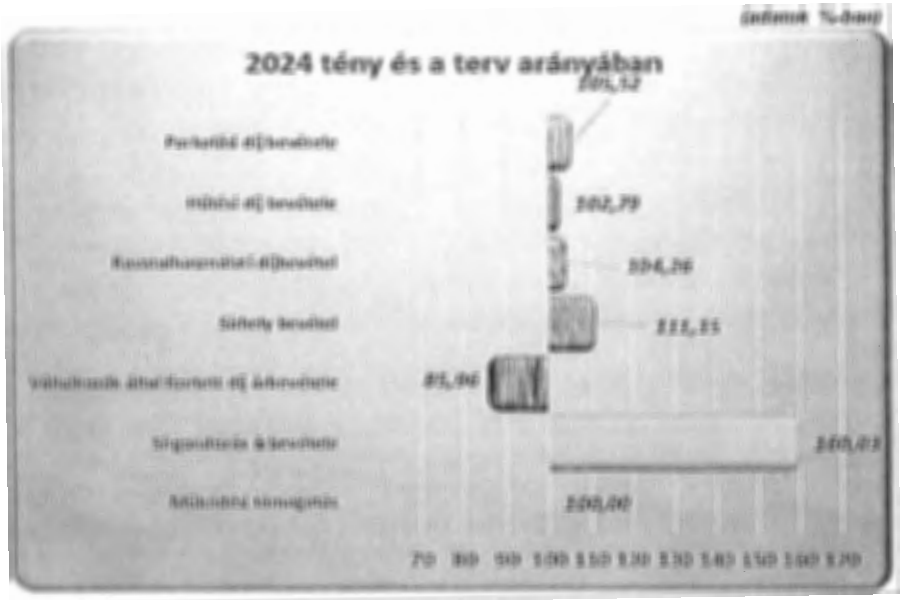
001353

A nyíregyházi temetőüzemeltetés bevételei összességében **373.728** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **19.137** E Ft-os növekedés figyelhető meg.

A lecsökkent esetszámhoz kapcsolódó a temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, parkolási díjbevétel, a sírgondozás árbevétel, a sírhely bevétel, a hűtési díjbevétel, valamint a 2023 évben képzett és 2024-ben végrehajtott céltartalék feloldás bevétel növekedés pozitív hatását jelentős mértékben rontotta, vállalkozók által fizetett díj árbevételéből és az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódó bevétel csökkenés negatív hatása.

A tevékenység eredményét tervhez viszonyítva javította a tevékenységen realizált **2.718** E Ft-os aktivált saját teljesítmény értéke.

A parkolási díjbevétel a tervadatokhoz viszonyítva közel **2.060** E Ft-os növekedést mutat, ami a temetői látogatók – a gépjárművel történő behajtások – számának jelentős pozitív változásából a rendeletmódosítás és a behajtási visszaélések kiszűréséből adódik. A bázis adatokhoz viszonyítva behajtási díjakból jelentős **4.363** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk.



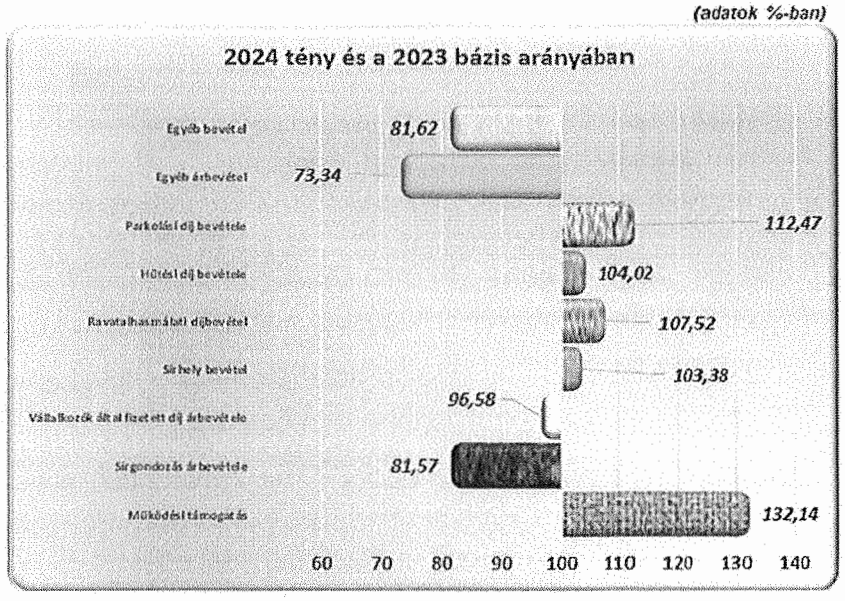
A vállalkozók által fizetett díj árbevétele értékétől eltekintve minden bevételi soron a terv, azaz **100** % feletti bevételi érték realizálódott.

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 csökkenés ellenére – megváltásokból adódó bevételnövekmény sem. A tervadatokhoz viszonyítva **5.638** E Ft-os bevétel növekedés realizálódott, amely a terv **111,15** %-a, a bázisértékhez képest **1.837** E Ft-os **3,38** %-os növekedést realizáltunk.

A sírgondozás bevételénél a megrendelések növekedésével a tervezett értékhez képest bevétel növekedést realizáltunk. A realizált **4.773** E Ft-os árbevétel az éves terv **160,03** %-a, a bázis időszakhoz **1.078** E Ft-os csökkenést jelent.

001354

(adatok %-ban)



A temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj esetében kis mértékű **3.407** E Ft-os árbevétel növekedés következett be, az árbevétel az éves terv **104,26** %-a.

Kismértékű 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 **8.540** E Ft-os bevétel növekedés következett be, ami a tervezett éves érték **155,95** %-a, a bázishoz viszonyítva **18,38** %-os csökkenést realizáltunk.

2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis főbb költségei, ráfordításai:

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

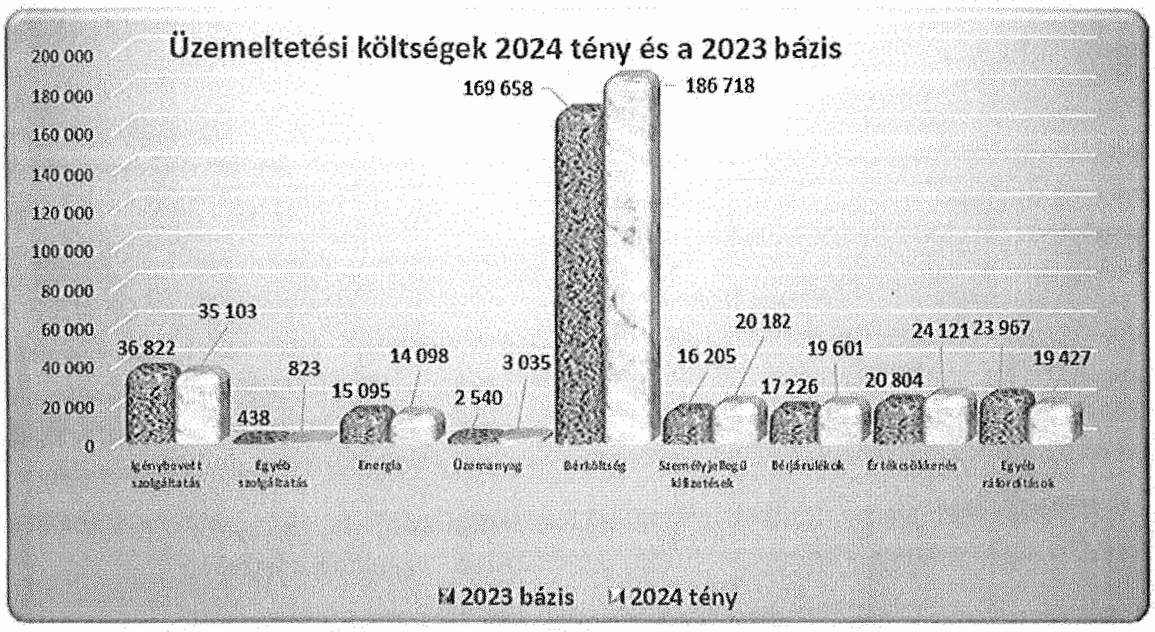
Megnevezés	2024 terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Anyagköltség	20 533	14 330	27 121	132,09	189,27	12 792	6 588
Igénybevett szolgáltatás	44 720	36 822	35 103	78,49	95,33	-1 720	-9 618
Egyéb szolgáltatás	637	438	823	129,10	188,00	385	185
Energia	17 866	15 095	14 098	78,91	93,39	-997	-3 769
Üzemanyag	2 373	2 540	3 035	127,90	119,50	495	662
Bérköltség	205 090	169 658	186 718	91,04	110,06	17 060	-18 372
Személyjellegű kifizetések	22 578	16 205	20 182	89,39	124,54	3 977	-2 396
Bérjárulékok	28 377	17 226	19 601	69,07	113,79	2 375	-8 777
Értékcsökkenés	21 207	20 804	24 121	113,74	115,94	3 317	2 913
Egyéb ráfordítások	3 629	23 967	19 427	535,27	81,06	-4 539	15 798
Összesen	**367 012**	**317 083**	**350 228**	**95,43**	**110,45**	**33 145**	**-16 784**

A nyíregyházi temetőüzemeltetés költségei és ráfordításai összességében **350.228** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **16.784** E Ft csökkenés, míg a bázishoz **33.145** E Ft

növekedés figyelhető meg. A felmerült költségek tekintetében az üzemeltetési tevékenység során az anyagköltség, egyéb szolgáltatások, az üzemanyagköltség, és a értékcsökkenés leírás kivételével a terv érték alatt realizálódtak a költségeink.

A bázis adatokhoz viszonyítva az üzemeltetési tevékenység során a felmerült költségek közül az energia és az igénybevett szolgáltatások kivételével bázis érték felett realizálódtak a költségeink.

(adatok ezer Ft-ban)



A temetőüzemeltetési tevékenység során a tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink nagymértékben a betervezett érték alatt realizálódtak.

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében a karbantartási költségeink csökkenése mellett a szemétszállítási költségsoron is jelentős, **9.618** E Ft-os megtakarítás következett be tervezett értékhez viszonyítva a temető látogatói szám növekmény a hulladékszállítással kapcsolatos szerződés módosítások és a lecsökkent koszorú megrendelések összevont hatásaként.

Az energiafelhasználás **3.769** E Ft-os csökkenése a 2024-es üzleti évben elsősorban az esetszám csökkenés és az időjárási viszonyok miatt következett be, de nem elhanyagolható a drasztikus költségmegtakarítási intézkedések hatásaként realizált költségcsökkenés sem.

Kis mértékű költségnövekmény jelentkezett a tisztítószer, védőeszközök felhasználása tekintetében. Az emelt bázis alapján tervezett értékhez viszonyítva **707** E Ft-os költségcsökkenés következett be, mely a terv érték **118,79** %-a.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani.

001356

A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek ellenére a költségeink nagymértékben a betervezett érték alatt realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A 2023 évben képzett céltartalék optimális felhasználásával a telephely villamos rendszerének második ütemben tervezett javítási és felülvizsgálati tevékenysége a biztonságos, megbízható működéséhez szükséges javítási feladatok jelentős része is végrehajtásra került.

A tárgyi eszközök elszámolási alapjának módosulása, a tárgyi eszközök aktiválási ideje és a beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos elszámolt értékcsökkenés miatt a terv értékéhez viszonyítva **2.913** E Ft-os, míg a bázishoz **3.317** E Ft-os költségnövekedés következett be.

A személyjellegű ráfordítások tekintetében a tervhez viszonyítva realizált **29.545** E Ft-os költségcsökkenés elsősorban az egyéb személyjellegű kifizetések, az alkalmas munkaerő hiányában fel nem töltött és az utolsó negyedévben feltöltött álláshelyekből jelentkező bérmegtakarítás, a ki nem fizetett bértömeghez kapcsolódó járulékmegtakarítás, 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 **435,27**%-os növekménye az eredmény terhére képzett jelentős **14.644** E Ft-os összegű céltartalék képzés eredménye.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2024 terv	2023 bázis	2024 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	**153 011**	**154 716**	**162 209**	**106,01**	**104,84**	**7 492**	**9 198**
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**2 641**	**157**	**2 718**	**102,90**	**1 735,38**	**2 561**	**77**
III. Egyéb bevételek (A)	**213 762**	**169 160**	**208 801**	**97,68**	**123,43**	**39 642**	**-4 960**
Ebből: önkormányzati támogatás	185 000	140 000	185 000	100,00	132,14	45 000	0
Ebből: egyéb bevételek	15 262	14 157	15 472	101,38	109,29	1 315	211
Ebből: céltartalék feloldás	13 500	15 003	8 329	61,70	55,52	-6 674	-5 171
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**87 453**	**70 169**	**80 179**	**91,68**	**114,27**	**10 010**	**-7 274**
05. Anyagköltség	40 772	31 964	44 254	108,54	138,45	12 290	3 482
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	44 720	36 822	35 103	78,49	95,33	-1 720	-9 618
07. Egyéb szolgáltatások értéke	637	438	823	129,10	188,00	385	185
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások	1 323	945	0	0,00	0,00	-945	-1 323
V. Személyi jellegű ráfordítások	**256 046**	**203 089**	**226 501**	**88,46**	**111,53**	**23 412**	**-29 545**
10. Bérköltség	205 090	169 658	186 718	91,04	110,06	17 060	-18 372
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 578	16 205	20 182	89,39	124,54	3 977	-2 396
12. Bérjárulékok	28 377	17 226	19 601	69,07	113,79	2 375	-8 777
VI. Értékcsökkenési leírás	**21 207**	**20 804**	**24 121**	**113,74**	**115,94**	**3 317**	**2 913**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**3 629**	**23 967**	**19 427**	**535,27**	**81,06**	**-4 539**	**15 798**
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**1 078**	**6 005**	**23 500**	**2 178,99**	**391,36**	**17 495**	**22 422**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00	0,00	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	86	0,00	0,00	86	86
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**-86**	**0,00**	**0,00**	**-86**	**-86**
C. Adózás előtti eredmény	**1 078**	**6 005**	**23 414**	**2 171,04**	**389,94**	**17 410**	**22 336**

001357

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőinek üzemeltetésével kapcsolatos üzemi eredmény *2024 üzleti évben* **373.728** E Ft-os bevétel, **350.228** E Ft-os költség ráfordítás mellett **23.500** E Ft-os értéken alakult.

A **23.500** E Ft-os üzemi eredmény az éves terv értékéhez viszonyítva **22.422** E Ft-al kedvezőbb értéken alakult. A társaság a tevékenységre vonatkozó adózás előtti eredménye **23.414** E Ft, mivel a vizsgált időszakban pénzügyi műveletekből származó módosítás 86 E Ft összegben 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, 2025. április 7.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Pénzes Tibor
ügyvezető

001358

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 2024 év.*

001359

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. évi tény						2024. 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
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**442 683**	**108 917**	**166 578**	**107 303**	**107 550**	**933 030**	**467 245**	**108 841**	**156 739**	**107 249**	**120 375**	**960 449**	**94,74**	**100,07**	**106,28**	**100,05**	**89,35**	**97,15**	**-24 562**	**76**	**9 839**	**54**	**-12 826**	**-27 419**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**441 458**	**108 917**	172	**0**	0	550 547	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	94,54	100,07	11,70	0,00	0,00	95,37	-25 515	76	-1 295	0	0	-26 734
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	354 815	0	0	0	0	354 815	382 289	0	0	0	0	382 289	92,81	0,00	0,00	0,00	0,00	92,81	-27 474	0	0	0	0	-27 474
- Halottszállítás	[eFt]	0	108 917	0	0	0	108 917	0	108 841	0	0	0	108 841	0,00	100,07	0,00	0,00	0,00	100,07	0	76	0	0	0	76
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 644	0	172	0	0	86 815	84 684	0	1 467	0	0	86 151	102,31	0,00	11,70	0,00	0,00	100,77	1 959	0	-1 295	0	0	664
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	165 850	0	0	165 850	0	0	154 383	0	0	154 383	0,00	0,00	107,43	0,00	0,00	107,43	0	0	11 467	0	0	11 467
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 773	0	0	4 773	0	0	2 982	0	0	2 982	0,00	0,00	160,03	0,00	0,00	160,03	0	0	1 790	0	0	1 790
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 158	0	0	5 158	0	0	5 996	0	0	5 996	0,00	0,00	86,01	0,00	0,00	86,01	0	0	-839	0	0	-839
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	58 233	0	0	58 233	0	0	51 883	0	0	51 883	0,00	0,00	112,24	0,00	0,00	112,24	0	0	6 350	0	0	6 350
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	50 185	0	0	50 185	0	0	48 050	0	0	48 050	0,00	0,00	104,44	0,00	0,00	104,44	0	0	2 135	0	0	2 135
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 956	0	0	7 956	0	0	8 097	0	0	8 097	0,00	0,00	98,25	0,00	0,00	98,25	0	0	-142	0	0	-142
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	39 357	0	0	39 357	0	0	37 298	0	0	37 298	0,00	0,00	105,52	0,00	0,00	105,52	0	0	2 060	0	0	2 060
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	189	0	0	189	0	0	77	0	0	77	0,00	0,00	244,90	0,00	0,00	244,90	0	0	112	0	0	112
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	107 550	107 550	0	0	0	0	120 375	120 375	0,00	0,00	0,00	0,00	89,35	89,35	0	0	0	0	-12 826	-12 826
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	107 303	0	0	0	107 249	0	107 249	0,00	0,00	0,00	100,05	0,00	100,05	0	0	0	54	0	54
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	1 781	271	0	889	0	0	1 160	451,09	0,00	62,56	0,00	0,00	153,48	953	0	-333	0	0	620
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	**1 352**	**364**	**2 718**	**0**	**7 492**	**11 925**	4 310	0	2 641	0	3 164	**10 116**	**31,36**	**0,00**	**102,90**	**0,00**	**236,74**	**117,89**	**-2 958**	**364**	**77**	**0**	**4 327**	**1 809**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**1 901**	**0**	**213 989**	**554**	**615**	**217 059**	**5 438**	**321**	**217 281**	**3 000**	**9 567**	**235 607**	**34,95**	**0,00**	**98,49**	**18,47**	**6,43**	**92,13**	**-3 538**	**-321**	**-3 292**	**-2 446**	**-8 952**	**-18 548**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	189 997	0	0	189 997	0	0	188 281	0	0	188 281	0,00	0,00	100,91	0,00	0,00	100,91	0	0	1 716	0	0	1 716
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 201	0	15 663	554	0	17 418	1 438	321	15 500	0	67	17 326	83,48	0,00	101,05	0,00	0,01	100,53	-238	-321	163	554	-67	91
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700	0	8 329	0	615	9 644	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	17,50	0,00	61,70	0,00	6,47	32,15	-3 300	0	-5 171	-3 000	-8 885	-20 356
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**230 652**	**27 335**	**85 030**	**62 598**	**41 064**	**446 677,953**	**232 961**	**27 464**	**90 082**	**64 180**	**68 365**	**483 052**	**99,01**	**99,53**	**94,39**	**97,54**	**60,06**	**92,47**	**-2 310**	**-129**	**-5 051**	**-1 582**	**-27 302**	**-36 374**
05. Anyagköltség	[eFt]	113 471	17 442	45 718	61 357	38 279	276 268,040	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	100,40	98,23	110,28	98,13	60,16	92,58	449	-315	4 260	-1 171	-25 353	-22 130
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	96 467	0	13 321	43 478	31 984	185 250,071	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	109,21	0,00	112,99	91,91	59,91	92,25	8 138	0	1 531	-3 826	-21 406	-15 563
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 343	3 316	8 921	137	3 836	18 551,850	2 206	2 971	4 526	201	4 616	14 521	106,20	111,59	197,10	67,78	83,10	127,76	137	344	4 395	-65	-780	4 031
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 889	204	766	202	172	3 231,959	1 709	227	550	206	264	2 957	110,49	89,71	139,33	97,75	65,02	109,30	179	-23	216	-5	-92	275
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 295	779	6 752	777	702	12 305,893	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	38,84	50,17	65,50	55,38	48,55	53,05	-5 188	-774	-3 557	-626	-744	-10 889
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	769	78	6 699	78	78	7 703,023	3 376	21	5 679	237	374	9 688	22,77	373,48	117,95	33,06	20,98	79,51	-2 607	57	1 020	-159	-295	-1 985
Ebből: Víz	[eFt]	1 250	293	1 525	300	309	3 676,048	544	145	2 265	196	334	3 485	229,53	201,15	67,32	153,34	92,34	105,47	705	147	-740	104	-26	191
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 743	12 273	3 227	0	509	17 751,171	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	88,05	106,58	125,46	0,00	68,41	105,60	-236	758	655	0	-235	941
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 716	500	4 507	16 386	689	27 798,025	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	89,40	37,76	119,67	126,22	27,97	103,23	-678	-825	741	3 404	-1 774	869
06. igénybevett szolg. értéke	[eFt]	19 928	7 886	38 308	1 209	2 672	70 002,915	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	73,52	102,55	82,32	74,68	57,88	79,94	-7 176	196	-8 227	-410	-1 945	-17 562
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	26	369	8 529	0	3	8 926,086	74	84	15 537	0	916	16 611	35,35	437,82	54,89	0,00	0,27	53,73	-48	285	-7 009	0	-914	-7 685
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 070	6 260	17 905	269	1 347	27 850,300	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	168,92	101,84	85,30	30,04	53,48	87,65	844	113	-3 084	-626	-1 172	-3 925
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 320	475	1 812	206	228	9 039,667	5 975	433	3 252	153	325	10 138	105,77	109,70	55,70	134,95	70,02	89,17	345	42	-1 441	53	-98	-1 098
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 954	163	266	38	106	2 526,220	1 907	208	191	44	127	2 477	102,44	78,37	139,59	85,80	82,85	101,98	47	-45	75	-6	-22	49
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 958	208	1 816	211	200	4 392,433	1 369	177	1 660	272	209	3 687	143,01	117,80	109,34	77,51	95,59	119,12	589	31	155	-61	-9	705
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 601	412	7 981	486	789	17 268,209	16 553	642	4 905	255	519	22 875	45,92	64,12	162,70	190,17	152,03	75,49	-8 953	-230	3 076	230	270	-5 607
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 917	2 006	824	31	113	13 890,239	11 348	2 016	638	32	117	14 150	96,20	99,51	129,11	97,99	96,38	98,16	-431	-10	186	-1	-4	-260
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 202	0	0	0	0	9 202,277	9 458	0	0	0	0	9 458	97,30	0,00	0,00	0,00	0,00	97,30	-255	0	0	0	0	-255
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 351	1 785	788	31	113	4 067,667	1 453	1 868	523	32	117	3 993	93,00	95,55	150,49	97,99	96,38	101,87	-102	-83	264	-1	-4	75
Ebből: Egyéb	[eFt]	363	221	36	0	0	620,295	437	148	115	0	0	700	83,05	149,52	31,52	0,00	0,00	88,65	-74	73	-79	0	0	-79
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	86 336	0	180	0	0	86 516,759	81 488	0	1 451	0	0	82 939	105,95	0,00	12,44	0,00	0,00	104,31	4 848	0	-1 270	0	0	3 578

Megnevezés	M.e.	2024. évi tény						2024. 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
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	208 735	66 438	234 130	39 047	57 197	605 547	230 614	71 427	258 888	43 144	58 751	662 823	90,51	93,02	90,44	90,50	97,36	91,36	-21 879	-4 988	-24 758	-4 097	-1 554	-57 27
10. Bérköltség	[eFt]	164 803	55 375	192 980	31 920	47 099	492 178	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	91,48	93,43	93,16	90,58	101,79	93,20	-15 353	-3 891	-14 165	-3 319	827	-35 90
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 167	3 797	20 705	3 548	4 386	54 604	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	91,86	94,00	89,83	119,29	74,36	90,86	-1 964	-243	-2 344	574	-1 513	-5 49
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	136	540	110	0	0	786	630	437	96	0	0	1 163	21,52	123,64	114,72	0,00	0,00	67,55	-495	103	14	0	0	-37
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 119	182	3 586	143	236	6 266	2 241	231	3 483	211	439	6 606	94,55	78,53	102,97	67,70	53,76	94,86	-122	-50	103	-68	-203	-34
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 228	168	1 930	996	549	5 871	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	83,32	51,21	127,82	531,54	35,42	93,96	-446	-160	420	809	-1 000	-37
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	17 684	2 907	15 080	2 409	3 602	41 681	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	95,15	95,53	83,96	93,52	92,09	90,46	-901	-136	-2 882	-167	-309	-4 39
12. Bérjárulékok	[eFt]	21 764	7 267	20 444	3 579	5 711	58 766	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	82,67	89,47	71,25	72,59	86,80	78,72	-4 562	-855	-8 249	-1 351	-868	-15 88
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 336	2 856	24 796	194	1 560	33 743	5 505	7 568	21 738	131	1 032	35 975	78,77	37,74	114,07	148,75	151,15	93,80	-1 169	-4 712	3 058	64	528	-2 23
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	5 686	1 590	19 482	1 736	1 490	29 984	5 522	1 635	3 637	1 648	4 185	16 627	102,97	97,25	535,68	105,36	35,60	180,34	164	-45	15 845	88	-2 695	13 35
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	377	0	0	281	0	658	274	0	101	261	2 205	2 841	137,54	0,00	0,31	107,43	0,00	23,16	103	0	-100	19	-2 205	-2 18
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 309	1 590	4 837	1 456	1 490	14 682	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	101,17	97,25	136,81	104,97	75,25	106,50	61	-45	1 301	69	-490	89
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	14 644	0	0	14 644	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	14 644	0	0	14 64
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	-3 474	11 062	19 847	4 281	14 346	46 062	2 390	1 069	2 317	1 147	773	7 696	-145,31	1 035,21	856,67	373,39	1 855,41	598,56	-5 864	9 993	17 530	3 134	13 572	38 36
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	11 996	0	0	0	0	11 996	5 911	0	0	0	273	6 184	202,93	0,00	0,00	0,00	0,00	193,98	6 085	0	0	0	-273	5 81
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	1	0	86	0	0	87	426	0	0	0	170	596	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	14,54	-425	0	86	0	-170	-50
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	11 995	0	-86	0	0	11 909	5 485	0	0	0	103	5 588	218,68	0,00	0,00	0,00	0,00	213,11	6 510	0	-86	0	-103	6 32
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	8 521	11 062	19 761	4 281	14 346	57 971	7 876	1 069	2 317	1 147	876	13 284	108,20	1 035,21	852,97	373,39	1 636,98	436,41	646	9 993	17 445	3 134	13 469	44 68

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024-es üzleti évének gazdálkodásáról.

001391

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv- tényadatok)

1/a .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024 tény						2024. 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
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**293 179**	**70 592**	**162 209**	**107 303**	**107 550**	**740 832**	**319 662**	**73 726**	**153 011**	**106 842**	**120 256**	**773 497**	**91,7**	**95,7**	**106,0**	**100,4**	**89,4**	**95,8**	**-26 483**	**-3 134**	**9 198**	**460**	**-12 707**	**-32 66**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**291 954**	**70 592**	0	**0**	0	362 546	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	91,4	95,7	0,0	0,0	0,0	91,9	-27 436	-3 134	-1 323	0	0	-31 89
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	228 825	0	0	0	0	228 825	255 762	0	0	0	0	255 762	89,5	0,0	0,0	0,0	0,0	89,5	-26 938	0	0	0	0	-26 93
- Halottszállítás	[eFt]	0	70 592	0	0	0	70 592	0	73 726	0	0	0	73 726	0,0	95,7	0,0	0,0	0,0	95,7	0	-3 134	0	0	0	-3 13
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	63 130	0	0	0	0	63 130	63 629	0	1 323	0	0	64 952	99,2	0,0	0,0	0,0	0,0	97,2	-499	0	-1 323	0	0	-1 82
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	161 653	0	0	161 653	0	0	150 799	0	0	150 799	0,0	0,0	107,2	0,0	0,0	107,2	0	0	10 854	0	0	10 85
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 773	0	0	4 773	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	160,0	0,0	0,0	160,0	0	0	1 790	0	0	1 79
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 090	0	0	5 090	0	0	5 921	0	0	5 921	0,0	0,0	86,0	0,0	0,0	86,0	0	0	-831	0	0	-83
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	56 188	0	0	56 188	0	0	50 550	0	0	50 550	0,0	0,0	111,2	0,0	0,0	111,2	0	0	5 638	0	0	5 63
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	48 730	0	0	48 730	0	0	46 737	0	0	46 737	0,0	0,0	104,3	0,0	0,0	104,3	0	0	1 993	0	0	1 99
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 514	0	0	7 514	0	0	7 310	0	0	7 310	0,0	0,0	102,8	0,0	0,0	102,8	0	0	204	0	0	20
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	39 357	0	0	39 357	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	105,5	0,0	0,0	105,5	0	0	2 060	0	0	2 06
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[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	
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[nFt]	0	0	0	0	107 550	107 550	0	0	0	0	120 256	120 256	0,0	0,0	0,0	0,0	89,4	89,4	0	0	0	0	-12 707	-12 70
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	107 303	0	0	0	106 842	0	106 842	0,0	0,0	0,0	100,4	0,0	100,4	0	0	0	460	0	46
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	1 781	271	0	889	0	0	1 160	451,1	0,0	62,6	0,0	0,0	153,5	953	0	-333	0	0	62
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 352	0	2 718	0	7 492	**11 561**	4 310	0	2 641	0	3 164	**10 116**	**31,4**	**0,0**	**102,9**	**0,0**	**236,7**	**114,3**	**-2 958**	**0**	**77**	**0**	**4 327**	**1 44**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**1 598**	**0**	**208 801**	**554**	**615**	**211 568**	**4 432**	**299**	**213 762**	**3 000**	**9 567**	**231 059**	**36,0**	**0,0**	**97,7**	**18,5**	**6,4**	**91,6**	**-2 834**	**-299**	**-4 960**	**-2 446**	**-8 952**	**-19 49**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	898	0	15 472	554	0	16 924	1 432	299	15 262	0	67	17 059	62,7	0,0	101,4	0,0	0,0	99,2	-534	-299	211	554	-67	-13
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700	0	8 329	0	615	9 644	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	23,3	0,0	61,7	0,0	6,5	33,3	-2 300	0	-5 171	-3 000	-8 885	-19 35
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**157 034**	**15 718**	**80 179**	**62 598**	**41 064**	**356 593**	**160 875**	**17 428**	**87 453**	**64 180**	**68 365**	**398 301**	**97,6**	**90,2**	**91,7**	**97,5**	**60,1**	**89,5**	**-3 841**	**-1 710**	**-7 274**	**-1 582**	**-27 302**	**-41 70**
05. Anyagköltség	[eFt]	72 165	8 636	44 254	61 357	38 279	224 691	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	100,4	81,5	108,5	98,1	60,2	90,1	285	-1 966	3 482	-1 171	-25 353	-24 72
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	58 961	0	13 321	43 478	31 984	147 744	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	115,1	0,0	113,0	91,9	59,9	90,3	7 749	0	1 533	-3 826	-21 406	-15 94
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 082	1 336	8 670	137	3 836	16 061	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	104,9	111,2	195,3	67,8	83,1	129,1	98	134	4 231	-65	-780	3 61
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 540	135	660	202	172	2 708	1 364	154	542	206	264	2 531	112,9	87,3	121,7	97,8	65,0	107,0	176	-20	118	-5	-92	17
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 231	522	6 254	777	702	10 487	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	34,1	47,4	63,0	55,4	48,5	51,4	-4 310	-579	-3 671	-626	-744	-9 93
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	392	78	6 699	78	78	7 326	3 112	21	5 679	237	374	9 423	12,6	373,5	118,0	33,1	21,0	77,7	-2 720	57	1 020	-159	-295	-2 09
Ebből: Víz	[eFt]	790	189	1 144	300	309	2 732	364	114	2 262	196	334	3 270	217,2	165,3	50,6	153,3	92,3	83,5	426	75	-1 118	104	-26	-53
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 696	6 099	3 035	0	509	11 340	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	87,5	90,1	127,9	0,0	68,4	95,9	-242	-670	662	0	-235	-48
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	4 473	276	4 470	16 386	689	26 294	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	83,4	22,3	118,8	126,2	28,0	101,9	-892	-964	707	3 404	-1 774	48
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	11 093	5 530	35 103	1 209	2 672	55 607	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	60,5	107,7	78,5	74,7	57,9	74,7	-7 247	394	-9 618	-410	-1 945	-18 82
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	159	6 267	0	3	6 428	34	0	14 034	0	916	14 984	0,0	0,0	44,7	0,0	0,3	42,9	-34	159	-7 767	0	-914	-8 55
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 013	4 338	17 151	269	1 347	25 118	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	165,6	107,2	81,9	30,0	53,5	84,8	797	290	-3 799	-626	-1 172	-4 50
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 172	378	1 804	206	228	6 788	4 254	343	3 247	153	325	8 322	98,1	110,2	55,6	135,0	70,0	81,6	-82	35	-1 443	53	-98	-1 53
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 484	150	238	38	106	2 015	1 487	166	188	44	127	2 012	99,8	90,2	126,5	85,8	82,8	100,1	-3	-16	50	-6	-22	2
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 698	175	1 673	211	200	3 956	1 099	152	1 575	272	209	3 306	154,6	114,9	106,2	77,5	95,6	119,7	600	23	98	-61	-9	650
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	1 726	330	7 970	486	789	11 302	10 252	427	4 727	255	519	16 180	16,8	77,4	168,6	190,2	152,0	69,8	-8 525	-97	3 243	230	270	-4 879
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 870	1 552	823	31	113	13 389	11 304	1 690	637	32	117	13 780	96,2	91,8	129,1	98,0	96,4	97,2	-434	-138	185	-1	-4	-391
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 202	0	0	0	0	9 202	9 458	0	0	0	0	9 458	97,3	0,0	0,0	0,0	0,0	97,3	-255	0	0	0	0	-255
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 311	1 440	786	31	113	3 682	1 409	1 600	522	32	117	3 681	93,0	90,0	150,5	98,0	96,4	100,0	-98	-160	264	-1	-4	1
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	112	36	0	0	505	437	90	115	0	0	642	81,5	124,3	31,6	0,0	0,0	78,6	-81	22	-79	0	0	-137
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]	62 906	0	0	0	0	62 906	59 351	0	1 323	0	0	60 674	106,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103,7	3 555	0	-1 323	0	0	2 232

Megnevezés	M.e.	2024 tény						2024. 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]	129 299	44 976	226 501	39 047	57 197	497 020	155 552	47 643	256 046	42 901	58 643	560 786	83,1	94,4	88,5	91,0	97,5	88,6	-26 254	-2 667	-29 545	-3 854	-1 447	-63 76
10. Bérköltség	[eFt]	103 963	37 451	186 718	31 920	47 099	407 151	124 780	39 662	205 090	35 028	46 178	450 738	83,3	94,4	91,0	91,1	102,0	90,3	-20 816	-2 212	-18 372	-3 108	921	-43 58
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	11 816	2 536	20 182	3 548	4 386	42 468	12 848	2 458	22 578	2 971	5 898	46 753	92,0	103,2	89,4	119,4	74,4	90,8	-1 032	78	-2 396	578	-1 512	-4 28
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	59	527	110	0	0	696	198	437	96	0	0	730	29,9	120,6	114,7	0,0	0,0	95,3	-139	90	14	0	0	-3
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 631	116	3 550	143	236	5 676	1 687	146	3 456	211	439	5 940	96,7	79,0	102,7	67,8	53,8	95,6	-56	-31	94	-68	-203	-26
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 838	141	1 927	996	549	5 450	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	77,4	53,6	129,8	533,8	35,4	93,1	-535	-122	443	810	-1 000	-40
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	8 288	1 752	14 595	2 409	3 602	30 645	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	96,5	108,7	83,2	93,6	92,1	89,5	-302	140	-2 947	-164	-309	-3 58
12. Bérjárulékok	[eFt]	13 520	4 990	19 601	3 579	5 711	47 401	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	75,4	90,3	69,1	73,0	87,0	74,9	-4 405	-533	-8 777	-1 323	-856	-15 89
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 194	2 220	24 121	194	1 560	32 289	5 397	7 232	21 207	131	1 032	34 998	77,7	30,7	113,7	148,7	151,2	92,3	-1 203	-5 011	2 913	64	528	-2 70
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	4 614	1 175	19 427	1 736	1 490	28 443	4 603	1 254	3 629	1 648	4 185	15 320	100,2	93,7	535,3	105,4	35,6	185,7	10	-79	15 798	88	-2 695	13 12
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[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	
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	344	0	0	281	0	624	252	0	101	261	2 205	2 819	136,4	0,0	0,3	107,4	0,0	22,2	92	0	-100	19	-2 205	-2 19
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 270	1 175	4 783	1 456	1 490	13 174	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	98,1	93,7	135,6	105,0	75,2	105,4	-82	-79	1 254	69	-490	67
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	14 644	0	0	14 644	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	14 644	0	0	14 64
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	988	6 502	23 500	4 281	14 346	49 616	1 976	468	1 078	983	762	5 267	50,0	1 389,9	2 179,0	435,7	1 883,7	942,1	-988	6 034	22 422	3 298	13 584	44 34
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	11 996	0	0	0	0	11 996	5 911	0	0	0	273	6 184	202,9	0,0	0,0	0,0	0,0	194,0	6 085	0	0	0	-273	5 81
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	1	0	86	0	0	87	426	0	0	0	170	596	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	14,5	-425	0	86	0	-170	-50
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	11 995	0	-86	0	0	11 909	5 485	0	0	0	103	5 588	218,7	0,0	0,0	0,0	0,0	213,1	6 510	0	-86	0	-103	6 32
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	12 983	6 502	23 414	4 281	14 346	61 525	7 461	468	1 078	983	865	10 855	174,0	1 389,9	2 171,0	435,7	1 658,9	566,8	5 521	6 034	22 336	3 298	13 481	50 67

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024-es üzleti évének gazdálkodásáról.

00139393

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- bázis adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves tény						2023. 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
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**442 683**	**108 917**	**166 578**	**107 303**	**107 550**	**933 030**	**409 467**	**101 754**	**157 835**	**95 081**	**114 772**	**878 909**	**108,11**	**107,04**	**105,54**	**112,85**	**93,71**	**106,16**	**33 216**	**7 163**	**8 743**	**12 221**	**-7 222**	**54 121**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**441 458**	**108 917**	172	**0**	0	550 547	409 214	101 754	1 103	0	0	512 071	107,88	107,04	15,57	0,00	0,00	107,51	32 244	7 163	-931	0	0	38 475
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	354 815	0	0	0	0	354 815	333 179	0	0	0	0	333 179	106,49	0,00	0,00	0,00	0,00	106,49	21 636	0	0	0	0	21 636
- Halottszállítás	[eFt]	0	108 917	0	0	0	108 917	0	101 754	0	0	0	101 754	0,00	107,04	0,00	0,00	0,00	107,04	0	7 163	0	0	0	7 163
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 644	0	172	0	0	86 815	76 036	0	1 103	0	0	77 138	113,95	0,00	15,57	0,00	0,00	112,55	10 608	0	-931	0	0	9 677
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	165 850	0	0	165 850	0	0	155 974	0	0	155 974	0,00	0,00	106,33	0,00	0,00	106,33	0	0	9 876	0	0	9 876
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 773	0	0	4 773	0	0	5 851	0	0	5 851	0,00	0,00	81,57	0,00	0,00	81,57	0	0	-1 078	0	0	-1 078
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 158	0	0	5 158	0	0	5 328	0	0	5 328	0,00	0,00	96,80	0,00	0,00	96,80	0	0	-171	0	0	-171
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	58 233	0	0	58 233	0	0	55 415	0	0	55 415	0,00	0,00	105,09	0,00	0,00	105,09	0	0	2 818	0	0	2 818
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	50 185	0	0	50 185	0	0	46 687	0	0	46 687	0,00	0,00	107,49	0,00	0,00	107,49	0	0	3 498	0	0	3 498
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 956	0	0	7 956	0	0	7 629	0	0	7 629	0,00	0,00	104,29	0,00	0,00	104,29	0	0	327	0	0	327
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	39 357	0	0	39 357	0	0	34 994	0	0	34 994	0,00	0,00	112,47	0,00	0,00	112,47	0	0	4 363	0	0	4 363
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	189	0	0	189	0	0	71	0	0	71	0,00	0,00	266,67	0,00	0,00	266,67	0	0	118	0	0	118
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	107 550	107 550	0	0	0	0	114 772	114 772	0,00	0,00	0,00	0,00	93,71	93,71	0	0	0	0	-7 222	-7 222
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	107 303	0	0	0	95 081	0	95 081	0,00	0,00	0,00	112,85	0,00	112,85	0	0	0	12 221	0	12 221
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	1 781	253	0	758	0	0	1 011	484,67	0,00	73,34	0,00	0,00	176,17	972	0	-202	0	0	770
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 352	364	2 718	0	7 492	**11 925**	944	0	157	0	2 135	**3 236**	**143,16**	**0,00**	**1 735,38**	**0,00**	**350,86**	**368,51**	**408**	**364**	**2 561**	**0**	**5 356**	**8 689**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**1 901**	**0**	**213 989**	**554**	**615**	**217 059**	**3 455**	**1 119**	**172 433**	**1 308**	**880**	**179 195**	**55,01**	**0,00**	**124,10**	**42,34**	**69,90**	**121,13**	**-1 554**	**-1 119**	**41 556**	**-754**	**-265**	**37 864**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	189 997	0	0	189 997	0	0	143 123	0	0	143 123	0,00	0,00	132,75	0,00	0,00	132,75	0	0	46 874	0	0	46 874
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 201	0	15 663	554	0	17 418	1 445	972	14 298	0	58	16 773	83,09	0,00	109,55	1 154 093,75	0,01	103,85	-244	-972	1 365	554	-58	645
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700	0	8 329	0	615	9 644	2 010	146	15 012	1 308	822	19 299	34,83	0,00	55,48	0,00	74,82	49,97	-1 310	-146	-6 683	-1 308	-207	-9 655
IV. Anyagjellegű ráforditások	[eFt]	**230 652**	**27 335**	**85 030**	**62 598**	**41 064**	**446 678**	**221 161**	**25 426**	**73 040**	**56 283**	**49 648**	**425 559**	**104,29**	**107,51**	**116,42**	**111,22**	**82,71**	**104,96**	**9 490**	**1 909**	**11 990**	**6 315**	**-8 585**	**21 119**
05. Anyagköltség	[eFt]	113 471	17 442	45 718	61 357	38 279	276 268	111 102	15 787	32 621	55 514	45 957	260 981	102,13	110,48	140,15	110,53	83,29	105,86	2 369	1 655	13 097	5 844	-7 678	15 287
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	96 467	0	13 321	43 478	31 984	185 250	90 350	0	3 767	37 688	38 272	170 077	106,77	0,00	353,68	115,36	83,57	108,92	6 117	0	9 555	5 790	-6 288	15 173
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 343	3 316	8 921	137	3 836	18 552	2 304	2 817	6 117	168	4 059	15 464	101,68	117,72	145,85	81,10	94,51	119,97	39	499	2 805	-32	-223	3 088
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 889	204	766	202	172	3 232	1 502	274	897	254	276	3 203	125,72	74,37	85,44	79,40	62,19	100,90	386	-70	-131	-52	-104	29
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 295	779	6 752	777	702	12 306	6 012	1 468	8 539	1 336	1 673	19 029	54,81	53,08	79,07	58,14	41,97	64,67	-2 717	-689	-1 787	-559	-971	-6 723
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	769	78	6 699	78	78	7 703	3 080	0	6 653	0	0	9 733	24,97	0,00	100,68	0,00	0,00	79,14	-2 311	78	45	78	78	-2 030
Ebből: Víz	[eFt]	1 250	293	1 525	300	309	3 676	398	88	247	86	113	932	313,87	332,87	617,41	348,42	274,47	394,57	852	205	1 278	214	196	2 744
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 743	12 273	3 227	0	509	17 751	1 859	10 986	2 712	0	863	16 420	93,74	111,71	118,99	0,00	59,02	108,11	-116	1 287	515	0	-354	1 332
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 716	500	4 507	16 386	689	27 798	5 596	155	3 690	15 981	702	26 123	102,14	323,06	122,15	102,54	98,19	106,41	120	345	817	405	-13	1 675
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	19 928	7 886	38 308	1 209	2 672	70 003	24 817	7 804	38 878	744	3 560	75 804	80,30	101,05	98,53	162,53	75,05	92,35	-4 889	82	-571	465	-888	-5 801
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	26	369	8 529	0	3	8 926	41	79	10 335	0	744	11 199	63,41	468,47	82,52	0,00	0,34	79,71	-15	290	-1 806	0	-741	-2 273
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 070	6 260	17 905	269	1 347	27 850	1 453	6 225	20 608	63	1 892	30 240	142,41	100,56	86,88	428,73	71,22	92,10	616	35	-2 703	206	-545	-2 390
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 320	475	1 812	206	228	9 040	5 450	421	1 574	173	213	7 831	115,96	112,86	115,08	118,78	106,85	115,43	870	54	237	33	15	1 208
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 954	163	266	38	106	2 526	1 892	168	186	36	109	2 392	103,27	96,86	143,17	104,00	96,45	105,62	62	-5	80	1	-4	134
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 958	208	1 616	211	200	4 392	1 267	189	1 808	264	206	3 735	154,57	109,96	100,41	79,89	96,89	117,62	691	19	7	-53	-6	658
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 601	412	7 981	486	789	17 268	14 714	722	4 368	208	396	20 407	51,66	57,02	182,74	233,94	199,35	84,62	-7 113	-310	3 614	278	393	-3 138
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 917	2 006	824	31	113	13 890	9 360	1 834	438	25	131	11 789	116,63	109,36	187,95	123,03	86,29	117,82	1 556	172	386	6	-18	2 101
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 202	0	0	0	0	9 202	7 773	0	0	0	0	7 773	118,38	0,00	0,00	0,00	0,00	118,38	1 429	0	0	0	0	1 429
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 351	1 785	788	31	113	4 066	1 231	1 630	356	25	104	3 347	109,77	109,50	221,01	123,03	108,17	121,54	120	155	431	6	9	721
Ebből: Egyéb	[eFt]	363	221	36	0	0	620	356	204	82	0	26	669	101,98	108,21	44,26	0,00	0,00	92,77	7	17	-46	0	-26	-48
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	86 336	0	180	0	0	86 517	75 883	0	1 103	0	0	76 985	113,78	0,00	16,37	0,00	0,00	112,38	10 454	0	-922	0	0	9 531

Megnevezés	M.e.	2024. éves tény						2023. 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]	208 735	66 438	234 130	39 047	57 197	605 547	175 868	57 404	206 948	34 380	55 170	529 770	118,69	115,74	113,13	113,57	103,67	114,30	32 867	9 035	27 182	4 667	2 027	75 777
10. Bérköltség	[eFt]	164 803	55 375	192 980	31 920	47 099	492 178	138 871	48 224	172 766	29 375	46 395	435 630	118,67	114,83	111,70	108,66	101,52	112,98	25 933	7 151	20 214	2 545	705	56 548
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 167	3 797	20 705	3 548	4 386	54 604	19 269	2 913	16 526	1 895	3 694	44 296	115,04	130,35	125,29	187,23	118,75	123,27	2 899	884	4 179	1 653	693	10 308
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	136	540	110	0	0	786	411	457	55	0	29	952	32,99	118,23	199,10	0,00	0,00	82,53	-276	83	55	0	-29	-166
Ebből: Reprezentáció, egyéb	[eFt]	2 119	182	3 586	143	236	6 266	2 548	130	3 989	108	218	6 993	83,17	139,32	89,91	132,05	108,37	89,60	-429	51	-403	35	18	-727
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 228	168	1 930	996	549	5 871	1 519	295	1 769	213	673	4 469	146,74	56,92	109,08	466,62	81,54	131,37	710	-127	161	783	-124	1 402
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	17 684	2 907	15 080	2 409	3 602	41 681	14 791	2 030	10 713	1 573	2 774	31 881	119,56	143,17	140,76	153,12	129,82	130,74	2 893	877	4 367	836	827	9 800
12. Bérjárulékok	[eFt]	21 764	7 267	20 444	3 579	5 711	58 766	17 729	6 267	17 656	3 111	5 082	49 844	122,76	115,95	115,80	115,06	112,38	117,90	4 035	1 000	2 789	469	629	8 921
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 336	2 856	24 796	194	1 560	33 743	5 922	4 390	21 317	167	1 018	32 813	73,22	65,06	116,32	116,23	153,33	102,83	-1 586	-1 534	3 479	27	543	930
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	5 686	1 590	19 482	1 736	1 490	29 984	4 955	1 521	23 999	1 546	6 304	38 326	114,74	104,54	81,18	112,29	23,64	78,23	731	69	-4 518	190	-4 814	-8 342
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	56	0	0	0	0	56	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-56	0	0	0	0	-56
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	377	0	0	281	0	658	50	0	86	238	4 694	5 069	749,68	0,86	0,36	117,68	0,00	12,98	327	0	-86	42	-4 694	-4 411
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 309	1 590	4 837	1 456	1 490	14 682	4 849	1 520	4 615	1 308	1 610	13 902	109,48	104,55	104,83	111,31	92,57	105,61	460	69	223	148	-120	780
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	14 644	0	0	14 644	0	0	19 299	0	0	19 299	0,00	0,00	75,88	0,00	0,00	75,88	0	0	-4 655	0	0	-4 655
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	-3 474	11 062	19 847	4 281	14 346	46 062	5 959	14 133	5 120	4 013	5 647	34 872	-58,29	78,27	387,64	106,68	254,05	132,09	-9 433	-3 071	14 727	268	8 699	11 190
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	11 996	0	0	0	0	11 996	10 771	0	0	2	0	10 773	111,37	0,00	0,00	0,00	0,00	111,35	1 225	0	0	-2	0	1 223
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	1	0	86	0	0	87	213	0	0	0	8	220	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00	39,33	-212	0	86	0	-8	-134
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	11 995	0	-86	0	0	11 909	10 558	0	0	2	-8	10 553	113,61	0,00	0,00	0,00	0,00	112,86	1 437	0	-86	-2	8	1 357
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	8 521	11 062	19 761	4 281	14 346	57 971	16 517	14 133	5 120	4 015	5 639	45 424	51,59	78,27	385,96	106,63	254,39	127,62	-7 996	-3 071	14 641	266	8 706	12 547

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024-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.	2024 éves tény						2023 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. Nettó árbevétel	[eFt]	**293 179**	**70 592**	**162 209**	**107 303**	**107 550**	**740 832**	**265 689**	**67 403**	**154 716**	**95 081**	**114 772**	**697 661**	**110,35**	**104,73**	**104,84**	**112,85**	**93,71**	**106,19**	**27 490**	**3 189**	**7 492**	**12 221**	**-7 222**	**43 170**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**291 954**	**70 592**	0	**0**	0	362 546	265 437	67 403	945	0	0	333 785	109,99	104,73	0,00	0,00	0,00	108,62	26 518	3 189	-945	0	0	28 761
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	228 825	0	0	0	0	228 825	208 604	0	0	0	0	208 604	109,69	0,00	0,00	0,00	0,00	109,69	20 220	0	0	0	0	20 220
- Halottszállítás	[eFt]	0	70 592	0	0	0	70 592	0	67 403	0	0	0	67 403	0,00	104,73	0,00	0,00	0,00	104,73	0	3 189	0	0	0	3 189
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	63 130	0	0	0	0	63 130	56 832	0	945	0	0	57 777	111,08	0,00	0,00	0,00	0,00	109,26	6 298	0	-945	0	0	5 352
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	161 653	0	0	161 653	0	0	153 013	0	0	153 013	0,00	0,00	105,65	0,00	0,00	105,65	0	0	8 640	0	0	8 640
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 773	0	0	4 773	0	0	5 851	0	0	5 851	0,00	0,00	81,57	0,00	0,00	81,57	0	0	-1 078	0	0	-1 078
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 090	0	0	5 090	0	0	5 270	0	0	5 270	0,00	0,00	96,58	0,00	0,00	96,58	0	0	-180	0	0	-180
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	56 188	0	0	56 188	0	0	54 351	0	0	54 351	0,00	0,00	103,38	0,00	0,00	103,38	0	0	1 837	0	0	1 837
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	48 730	0	0	48 730	0	0	45 323	0	0	45 323	0,00	0,00	107,52	0,00	0,00	107,52	0	0	3 407	0	0	3 407
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 514	0	0	7 514	0	0	7 224	0	0	7 224	0,00	0,00	104,02	0,00	0,00	104,02	0	0	290	0	0	290
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	39 357	0	0	39 357	0	0	34 994	0	0	34 994	0,00	0,00	112,47	0,00	0,00	112,47	0	0	4 363	0	0	4 363
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	107 550	107 550	0	0	0	0	114 772	114 772	0,00	0,00	0,00	0,00	93,71	93,71	0	0	0	0	-7 222	-7 222
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	107 303	0	0	0	95 081	0	95 081	0,00	0,00	0,00	112,85	0,00	112,85	0	0	0	12 221	0	12 221
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	1 781	253	0	758	0	0	1 011	484,67	0,00	73,34	0,00	0,00	176,17	972	0	-202	0	0	770
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 352	0	2 718	0	7 492	**11 561**	944	0	157	0	2 135	**3 236**	**143,16**	**0,00**	**1 735,38**	**0,00**	**350,86**	**357,27**	**408**	**0**	**2 561**	**0**	**5 356**	**8 325**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**1 598**	**0**	**208 801**	**554**	**615**	**211 568**	**3 153**	**1 062**	**169 160**	**1 308**	**880**	**175 563**	**50,67**	**0,00**	**123,43**	**42,34**	**69,90**	**120,51**	**-1 555**	**-1 062**	**39 642**	**-754**	**-265**	**36 005**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	140 000	0	0	140 000	0,00	0,00	132,14	0,00	0,00	132,14	0	0	45 000	0	0	45 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	898	0	15 472	554	0	16 924	1 362	972	14 157	0	58	16 549	65,89	0,00	109,29	1 154 093,75	0,01	102,26	-465	-972	1 315	554	-58	375
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700	0	8 329	0	615	9 644	1 790	90	15 003	1 308	822	19 013	39,10	0,00	55,52	0,00	74,82	50,72	-1 090	-90	-6 674	-1 308	-207	-9 369
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**157 034**	**15 718**	**80 179**	**62 598**	**41 064**	**356 593**	**148 599**	**14 771**	**70 169**	**56 283**	**49 648**	**339 470**	**105,68**	**106,41**	**114,27**	**111,22**	**82,71**	**105,04**	**8 436**	**947**	**10 010**	**6 315**	**-8 585**	**17 123**
05. Anyagköltség	[eFt]	72 165	8 636	44 254	61 357	38 279	224 691	67 482	8 094	31 964	55 514	45 957	209 011	106,94	106,69	138,45	110,53	83,29	107,50	4 684	541	12 290	5 844	-7 678	15 680
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	58 961	0	13 321	43 478	31 984	147 744	51 699	0	3 767	37 688	38 272	131 426	114,05	0,00	353,68	115,36	83,57	112,42	7 262	0	9 555	5 790	-6 288	16 318
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 082	1 336	8 670	137	3 836	16 061	2 064	1 378	6 004	168	4 059	13 673	100,86	96,95	144,42	81,10	94,51	117,46	18	-42	2 667	-32	-223	2 388
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 540	135	660	202	172	2 708	1 088	181	887	254	276	2 686	141,50	74,65	74,39	79,40	62,19	100,81	452	-46	-227	-52	-104	22
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 231	522	6 254	777	702	10 487	3 788	966	8 205	1 336	1 673	15 968	58,90	54,06	76,23	58,14	41,97	65,67	-1 557	-444	-1 950	-559	-971	-5 481
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	392	78	6 699	78	78	7 326	2 763	0	6 653	0	0	9 417	14,19	0,00	100,68	0,00	0,00	77,80	-2 371	78	45	78	78	-2 091
Ebből: Víz	[eFt]	790	189	1 144	300	309	2 732	233	58	237	86	113	726	339,13	325,41	483,65	348,42	274,47	376,26	557	131	908	214	196	2 006
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 696	6 099	3 035	0	509	11 340	1 856	5 413	2 540	0	863	10 672	91,40	112,67	119,50	0,00	59,02	106,26	-160	686	495	0	-354	668
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	4 473	276	4 470	16 386	689	26 294	3 990	98	3 672	15 981	702	24 443	112,12	281,06	121,71	102,54	98,19	107,57	483	178	797	405	-13	1 851
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	11 093	5 530	35 103	1 209	2 672	55 607	15 321	5 208	36 822	744	3 560	61 655	72,40	106,19	95,39	162,53	75,05	90,19	-4 228	322	-1 720	465	-888	-6 049
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	159	6 267	0	3	6 428	0	0	8 558	0	744	9 302	0,00	0,00	73,23	0,00	0,34	69,11	0	159	-2 291	0	-741	-2 873
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 013	4 338	17 151	269	1 347	25 118	1 453	4 110	20 608	63	1 892	28 125	138,51	105,56	83,22	428,73	71,22	89,31	560	228	-3 457	206	-545	-3 007
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 172	378	1 804	206	228	6 788	3 435	333	1 568	173	213	5 723	121,44	113,69	115,05	118,78	106,85	118,61	736	46	236	33	15	1 065
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 484	150	238	38	106	2 015	1 483	155	184	36	109	1 968	100,02	96,61	129,61	104,00	96,45	102,39	0	-5	54	1	-4	47
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 698	175	1 673	211	200	3 956	1 020	165	1 667	264	206	3 323	166,46	106,00	100,31	79,89	96,89	119,06	678	10	5	-53	-6	633
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	1 726	330	7 970	486	789	11 302	7 929	445	4 238	208	396	13 215	21,77	74,14	188,09	233,94	199,35	85,52	-6 203	-115	3 733	278	393	-1 914
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 870	1 552	823	31	113	13 389	9 325	1 469	438	25	131	11 388	116,57	105,67	188,00	123,03	86,29	117,58	1 545	83	385	6	-18	2 001
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 202	0	0	0	0	9 202	7 773	0	0	0	0	7 773	118,38	0,00	0,00	0,00	0,00	118,38	1 429	0	0	0	0	1 429
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 311	1 440	786	31	113	3 682	1 196	1 354	356	25	104	3 035	109,69	106,36	221,14	123,03	108,17	121,32	116	86	431	6	9	647
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	112	36	0	0	505	356	115	82	0	26	579	100,12	97,57	44,26	0,00	0,00	87,14	0	-3	-46	0	-26	-75
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	62 906	0	0	0	0	62 906	56 471	0	945	0	0	57 416	111,40	0,00	0,00	0,00	0,00	109,56	6 435	0	-945	0	0	5 490

Megnevezés	M.e.	2024 éves tény						2023 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
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**129 299**	**44 976**	**226 501**	**39 047**	**57 197**	**497 020**	**111 497**	**39 707**	**203 089**	**34 380**	**55 170**	**443 843**	**115,97**	**113,27**	**111,53**	**113,57**	**103,67**	**111,98**	**17 802**	**5 269**	**23 412**	**4 667**	**2 027**	**53 176**
10. Bérköltség	[eFt]	103 963	37 451	186 718	31 920	47 099	407 151	90 935	33 357	169 658	29 375	46 395	369 719	114,33	112,27	110,06	108,66	101,52	110,12	13 028	4 094	17 060	2 545	705	37 432
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	11 816	2 536	20 182	3 548	4 366	42 468	9 690	1 975	16 205	1 895	3 694	33 460	121,93	128,36	124,54	187,23	118,75	126,92	2 125	560	3 977	1 653	693	9 008
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	59	527	110	0	0	696	264	457	48	0	29	798	22,40	115,36	228,32	0,00	0,00	87,24	-205	70	62	0	-29	-102
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 631	116	3 550	143	236	5 676	2 130	87	3 963	108	218	6 506	76,58	133,26	89,58	132,05	108,37	87,24	-499	29	-413	35	18	-830
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 838	141	1 927	996	549	5 450	1 353	258	1 766	213	673	4 263	135,83	54,63	109,12	466,62	81,54	127,86	485	-117	161	783	-124	1 187
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	8 288	1 752	14 595	2 409	3 602	30 645	5 943	1 174	10 428	1 573	2 774	21 893	139,45	149,24	139,96	153,12	129,82	139,98	2 344	578	4 167	836	827	8 753
12. Bérjárulékok	[eFt]	13 520	4 990	19 601	3 579	5 711	47 401	10 872	4 375	17 226	3 111	5 082	40 665	124,36	114,07	113,79	115,06	112,38	116,57	2 648	615	2 375	469	629	6 736
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**4 194**	**2 220**	**24 121**	**194**	**1 560**	**32 289**	**5 452**	**4 041**	**20 804**	**167**	**1 018**	**31 481**	**76,93**	**54,95**	**115,94**	**116,23**	**153,33**	**102,57**	**-1 258**	**-1 820**	**3 317**	**27**	**543**	**808**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**4 614**	**1 175**	**19 427**	**1 736**	**1 490**	**28 443**	**4 051**	**1 170**	**23 967**	**1 546**	**6 304**	**37 039**	**113,87**	**100,41**	**81,06**	**112,29**	**23,64**	**76,79**	**562**	**5**	**-4 539**	**190**	**-4 814**	**-8 596**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	56	0	0	0	0	56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56	0	0	0	0	-56
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	344	0	0	281	0	624	34	0	86	238	4 694	5 053	1 001,55	0,00	0,36	117,68	0,00	12,36	309	0	-86	42	-4 694	-4 429
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 270	1 175	4 783	1 456	1 490	13 174	3 961	1 170	4 582	1 308	1 610	12 631	107,80	100,41	104,39	111,31	92,57	104,30	309	5	201	148	-120	543
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	14 644	0	0	14 644	0	0	19 299	0	0	19 299	0,00	0,00	75,88	0,00	0,00	75,88	0	0	-4 655	0	0	-4 655
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	**988**	**6 502**	**23 500**	**4 281**	**14 346**	**49 616**	**187**	**8 776**	**6 005**	**4 013**	**5 647**	**24 627**	**528,22**	**74,09**	**391,36**	**106,68**	**254,05**	**201,47**	**801**	**-2 274**	**17 495**	**268**	**8 699**	**24 989**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	11 996	0	0	0	0	11 996	10 771	0	0	2	0	10 773	111,37	0,00	0,00	0,00	0,00	111,35	1 225	0	0	-2	0	1 223
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	1	0	86	0	0	87	213	0	0	0	8	220	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00	39,33	-212	0	86	0	-8	-134
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**11 995**	**0**	**-86**	**0**	**0**	**11 909**	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-8**	**10 553**	**113,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**112,86**	**1 437**	**0**	**-86**	**-2**	**8**	**1 357**
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	**12 983**	**6 502**	**23 414**	**4 281**	**14 346**	**61 525**	**10 745**	**8 776**	**6 005**	**4 015**	**5 639**	**35 179**	**120,82**	**74,09**	**389,94**	**106,63**	**254,39**	**174,89**	**2 238**	**-2 274**	**17 410**	**266**	**8 706**	**26 346**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024-es üzleti évének gazdálkodásáról.

6013997

3.számú melléklet

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2024 év terv	2023.év "kft" bázis	2024. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**960 449**	**835 683**	**933 030**	**97,15**	**111,65**	**97 347**	**-27 419**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***577 281***	***487 753***	***550 547***	***95,37***	***112,87***	***62 793***	***-26 734***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	333 179	354 815	92,81	106,49	21 636	-27 474
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	101 754	108 917	100,07	107,04	7 163	76
- Közvetitett szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	77 138	86 815	100,77	112,55	9 677	664
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***154 383***	***155 974***	***165 850***	***107,43***	***106,33***	***9 876***	***11 467***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	5 851	4 773	160,03	81,57	-1 078	1 790
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 328	5 158	86,01	96,80	-171	-839
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	55 415	58 233	112,24	105,09	2 818	6 350
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 687	50 185	104,44	107,49	3 498	2 135
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 629	7 956	98,25	104,29	327	-142
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	34 994	39 357	105,52	112,47	4 363	2 060
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	71	189	244,90	266,67	118	112
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	***120 375***	***114 772***	***107 550***	***89,35***	***93,71***	***-7 222***	***-12 826***
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	***107 249***	***95 081***	***107 303***	***100,05***	***112,85***	***12 221***	***54***
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	***1 160***	***1 011***	***1 781***	***153,48***	***176,17***	***770***	***620***
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	10 116	3 236	11 925	117,89	368,51	8 689	1 809
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***235 607***	***179 194***	***217 059***	***92,13***	***121,13***	***37 865***	***-18 549***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	189 997	100,91	132,75	46 874	1 716
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	185 000	100,00	132,14	45 000	0
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	0	897	100,00	0,00	897	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	1 794	200,00	0,00	1 794	897
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	0	0	502	0,00	0,00	502	502
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	523	504	269,52	96,37	-19	317
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	100,00	50,00	-1 300	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 773	17 418	100,53	103,85	645	91
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	9 644	32,15	49,97	-9 655	-20 356
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	10 773	11 996	193,98	111,35	1 223	5 812
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**1 212 356**	**1 072 112**	**1 174 010**	**96,84**	**109,50**	**101 898**	**-38 346**

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024 évi üzleti évéről szóló üzleti jelentése.

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2024 év terv	2023.év "kft" bázis	2024. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**483 052**	**425 559**	**446 678**	**92,47**	**104,96**	**21 119**	**-36 374**
05. Anyagköltség	[eFt]	***298 398***	***260 981***	***276 268***	***92,58***	***105,86***	***15 287***	***-22 130***
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	***87 565***	***75 804***	***70 003***	***79,94***	***92,35***	***-5 801***	***-17 562***
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	***14 150***	***11 789***	***13 890***	***98,16***	***117,82***	***2 101***	-260
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	***0***	***0***	0,00	0,00	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	***82 939***	***76 985***	***86 517***	***104,31***	***112,38***	***9 531***	***3 578***
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**662 823**	**529 770**	**605 547**	**91,36**	**114,30**	**75 777**	**-57 276**
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	435 630	492 178	93,20	112,98	56 548	-35 902
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	44 296	54 604	90,86	123,27	10 308	-5 490
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	49 844	58 766	78,72	117,90	8 921	-15 885
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**35 975**	**32 813**	**33 743**	**93,80**	**102,83**	**930**	**-2 232**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**16 627**	**38 326**	**29 984**	**180,34**	**78,23**	**-8 342**	**13 357**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	5 125	658	23,16	12,84	-4 467	-2 183
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	13 902	14 682	106,50	105,61	780	896
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 299	14 644	0,00	75,88	-4 655	14 644
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**596**	**220**	**87**	**14,54**	**39,33**	**-134**	**-509**
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 199 072**	**1 026 688**	**1 116 038**	**93,08**	**108,70**	**89 350**	**-83 034**

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024 évi üzleti évéről szóló üzleti jelentése.

69300

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2024 tényadatok)

5 .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. tény						2024. tény Nyíregyháza						2024. 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
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**442 683**	**108 917**	**166 578**	**107 303**	**107 550**	**933 030**	**293 179**	**70 592**	**162 209**	**107 303**	**107 550**	**740 832**	**149 504**	**38 325**	**4 369**	**0**	**0**	**192 198**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**441 458**	**108 917**	**172**	**0**	**0**	**550 547**	**291 954**	**70 592**	**0**	**0**	**0**	**362 546**	**149 504**	**38 325**	**172**	**0**	**0**	**188 001**
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	**354 815**	**0**	0	**0**	0	**354 815**	**228 825**	**0**	0	**0**	0	**228 825**	**125 990**	**0**	0	**0**	0	**125 990**
- Halottszállítás	[eFt]	**0**	**108 917**	0	**0**	0	**108 917**	**0**	**70 592**	0	**0**	0	**70 592**	**0**	**38 325**	0	**0**	0	**38 325**
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	**86 644**	**0**	172	**0**	0	**86 815**	**63 130**	**0**	0	**0**	0	**63 130**	**23 514**	**0**	172	**0**	0	**23 685**
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	165 850	0	0	**165 850**	0	0	161 653	0	0	**161 653**	0	0	4 198	0	0	**4 198**
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	**0**	0	4 773	0	0	**4 773**	0	0	4 773	0	0	**4 773**	0	0	0	0	0	**0**
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	**0**	0	5 158	0	0	**5 158**	0	0	5 090	0	0	**5 090**	0	0	68	0	0	**68**
- Sírhely bevétel	[eFt]	**0**	0	58 233	0	0	**58 233**	0	0	56 188	0	0	**56 188**	0	0	2 045	0	0	**2 045**
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	**0**	0	50 185	0	0	**50 185**	0	0	48 730	0	0	**48 730**	0	0	1 455	0	0	**1 455**
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	**0**	0	7 956	0	0	**7 956**	0	0	7 514	0	0	**7 514**	0	0	441	0	0	**441**
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	**0**	0	39 357	0	0	**39 357**	0	0	39 357	0	0	**39 357**	0	0	0	0	0	**0**
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	**0**	0	189	0	0	**189**	0	0	0	0	0	**0**	0	0	189	0	0	**189**
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	107 550	**107 550**	0	0	0	0	107 550	**107 550**	0	0	0	0	0	**0**
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 303	0	**107 303**	0	0	0	107 303	0	**107 303**	0	0	0	0	0	**0**
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 225	0	556	0	0	**1 781**	1 225	0	556	0	0		0	0	0	0	0	**0**
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	**1 352**	**364**	**2 718**	**0**	**7 492**	**11 925**	**1 352**	**0**	**2 718**	**0**	**7 492**	**11 561**	**0**	**364**	**0**	**0**	**0**	**364**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**1 901**	**0**	**213 989**	**554**	**615**	**217 059**	**1 597,529**	**0**	**208 801**	**554**	**615**	**211 568**	**303**	**0**	**5 188**	**0**	**0**	**5 491**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	189 997	0	0	189 997	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	4 997	0	0	4 997
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 201	0	15 663	554	0	17 418	898	0	15 472	554	0	16 924	303	0	191	0	0	494
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	700,000		8 328,957		615,000	9 643,957	700		8 328,957		615	9 644	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**230 652**	**27 335**	**85 030**	**62 598**	**41 064**	**446 678**	**157 034**	**15 718**	**80 179**	**62 598**	**41 064**	**356 593**	**73 617**	**11 617**	**4 851**	**0**	**0**	**90 085**
05. Anyagköltség	[eFt]	113 471	17 442	45 718	61 357	38 279	276 268	72 165,273	8 536	44 254	61 357	38 279	224 691	41 306	8 807	1 464	0	0	51 577
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	96 467	0	13 321	43 478	31 984	185 250	58 961	0	13 321	43 478	31 984	147 744	37 507	0	0	0	0	37 507
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 343	3 316	8 921	137	3 836	18 552	2 082	1 336	8 670	137	3 836	16 061	261	1 979	251	0	0	2 491
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 889	204	766	202	172	3 232	1 540	135	660	202	172	2 708	349	69	106	0	0	524
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 295	779	6 752	777	702	12 306	2 231	522	6 254	777	702	10 487	1 064	257	498	0	0	1 819
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	769	78	6 699	78	78	7 703	392	78	6 699	78	78	7 326	377	0	0	0	0	377
Ebből: Víz	[eFt]	1 250	293	1 525	300	309	3 676	790	189	1 144	300	309	2 732	460	104	381	0	0	944
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 743	12 273	3 227	0	509	17 751	1 696	6 099	3 035	0	509	11 340	46	6 174	192	0	0	6 411
Ebből: Egyéb (munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 716	500	4 507	16 386	689	27 798	4 473	276	4 470	16 386	689	26 294	1 243	224	37	0	0	1 504
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	19 928	7 886	38 308	1 209	2 672	70 003	11 093	5 530	35 103	1 209	2 672	55 607	8 835	2 356	3 205	0	0	14 396
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	26	369	8 529	0	3	8 926	0	159	6 267	0	3	6 428	26	210	2 262	0	0	2 498
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 070	6 260	17 905	269	1 347	27 850	2 013	4 338	17 151	269	1 347	25 118	57	1 922	754	0	0	2 732
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 320	475	1 812	206	228	9 040	4 172	378	1 804	206	228	6 788	2 148	96	8	0	0	2 252
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 954	163	266	38	106	2 526	1 484	150	238	38	106	2 015	470	13	28	0	0	511
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 958	208	1 816	211	200	4 392	1 698	175	1 673	211	200	3 956	259	34	143	0	0	436
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 601	412	7 981	486	789	17 268	1 726	330	7 970	486	789	11 302	5 874	82	11	0	0	5 967
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	10 917	2 006	824	31	113	13 890	10 870	1 552	823	31	113	13 389	46	454	1	0	0	501
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 202	0	0	0	0	9 202	9 202	0	0	0	0	9 202	0	0	0	0	0	0

Megnevezés	M.e.	2024. tény						2024. tény Nyíregyháza						2024. 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
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 351	1 785	788	31	113	4 068	1 311	1 440	786	31	113	3 682	40	345	1	0	0	386
Ebből: Egyéb	[eFt]	363	221	36	0	0	620	356	112	36	0	0	505	7	109	0	0	0	115
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]						0						0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	86 336	0	180	0	0	86 517	62 906	0	0	0	0	62 906	23 430	0	180	0	0	23 611
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**208 735**	**66 438**	**234 130**	**39 047**	**57 197**	**605 547**	**129 299**	**44 976**	**226 501**	**39 047**	**57 197**	**497 020**	**79 436**	**21 462**	**7 629**	**0**	**0**	**108 527**
10. Bérköltség	[eFt]	164 803	55 375	192 980	31 920	47 099	492 178	103 963	37 451	186 718	31 920	47 099	407 151	60 840	17 924	6 262	0	0	85 027
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 167	3 797	20 705	3 548	4 386	54 604	11 816	2 536	20 182	3 548	4 386	42 468	10 351	1 261	523	0	0	12 136
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	136	540	110	0	0	786	59	527	110	0	0	696	76	13	0	0	0	90
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 119	182	3 586	143	236	6 266	1 631	116	3 550	143	236	5 676	488	66	36	0	0	590
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 228	168	1 930	996	549	5 871	1 838	141	1 927	996	549	5 450	390	27	3	0	0	421
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	17 684	2 907	15 080	2 409	3 602	41 681	8 288	1 752	14 595	2 409	3 602	30 645	9 397	1 155	484	0	0	11 035
12. Bérjárulékok	[eFt]	21 764	7 267	20 444	3 579	5 711	58 766	13 520	4 990	19 601	3 579	5 711	47 401	8 245	2 276	844	0	0	11 365
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**4 336**	**2 856**	**24 796**	**194**	1 560	**33 743**	4 194	2 220	24 121	194	1 560	**32 289**	**142**	**636**	**676**	**0**	**0**	**1 454**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**5 686**	**1 590**	**19 482**	**1 736**	**1 490**	**29 984**	**4 614**	**1 175**	**19 427**	**1 736**	**1 490**	**28 443**	**1 073**	**414**	**54**	**0**	**0**	**1 541**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	377	0	0	281	0	658	343,633	0	0,308	281	0	624	34	0	0	0	0	34
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 309	1 590	4 837	1 456	1 490	14 682	4 270	1 175	4 783	1 456	1 490	13 174	1 039	414	54	0	0	1 508
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]			14 644			14 644			14 644			14 644	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**[eFt]**	**-3 474**	**11 062**	**19 847**	**4 281**	**14 346**	**46 062**	**988**	**6 502**	**23 500**	**4 281**	**14 346**	**49 616**	**-4 461**	**4 560**	**-3 653**	**0**	**0**	**-3 554**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	11 996	0	0	0	0	11 996	11 996	0	0	0	0	11 996	0	0	0	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	1	0	86	0	0	87	1	0	86	0	0	87	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**11 995**	**0**	**-86**	**0**	**0**	**11 909**	**11 995**	**0**	**-86**	**0**	**0**	**11 909**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E. Adózás előtti eredmény	**[eFt]**	8 521	11 062	19 761	4 281	14 346	57 971	12 983	6 502	23 414	4 281	14 346	61 525	-4 461	4 560	-3 653	0	0	-3 554

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2024-es üzleti évének gazdálkodásáról.

00137

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) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **867.021 E Ft**, az adózott eredmény **52.293 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 2024. 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 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 felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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.

001372

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.

001373

- 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, 2025. április 17.

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.em. 12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

001374

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	0	Nyilvántartási számlák	0.00	0.00	0.00	31 972 411.00	31 972 411.00	0.00
G	1	Befektetett eszközök	295 482 191.00	0.00	0.00	120 762 898.00	96 275 641.00	319 969 448.00
G	2	Készletek	192 644 968.00	0.00	0.00	616 715 468.00	620 244 996.00	189 115 440.00
G	3	Követelések, pénzügyi eszk. aktiv id. elh.	292 964 679.00	0.00	0.00	9 816 102 948.00	9 753 594 717.00	355 472 910.00
G	4	Források	-781 091 838.00	0.00	0.00	3 047 364 860.00	3 078 537 458.00	-812 264 436.00
G	1-4	Számlaosztály összesen	0.00	0.00	0.00	13 600 946 174.00	13 548 652 812.00	52 293 362.00
G	5	Költségnemek	0.00	0.00	0.00	1 200 732 240.00	213 206 150.00	987 526 090.00
G	8	Értékesítés önköltsége és ráfordítások	0.00	0.00	0.00	124 149 562.00	1 884 273.00	122 265 289.00
G	9	Értékesítés árbevétele és bevételek	0.00	0.00	0.00	60 041 509.00	1 222 126 250.00	-1 162 084 741.00
G	5-9	Számlaosztály összesen	0.00	0.00	0.00	1 384 923 311.00	1 437 216 673.00	-52 293 362.00
Mindösszesen:			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.52

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	0	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	31 972 411.00	31 972 411.00	0.00
G	01	BIZOMÁNYOSI BESZÁLLÍTÓK	6 570 189.00	0.00	0.00	15 024 895.00	16 019 742.00	5 575 342.00
T	0100100	Mantex Kft. (bizományos)	1 740 950.00	0.00	0.00	792 401.00	839 750.00	1 693 601.00
T	0100200	Szabó János (bizományos)	348 360.00	0.00	0.00	1 597 870.00	1 577 930.00	368 300.00
T	0100300	olala kft. (bizományos)	29 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29 000.00
T	0100400	mátron kegyeleti kft.(Bizományos)	1 067 400.00	0.00	0.00	4 925 900.00	5 453 400.00	539 900.00
T	0100500	jáger ipari és ker.bt.(bizományos)	1 162 400.00	0.00	0.00	1 617 530.00	1 985 930.00	794 000.00
T	0100600	csandáné fábri edit (bizományos)	1 659 339.00	0.00	0.00	5 168 634.00	5 227 472.00	1 600 501.00
T	0100800	Matyasovszki László (bizományos)	10 000.00	0.00	0.00	25 000.00	12 500.00	22 500.00
T	0100900	Bizományos Gres-Zsó	552 740.00	0.00	0.00	897 560.00	922 760.00	527 540.00
G	03	EGYÉB KÖVETELÉSEK	0.00	0.00	0.00	620 067.00	307 707.00	312 360.00
T	0360003	Egyéb követelés/Dobos Sándorné	0.00	0.00	0.00	620 067.00	307 707.00	312 360.00
G	08	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	-6 570 189.00	0.00	0.00	16 019 742.00	15 024 895.00	-5 575 342.00
T	0890000	Biz-ba átv.készl.ellenszámla	-6 570 189.00	0.00	0.00	16 019 742.00	15 024 895.00	-5 575 342.00
G	09	EGYÉB KÖVETELÉS ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	0.00	0.00	0.00	307 707.00	620 067.00	-312 360.00
T	0960000	Egyéb követelés ellenszámla	0.00	0.00	0.00	307 707.00	620 067.00	-312 360.00
G	1	Számlaosztály	295 482 191.00	0.00	0.00	120 762 898.00	96 275 641.00	319 969 448.00
G	11	IMMATERIÁLIS JAVAK	34 956.00	0.00	0.00	0.00	34 956.00	0.00
G	114	SZELLEMI TERMÉKEK	34 956.00	0.00	0.00	0.00	34 956.00	0.00
T	1141000	Szellemi termékek bruttó értéke	1 030 886.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 030 886.00
T	1149000	Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	-995 930.00	0.00	0.00	0.00	34 956.00	-1 030 886.00
G	12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉ	239 547 355.00	0.00	0.00	32 829 064.00	17 080 724.00	255 295 695.00
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	24 888 675.00	0.00	0.00	0.00	489 845.00	24 398 830.00
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	-3 800 006.00	0.00	0.00	0.00	489 845.00	-4 289 851.00
G	124	INGATLANOK	213 968 680.00	0.00	0.00	32 829 064.00	16 590 879.00	230 206 865.00
T	1241000	Egyéb ingatlanok épitmények bruttó értéke	60 672 660.00	0.00	0.00	5 052 370.00	0.00	65 725 030.00
T	1242000	Idegen tulajdonu épitmény	240 097 460.00	0.00	0.00	27 776 694.00	0.00	267 874 154.00
G	1249	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKEN	-86 801 440.00	0.00	0.00	0.00	16 590 879.00	-103 392 319.00
T	1249100	Egyéb ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-9 298 417.00	0.00	0.00	0.00	1 388 579.00	-10 686 996.00
T	1249200	Idegen ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-77 503 023.00	0.00	0.00	0.00	15 202 300.00	-92 705 323.00
G	13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	10 752 904.00	0.00	0.00	3 748 965.00	4 039 233.00	10 462 636.00
G	131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	4 381 706.00	0.00	0.00	1 361 817.00	1 041 887.00	4 701 636.00
T	1311000	Termelő gépek, berendezések bruttó értéke	8 297 035.00	0.00	0.00	1 361 817.00	0.00	9 658 852.00
T	1319000	Termelő gépek, berendezések terv szerinti értékcsö	-3 915 329.00	0.00	0.00	0.00	1 041 887.00	-4 957 216.00
G	132	MŰSZAKI JÁRMŰVEK	6 371 198.00	0.00	0.00	2 182 926.00	2 793 124.00	5 761 000.00
T	1321000	Műszaki járművek bruttó értéke	46 792 758.00	0.00	0.00	2 182 926.00	0.00	48 975 684.00
T	1329000	Műszaki járművek terv szerinti értékcsökkenése	-40 421 560.00	0.00	0.00	0.00	2 793 124.00	-43 214 684.00
G	133	KIS ÉRTÉKŰ MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK	0.00	0.00	0.00	204 222.00	204 222.00	0.00
T	1331000	Kis értékű műszaki berendezések, géepk, járművek	401 463.00	0.00	0.00	204 222.00	0.00	605 685.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.52

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	1339000	Kis értékű műszaki berendezések, gépek, járművek	-401 463.00	0.00	0.00	0.00	204 222.00	-605 685.00
G	14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	39 651 206.00	0.00	0.00	24 104 566.00	13 092 035.00	50 663 737.00
G	141	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZLETI), BERENDEZÉSEK, FELS	15 895 200.00	0.00	0.00	12 030 254.00	4 863 483.00	23 061 971.00
T	1411000	Egyéb (üzemi-üzleti), berendezések, felszerelések b	26 600 963.00	0.00	0.00	11 130 434.00	0.00	37 731 397.00
T	1412000	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.	3 415 764.00	0.00	0.00	899 820.00	0.00	4 315 584.00
G	1419	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZELTI), BERENDEZÉSEK, FELS	-14 121 527.00	0.00	0.00	0.00	4 863 483.00	-18 985 010.00
T	1419100	Egyéb (üzemi-üzelti), berendezések, felszerelések t	-10 705 763.00	0.00	0.00	0.00	3 963 663.00	-14 669 426.00
T	1419200	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.terv szerinti érték	-3 415 764.00	0.00	0.00	0.00	899 820.00	-4 315 584.00
G	142	EGYÉB JÁRMŰVEK	18 555 935.00	0.00	0.00	7 430 299.00	5 015 434.00	20 970 800.00
T	1421000	Egyéb járművek bruttó értéke	41 886 951.00	0.00	0.00	7 430 299.00	0.00	49 317 250.00
T	1429000	Egyéb járművek terv szerinti értékcsökkenése	-23 331 016.00	0.00	0.00	0.00	5 015 434.00	-28 346 450.00
G	143	IRODAI IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELSZ	5 053 702.00	0.00	0.00	4 644 013.00	3 213 118.00	6 484 597.00
T	1431000	Irodai, igazgatási berenezések és felszerelések brutt	20 760 059.00	0.00	0.00	2 979 292.00	0.00	23 739 351.00
T	1432000	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések bruttó	10 043 086.00	0.00	0.00	1 160 785.00	503 936.00	10 699 935.00
G	1439	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELS	-25 749 443.00	0.00	0.00	503 936.00	2 709 182.00	-27 954 689.00
T	1439100	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ter	-15 706 357.00	0.00	0.00	0.00	1 672 267.00	-17 378 624.00
T	1439200	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések terv sz	-10 043 086.00	0.00	0.00	503 936.00	1 036 915.00	-10 576 065.00
T	1460000	Képzőművészeti alkotások	146 369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146 369.00
G	16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	5 495 770.00	0.00	0.00	60 080 303.00	62 028 693.00	3 547 380.00
G	161	BERUHÁZÁSOK	5 495 770.00	0.00	0.00	60 080 303.00	62 028 693.00	3 547 380.00
T	1611000	Befejezetlen beruházások	4 095 712.00	0.00	0.00	57 459 593.00	59 329 399.00	2 225 906.00
T	1612000	Befejezetlen beruházás 100 e/ft alatt	184 558.00	0.00	0.00	2 620 710.00	2 699 294.00	105 974.00
T	1613000	Energetikai Beruházás	1 215 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 215 500.00
G	2	Számlaosztály	192 644 968.00	0.00	0.00	616 715 468.00	620 244 996.00	189 115 440.00
G	21	ANYAGOK	141 591 105.00	0.00	0.00	188 851 549.00	198 002 596.00	132 440 058.00
T	2110000	Temetési tevékenység anyaga	46 818 776.00	0.00	0.00	100 460 909.00	99 247 414.00	48 032 271.00
T	2120000	Élővirág és élőkoszoru anyaga	895 033.00	0.00	0.00	47 364 340.00	47 301 441.00	957 932.00
T	2130000	Kert.term. és sirgond.anyaga	0.00	0.00	0.00	4 655 874.00	4 655 874.00	0.00
T	2140000	Nemeskő anyagok	89 195 471.00	0.00	0.00	26 040 021.00	36 200 800.00	79 034 692.00
T	2150000	Sirkőgyártás alapanyagai	4 681 825.00	0.00	0.00	10 330 405.00	10 597 067.00	4 415 163.00
G	22	SEGÉDANYAGOK	14 706 323.00	0.00	0.00	287 658 915.00	287 664 874.00	14 700 364.00
G	222	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK	2 750 276.00	0.00	0.00	5 913 955.00	7 097 401.00	1 566 830.00
T	2221000	Fűtőanyagok	217 678.00	0.00	0.00	2 959 831.00	3 177 509.00	0.00
G	2222	ÜZEMANYAGOK	2 532 598.00	0.00	0.00	2 954 124.00	3 919 892.00	1 566 830.00
T	2222100	Üzemanyag raktáron	360 806.00	0.00	0.00	1 608 837.00	1 748 100.00	221 543.00
T	2222200	Tankban lévő üzemanyag	2 171 792.00	0.00	0.00	1 345 287.00	2 171 792.00	1 345 287.00
G	223	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK	1 444 534.00	0.00	0.00	18 251 158.00	18 510 682.00	1 185 010.00
T	2231000	Alkatrészek raktáron	0.00	0.00	0.00	4 881 612.00	4 881 612.00	0.00
T	2232000	Fenntartási anyagok	1 444 534.00	0.00	0.00	13 369 546.00	13 629 070.00	1 185 010.00
G	227	EGYÉB ANYAGOK	10 511 513.00	0.00	0.00	31 149 807.00	29 712 796.00	11 948 524.00
T	2271000	Tisztitószerek	639 457.00	0.00	0.00	2 432 253.00	2 633 888.00	437 822.00
T	2272000	Nyomtatvány, irodaszer	580 611.00	0.00	0.00	489 841.00	580 611.00	489 841.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	2273000	Munka és védőruha	642 704.00	0.00	0.00	8 465 200.00	8 692 509.00	415 395.00
T	2274000	Egyéb anyagok	8 648 741.00	0.00	0.00	19 762 513.00	17 805 788.00	10 605 466.00
T	2280000	Árkülönbözeti számla	0.00	0.00	0.00	46 543.00	46 543.00	0.00
T	2281000	Árkülönbözeti számla	0.00	0.00	0.00	230 688 616.00	230 688 616.00	0.00
T	2282000	Árkülönbözeti számla / üzemanyag/	0.00	0.00	0.00	1 608 836.00	1 608 836.00	0.00
G	23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERM	3 293 000.00	0.00	0.00	855 000.00	2 447 000.00	1 701 000.00
G	231	BEFEJEZETLEN TERMELÉS	3 293 000.00	0.00	0.00	855 000.00	2 447 000.00	1 701 000.00
T	2311000	Kertészet befejezetlen termelése	2 024 000.00	0.00	0.00	855 000.00	2 024 000.00	855 000.00
T	2312000	Befejezetlen sirbolt alépitmény	1 269 000.00	0.00	0.00	0.00	423 000.00	846 000.00
G	25	KÉSZTERMÉKEK	32 180 290.00	0.00	0.00	38 890 893.00	32 180 290.00	38 890 893.00
G	251	KÉSZTERMÉKEK	32 180 290.00	0.00	0.00	38 890 893.00	32 180 290.00	38 890 893.00
T	2511000	Sirkő késztermék nyiregyháza	32 180 290.00	0.00	0.00	38 890 893.00	32 180 290.00	38 890 893.00
G	27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	753 955.00	0.00	0.00	100 169 606.00	99 932 802.00	990 759.00
G	271	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	753 955.00	0.00	0.00	100 169 606.00	99 932 802.00	990 759.00
T	2711000	Hirdetés	0.00	0.00	0.00	8 619 400.00	8 619 400.00	0.00
T	2712000	Hamvasztás	456 300.00	0.00	0.00	48 925 182.00	48 637 182.00	744 300.00
T	2713000	Hütés	94 488.00	0.00	0.00	11 795 271.00	11 783 460.00	106 299.00
T	2714000	Szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	5 172 464.00	5 172 464.00	0.00
T	2716000	Közvetitett szolg. / vegyes	203 167.00	0.00	0.00	25 657 289.00	25 720 296.00	140 160.00
G	28	BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	120 295.00	0.00	0.00	289 505.00	17 434.00	392 366.00
T	2810000	Betétdijas göngyölegek	120 295.00	0.00	0.00	289 505.00	17 434.00	392 366.00
G	3	Számlaosztály	292 964 679.00	0.00	0.00	9 816 102 948.00	9 753 594 717.00	355 472 910.00
G	31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁ	3 892 385.00	0.00	0.00	330 529 810.00	331 659 837.00	2 762 358.00
G	311	VEVŐKÖVETELÉSEK	4 964 544.00	0.00	0.00	330 289 291.00	331 659 837.00	3 593 998.00
A	3111000	Belföldi vevők	4 793 384.00	0.00	0.00	296 198 508.00	297 423 434.00	3 568 458.00
T	3114100	Egyéb vevő / Koszoru üzem -kártyás-nyugtás	15 300.00	0.00	0.00	4 604 920.00	4 620 220.00	0.00
T	3114200	Egyéb vevő /Flamingó pavilon-kártyás-nyugtás	155 860.00	0.00	0.00	29 101 173.00	29 231 493.00	25 540.00
T	3114300	Egyéb vevő/Korányi sátor-kártyás nyugtás	0.00	0.00	0.00	170 930.00	170 930.00	0.00
T	3114400	Egyéb vevő/Pazonyi sátor-kártyás nyugtás	0.00	0.00	0.00	213 760.00	213 760.00	0.00
T	3190000	Vevőkövetelések értékvesztése	-1 072 159.00	0.00	0.00	240 519.00	0.00	-831 640.00
G	35	ADOTT ELŐLEGEK	199 217.00	0.00	0.00	15 907 514.00	11 170 378.00	4 936 353.00
T	3520000	Beruházásokra adott előlegek	0.00	0.00	0.00	8 472 262.00	8 472 262.00	0.00
T	3530000	Készletekre adott előlegek	13 677.00	0.00	0.00	7 182 260.00	2 414 800.00	4 781 137.00
T	3540000	Egyéb célra adott előlegek	185 540.00	0.00	0.00	252 992.00	283 316.00	155 216.00
G	36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	20 283 919.00	0.00	0.00	36 611 424.00	35 664 078.00	21 231 265.00
G	361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSE	2 054 355.00	0.00	0.00	17 463 465.00	18 594 090.00	923 730.00
G	3613	SZEMÉLYI TARTOZÁS, KÖVETELÉS	510 355.00	0.00	0.00	2 581 275.00	3 023 900.00	67 730.00
G	36131	MUNKAVÁLL. KIRENDELTSÉGEKKEL SZEMBENI	510 355.00	0.00	0.00	2 581 275.00	3 023 900.00	67 730.00
T	3613104	dombrád üzlet személyi tartozas	0.00	0.00	0.00	88 620.00	20 890.00	67 730.00
T	3613108	tiszabecs személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	19 000.00	19 000.00	0.00
T	3613110	mátészalka személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	738 827.00	738 827.00	0.00
T	3613111	fehérgyarmat személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	304 481.00	304 481.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	3613112	hodász személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	21 500.00	21 500.00	0.00
T	3613114	aranyosapáti személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	402.00	402.00	0.00
T	3613115	koszoru üzem személyi tartozás/váltópénz/	0.00	0.00	0.00	20 250.00	20 250.00	0.00
T	3613119	nyirbéltek személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	179 705.00	179 705.00	0.00
T	3613120	bulzán péterné személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	40 185.00	40 185.00	0.00
T	3613121	Lecza Tiborné személyi tartozás	-3 105.00	0.00	0.00	36 820.00	33 715.00	0.00
T	3613122	nyírlugos személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	80.00	80.00	0.00
T	3613123	szakoly személyi tartotás	0.00	0.00	0.00	613 220.00	613 220.00	0.00
T	3613125	nyírmeggyes szem. tartozás	-1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00
T	3613126	nyírcsaholy szem. tartozás	-25 180.00	0.00	0.00	25 182.00	2.00	0.00
T	3613130	újfehértó szem. tartozás	-1 980.00	0.00	0.00	1 980.00	0.00	0.00
T	3613133	Onder Attiláné személyi tartozás	-20 110.00	0.00	0.00	20 110.00	0.00	0.00
T	3613134	Somogyi Ferenc szem.tartozás	565 760.00	0.00	0.00	0.00	565 760.00	0.00
T	3613135	Hajnal József személyi tartozás	12 800.00	0.00	0.00	0.00	12 800.00	0.00
T	3613138	Flamingó pavilon személyi tartozás	-16 830.00	0.00	0.00	121 423.00	104 593.00	0.00
T	3613142	Bakay Mihálnyé	0.00	0.00	0.00	243 470.00	243 470.00	0.00
T	3613146	Tóthné Májer Ilona személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	305.00	305.00	0.00
T	3613147	Kovácsné Kozák Mariann személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	7 160.00	7 160.00	0.00
T	3613148	Iváncsik Szilvia személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	5 450.00	5 450.00	0.00
T	3613149	Biharinè Szikora Szilvia személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	32 505.00	32 505.00	0.00
T	3613150	Tóthné Bejó Enikő személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	59 600.00	59 600.00	0.00
T	3614000	munkabér előleg	1 544 000.00	0.00	0.00	6 418 000.00	7 106 000.00	856 000.00
G	3615	ÜZEMANYAG ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	550 000.00	550 000.00	0.00
T	3615200	Tóth Márkó Martin 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	7 914 190.00	7 914 190.00	0.00
T	3617100	elszámolásra kiadott előleg Csatlós Zoltán	0.00	0.00	0.00	6 800 000.00	6 800 000.00	0.00
T	3617200	elszámolásra kiadott előleg Vitószki János	0.00	0.00	0.00	1 114 190.00	1 114 190.00	0.00
G	362	KÖLTSÉGVETÉSSEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	18 030 104.00	0.00	0.00	8 886 129.00	6 608 698.00	20 307 535.00
T	3621000	kapott előleggel kapcs. követelés	18 030 104.00	0.00	0.00	6 982 923.00	4 705 492.00	20 307 535.00
T	3622000	fordított és külföldi áfa elsz. számla	0.00	0.00	0.00	1 903 206.00	1 903 206.00	0.00
G	368	KÜLÖNFÉLE EGYÉB	5 199 460.00	0.00	0.00	10 261 830.00	10 461 290.00	5 000 000.00
T	3683000	cgb.-vel szembeni követelés	5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000 000.00
T	3684100	Különféle egyéb követelés / Kozák Jenő	199 460.00	0.00	0.00	0.00	199 460.00	0.00
T	3688000	Egyéb követelés /sajátrezsis beruházás áfa elsz.	0.00	0.00	0.00	1 837 739.00	1 837 739.00	0.00
T	3689000	Szállitó-vevó átvezetési számla	0.00	0.00	0.00	8 424 091.00	8 424 091.00	0.00
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	266 921 665.00	0.00	0.00	9 428 716 101.00	9 373 452 299.00	322 185 467.00
G	381	PÉNZTÁR	1 866 145.00	0.00	0.00	1 443 450 404.00	1 440 759 864.00	4 556 685.00
A	3811000	központi pénztár	1 866 145.00	0.00	0.00	703 815 880.00	701 125 340.00	4 556 685.00
T	3812000	hálózati pénztár	0.00	0.00	0.00	739 634 524.00	739 634 524.00	0.00
G	382	Valutapénztár	695 919.00	0.00	0.00	54 607.00	0.00	750 526.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	3821000	Valutapénztár euró	689 995.00	0.00	0.00	54 139.00	0.00	744 134.00
T	3822000	Valutapénztár Lei	5 924.00	0.00	0.00	468.00	0.00	6 392.00
G	384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	167 556 507.00	0.00	0.00	3 898 040 073.00	3 865 566 367.00	200 030 213.00
A	3841000	elszámolási betétszámla raiffeisen bank	153 504 797.00	0.00	0.00	2 284 173 139.00	2 252 310 401.00	185 367 535.00
A	3842000	elszámolási betétszámla mkb.bank	14 051 710.00	0.00	0.00	1 613 866 934.00	1 613 255 966.00	14 662 678.00
G	385	DEVIZABETÉT-SZÁMLA	2 176 489.00	0.00	0.00	223 029.00	76 194.00	2 323 324.00
A	3851000	deviza számla /eur/	1 555 968.00	0.00	0.00	134 257.00	39 602.00	1 650 623.00
A	3852000	deviza számla /usd/	620 521.00	0.00	0.00	88 772.00	36 592.00	672 701.00
G	386	ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLA	90 000 000.00	0.00	0.00	2 610 000 000.00	2 590 000 000.00	110 000 000.00
T	3863000	kamatozó betét számla	90 000 000.00	0.00	0.00	2 610 000 000.00	2 590 000 000.00	110 000 000.00
G	389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	4 626 605.00	0.00	0.00	1 476 947 988.00	1 477 049 874.00	4 524 719.00
T	3891000	átvezetési számla bank-pénztár között	0.00	0.00	0.00	605 671 477.00	605 671 477.00	0.00
G	3892	EGYÉB ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	4 626 605.00	0.00	0.00	865 829 896.00	865 931 782.00	4 524 719.00
T	3892001	nyiregyháza	0.00	0.00	0.00	360 496 902.00	360 496 902.00	0.00
T	3892002	sirkó befizetés	0.00	0.00	0.00	143 116 876.00	143 116 876.00	0.00
T	3892003	mátészalka	2 645 150.00	0.00	0.00	67 892 075.00	69 219 450.00	1 317 775.00
T	3892004	nyírlugos	0.00	0.00	0.00	11 435 288.00	11 435 288.00	0.00
T	3892005	fehérgyarmat	138 225.00	0.00	0.00	20 294 805.00	20 348 225.00	84 805.00
T	3892006	nagyvarsány	0.00	0.00	0.00	5 090 552.00	5 090 552.00	0.00
T	3892007	ujfehértó	0.00	0.00	0.00	9 747 025.00	9 747 025.00	0.00
T	3892009	tiszabecs	15 670.00	0.00	0.00	13 736 639.00	13 583 086.00	169 223.00
T	3892010	szamosszeg	0.00	0.00	0.00	5 167 503.00	4 809 158.00	358 345.00
T	3892011	hodász	11 400.00	0.00	0.00	5 573 103.00	5 297 527.00	286 976.00
T	3892012	Koszoru üzem	0.00	0.00	0.00	14 545 405.00	14 545 405.00	0.00
T	3892013	kölcse	0.00	0.00	0.00	4 544 227.00	4 544 227.00	0.00
T	3892014	nyirmeggyes	0.00	0.00	0.00	5 648 535.00	5 648 535.00	0.00
T	3892015	nyircsaholy	0.00	0.00	0.00	2 439 671.00	2 439 671.00	0.00
T	3892016	dombrád	0.00	0.00	0.00	22 444 800.00	22 444 800.00	0.00
T	3892017	ópályi	34 560.00	0.00	0.00	3 421 925.00	3 456 485.00	0.00
T	3892018	piricse	290 045.00	0.00	0.00	3 586 660.00	3 876 705.00	0.00
T	3892019	aranyosapáti	0.00	0.00	0.00	9 420 742.00	9 293 942.00	126 800.00
T	3892020	nyirtelek	0.00	0.00	0.00	1 528 740.00	1 302 680.00	226 060.00
T	3892022	nyirbéltek	551 035.00	0.00	0.00	7 470 665.00	7 921 730.00	99 970.00
T	3892023	rozsály	0.00	0.00	0.00	1 968 276.00	1 968 276.00	0.00
T	3892024	flamingó pavilon	0.00	0.00	0.00	74 603 780.00	74 603 780.00	0.00
T	3892025	bakay mihályné	0.00	0.00	0.00	12 543 371.00	11 990 451.00	552 920.00
T	3892027	bulzán péterné	0.00	0.00	0.00	15 231 710.00	15 231 710.00	0.00
T	3892029	helyettesitő portások	0.00	0.00	0.00	740 670.00	740 670.00	0.00
T	3892030	seres béla	685 800.00	0.00	0.00	9 780 160.00	10 237 360.00	228 600.00
T	3892031	szakoly	134 130.00	0.00	0.00	10 734 580.00	10 326 825.00	541 885.00
T	3892032	Jánosik László	0.00	0.00	0.00	7 635 070.00	7 103 710.00	531 360.00
T	3892034	Prémusz István	0.00	0.00	0.00	100 000.00	100 000.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 3892035	Nyirtura	0.00	0.00	0.00	37 780.00	37 780.00	0.00
T 3892036	Hajnal József	120 590.00	0.00	0.00	10 305 660.00	10 426 250.00	0.00
T 3892038	Lecza Tiborné	0.00	0.00	0.00	1 178 410.00	1 178 410.00	0.00
T 3892039	Kovácsné Kozák Mariann	0.00	0.00	0.00	397 430.00	397 430.00	0.00
T 3892040	Majoros Boglárka	0.00	0.00	0.00	485 000.00	485 000.00	0.00
T 3892041	Somogyi Ferenc	0.00	0.00	0.00	92 220.00	92 220.00	0.00
T 3892042	Kállósemjén	0.00	0.00	0.00	90 366.00	90 366.00	0.00
T 3892043	Tóthné Májer Ilona	0.00	0.00	0.00	341 095.00	341 095.00	0.00
T 3892044	Iváncsik Szilvia	0.00	0.00	0.00	268 040.00	268 040.00	0.00
T 3892045	Biharné Szikora Szilvia	0.00	0.00	0.00	1 694 140.00	1 694 140.00	0.00
T 3899000	átvez.függőszámla téves bef.	0.00	0.00	0.00	50 000.00	50 000.00	0.00
T 3899100	átvezetési számla (alkalmi munkaváll.)	0.00	0.00	0.00	5 396 615.00	5 396 615.00	0.00
G 39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 667 493.00	0.00	0.00	4 338 099.00	1 648 125.00	4 357 467.00
T 3910000	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	426 516.00	0.00	0.00	2 993 404.00	426 516.00	2 993 404.00
T 3920000	Kiadások aktív időbeli elhatárolása	1 240 977.00	0.00	0.00	1 344 695.00	1 221 609.00	1 364 063.00
G 4	Számlaosztály	-781 091 838.00	0.00	0.00	3 047 364 860.00	3 078 537 458.00	-812 264 436.00
G 41	SAJÁT TŐKE	-384 501 051.00	0.00	0.00	41 333 134.00	41 333 134.00	-384 501 051.00
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	-305 022 615.00	0.00	0.00	0.00	41 333 134.00	-346 355 749.00
T 4190000	adózott eredmény	-41 333 134.00	0.00	0.00	41 333 134.00	0.00	0.00
G 42	CÉLTARTALÉKOK	-30 000 000.00	0.00	0.00	9 643 957.00	14 643 957.00	-35 000 000.00
T 4220000	Céltartalék várható jövőbeni költségekre	-30 000 000.00	0.00	0.00	9 643 957.00	14 643 957.00	-35 000 000.00
G 45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-107 303 804.00	0.00	0.00	569 655 998.00	573 393 785.00	-111 041 591.00
G 453	KAPOTT ELŐLEGEK	-85 769 099.00	0.00	0.00	21 499 100.00	32 056 212.00	-96 326 211.00
T 4532000	sirkő előleg nyháza	-8 298 944.00	0.00	0.00	15 066 350.00	16 964 066.00	-10 196 660.00
T 4533000	temetkezési elővásárlások	-77 470 155.00	0.00	0.00	6 432 750.00	15 092 146.00	-86 129 551.00
G 454	KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZ	-21 534 705.00	0.00	0.00	548 156 898.00	541 337 573.00	-14 715 380.00
A 4541000	belföldi szállítók	-20 295 890.00	0.00	0.00	532 749 473.00	526 185 952.00	-13 732 369.00
A 4542000	Külföldi szállító	0.00	0.00	0.00	3 984 187.00	3 984 187.00	0.00
T 4543000	nem számlázott tételek	-1 238 815.00	0.00	0.00	11 423 238.00	11 167 434.00	-983 011.00
G 46	ADÓK, EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ELSZÁMOL	-36 560 581.00	0.00	0.00	1 388 665 555.00	1 389 328 993.00	-37 224 019.00
G 461	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK ELSZÁMOLÁSA	-1 095 009.00	0.00	0.00	4 892 336.00	6 593 336.00	-2 796 009.00
T 4612000	társasági adó elszámolási számla.	-866 175.00	0.00	0.00	3 977 000.00	5 678 000.00	-2 567 175.00
T 4614000	cégautóadó elszámolási számla	-228 834.00	0.00	0.00	915 336.00	915 336.00	-228 834.00
G 462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ (SZJA) ELSZÁMOLÁ	-9 159 000.00	0.00	0.00	140 357 019.00	140 639 019.00	-9 441 000.00
T 4621000	teljes munkaidős szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	65 096 315.00	65 096 315.00	0.00
T 4626000	kifizetői szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	5 224 356.00	5 224 356.00	0.00
T 4629000	szja pénzügyi rendezése	-9 159 000.00	0.00	0.00	70 036 348.00	70 318 348.00	-9 441 000.00
G 463	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	150 766 623.00	178 516 344.00	-27 749 721.00
G 4631	TB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	147 115 378.00	147 115 378.00	0.00
T 4631400	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	64 526 526.00	64 526 526.00	0.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	4631500	TB. járulék befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	82 588 852.00	82 588 852.00	0.00
T	4633000	rehabilitációs hozzájár.befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 290 445.00	2 290 445.00	0.00
T	4635000	szépkártya kötelezettség	0.00	0.00	0.00	0.00	27 749 721.00	-27 749 721.00
T	4639000	különféle egyéb befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 360 800.00	1 360 800.00	0.00
G	464	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉS	-18 569 100.00	0.00	0.00	168 432 942.00	141 370 121.00	8 493 721.00
G	4641	TB KÖTELEZETTSÉG	-17 949 000.00	0.00	0.00	137 057 321.00	137 718 321.00	-18 610 000.00
T	4641400	szociális hozzájárulási adó	-7 046 000.00	0.00	0.00	54 482 108.00	55 130 108.00	-7 694 000.00
T	4641500	Tb.járulék befiz.köt.teljesítése	-10 903 000.00	0.00	0.00	82 575 213.00	82 588 213.00	-10 916 000.00
T	4643000	rehabilitációs járulék befizetés	-477 000.00	0.00	0.00	2 230 000.00	2 291 000.00	-538 000.00
T	4645000	szépkártya kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	27 749 721.00	0.00	27 749 721.00
T	4649000	különféle egyéb kötelezettség befizetése	-143 100.00	0.00	0.00	1 395 900.00	1 360 800.00	-108 000.00
G	466	ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁLTALÁNOS FOR	1 765 279.00	0.00	0.00	256 979 930.00	256 814 056.00	1 931 153.00
A	4661000	szállitók áfája befizetési kötelezettség	1 765 279.00	0.00	0.00	254 291 564.00	254 125 690.00	1 931 153.00
T	4662000	szállitók áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 688 366.00	2 688 366.00	0.00
G	467	FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FOGALMI ADÓ	0.00	0.00	0.00	263 068 528.00	263 068 528.00	0.00
A	4671000	vevők áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	260 380 162.00	260 380 162.00	0.00
T	4672000	vevők áfája vegyes befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 688 366.00	2 688 366.00	0.00
T	4680000	általános forgalmi adó elszámolási számla	-8 321 000.00	0.00	0.00	392 281 744.00	390 650 744.00	-6 690 000.00
T	4695000	helyi iparüzési adó	-1 181 751.00	0.00	0.00	11 886 433.00	11 676 845.00	-972 163.00
G	47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-30 463 409.00	0.00	0.00	1 019 869 231.00	1 028 852 651.00	-39 446 829.00
G	471	JÖVEDELEMELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	-30 266 275.00	0.00	0.00	1 008 310 954.00	1 017 083 688.00	-39 039 009.00
T	4711000	jövedelemelszámolási számla köt	0.00	0.00	0.00	506 018 829.00	506 018 829.00	0.00
T	4712000	jövedelemelszámolási számla telj	-30 266 275.00	0.00	0.00	502 292 125.00	511 064 859.00	-39 039 009.00
G	473	EGYÉB SZERVEZETTEL SZEMBENI KÖT.	975 728.00	0.00	0.00	5 109 414.00	5 553 281.00	531 861.00
T	4731000	tb ellátások elsz.számla	975 728.00	0.00	0.00	5 109 414.00	5 553 281.00	531 861.00
T	4747000	Innovációs hozzájárulás	-501 764.00	0.00	0.00	1 665 000.00	1 728 804.00	-565 568.00
G	478	RÉSZESEDÉSEKKEL, ÉRTÉKPAPÍROKKAL KAPC	-300 077.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300 077.00
T	4782000	pénzügyi letétből eredő kötelezettség	-300 077.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300 077.00
G	479	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	-371 021.00	0.00	0.00	4 783 863.00	4 486 878.00	-74 036.00
T	4791000	fizetésből külső tartozás	-371 021.00	0.00	0.00	2 359 152.00	2 062 167.00	-74 036.00
T	4793000	Csekély értékű ajándék elszámolási számla	0.00	0.00	0.00	2 424 711.00	2 424 711.00	0.00
G	48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-192 262 993.00	0.00	0.00	18 196 985.00	30 984 938.00	-205 050 946.00
T	4810000	passzív időbeli elhatárolások	-1 098 888.00	0.00	0.00	1 145 220.00	1 784 664.00	-1 738 332.00
T	4820000	költség, ráford,elahtárolás	-1 136 115.00	0.00	0.00	1 149 920.00	988 642.00	-974 837.00
G	483	HALASZTOTT BEVÉTELEK	-190 027 990.00	0.00	0.00	15 901 845.00	28 211 632.00	-202 337 777.00
G	4832	FEJLESZTÉSI CÉLU TÁM.ELHATÁROLÁS	-188 615 806.00	0.00	0.00	15 802 683.00	28 211 632.00	-201 024 755.00
T	4832001	fejl.célu tám./kerités	-3 515 670.00	0.00	0.00	388 387.00	0.00	-3 127 283.00
T	4832002	fejl.célu támogatás /ut,urnafal/	-5 376 024.00	0.00	0.00	126 835.00	0.00	-5 249 189.00
T	4832003	fejl.célu támogatás /kerités	-4 247 483.00	0.00	0.00	469 240.00	0.00	-3 778 243.00
T	4832004	fejl.célu támogatás /vidéki temetők	-5 206 868.00	0.00	0.00	272 136.00	0.00	-4 934 732.00
T	4832005	fejl.célu tám./korányi fal meletti ut	-6 527 966.00	0.00	0.00	154 014.00	0.00	-6 373 952.00
T	4832006	fejl.célu támogatás / H.tem.kerités	-4 170 193.00	0.00	0.00	460 698.00	0.00	-3 709 495.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.52

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	4832007	fejl.célu tá. /H.tem. felujitás	-5 608 986.00	0.00	0.00	672 137.00	52 484.00	-4 989 333.00
T	4832008	fejl.célu tám. /bemosó felujitás	-3 470 470.00	0.00	0.00	383 401.00	0.00	-3 087 069.00
T	4832009	Fejl.célu tám./fa ravatalozó/	-4 392 917.00	0.00	0.00	485 304.00	0.00	-3 907 613.00
T	4832010	fejl.célu tám./borbánya-parkosítás	-503 616.00	0.00	0.00	91 167.00	35 523.00	-447 972.00
T	4832011	fejl.célu tám./borbánya vízvezeték	-99 505.00	0.00	0.00	10 992.00	0.00	-88 513.00
T	4832012	fejl.célu tám./gépkocsik/	-756 484.00	0.00	0.00	17 850.00	0.00	-738 634.00
T	4832013	fejl.célu tám./borbánya kerítés	-1 576 778.00	0.00	0.00	174 192.00	0.00	-1 402 586.00
T	4832014	fejl.célu tám./borbánya ut/	-1 993 670.00	0.00	0.00	227 131.00	6 883.00	-1 773 422.00
T	4832015	fejl.célu tám./borbánya harangláb	-735 539.00	0.00	0.00	81 264.00	0.00	-654 275.00
T	4832016	fejl.célu tám./ravatalozó/	-11 420 920.00	0.00	0.00	1 261 717.00	0.00	-10 159 203.00
T	4832017	fejl.célu tám./nyirtelek temető ut/	-1 530 639.00	0.00	0.00	36 114.00	0.00	-1 494 525.00
T	4832018	fejl.célu tám./korányi ut/	-10 457 536.00	0.00	0.00	379 177.00	0.00	-10 078 359.00
T	4832019	fejl.célu tám./mátészalka temető/	-764 138.00	0.00	0.00	84 415.00	0.00	-679 723.00
T	4832020	fejl.célu tám./orosi temető/	-2 385 276.00	0.00	0.00	263 520.00	0.00	-2 121 756.00
T	4832022	fejl.célu tám./Északi temető vízvezték/	-480 760.00	0.00	0.00	11 243.00	0.00	-469 517.00
T	4832023	fejl.célu tám./út új parcellához	-3 560 355.00	0.00	0.00	83 178.00	0.00	-3 477 177.00
T	4832025	fejl.célu tám./Pazonyi uti kerités/	-25 030 548.00	0.00	0.00	2 387 076.00	0.00	-22 643 472.00
T	4832026	fejl.célu tám./vízvezeték/	-4 751 209.00	0.00	0.00	456 450.00	0.00	-4 294 759.00
T	4832027	fejl.célu tám.//lift elökészitö	-11 144 217.00	0.00	0.00	946 366.00	2 014.00	-10 199 865.00
T	4832028	fejl.célu tám./borbánya rav.felújitás/	-7 761 626.00	0.00	0.00	670 321.00	0.00	-7 091 305.00
T	4832029	fejl.célu tám./bemosópark bövités	-3 097 983.00	0.00	0.00	266 603.00	0.00	-2 831 380.00
T	4832031	fejl.célu tám./É.t.vízvezeték-24	-473 848.00	0.00	0.00	38 418.00	0.00	-435 430.00
T	4832032	fejl.célu tám./É.Tuj.parcella kialakitása24-25	-5 038 696.00	0.00	0.00	405 954.00	0.00	-4 632 742.00
T	4832033	fejl.célu tám./Meg nem születettek emlékmüve	-1 067 830.00	0.00	0.00	85 445.00	0.00	-982 385.00
T	4832034	fejl.célu tám./Sóstóhegy rav.előtető/	-2 441 106.00	0.00	0.00	180 461.00	0.00	-2 260 645.00
T	4832035	fejl.célu tám./Illemhely kialakítás Oros	-405 820.00	0.00	0.00	29 885.00	1.00	-375 936.00
T	4832036	fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Sóstóhegy	-405 820.00	0.00	0.00	29 885.00	1.00	-375 936.00
T	4832037	fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nagyszállás	-405 820.00	0.00	0.00	29 885.00	1.00	-375 936.00
T	4832038	fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nyírszölös	-405 821.00	0.00	0.00	29 885.00	1.00	-375 937.00
T	4832039	fejl.célu tám./Útalap készités-Kosbor út	-15 526 690.00	0.00	0.00	1 096 110.00	0.00	-14 430 580.00
T	4832040	fejl.célu tám./aszfaltozas 9 tujás 3gr.urnasírbolt	-8 715 991.00	0.00	0.00	615 306.00	0.00	-8 100 685.00
T	4832041	fejl.célu tám./bemosópark bövités	-7 484 494.00	0.00	0.00	480 005.00	0.00	-7 004 489.00
T	4832042	Korányi uti bejárat és kapu rekonstrukció	-12 398 714.00	0.00	0.00	759 275.00	0.00	-11 639 439.00
T	4832043	Beléptető rendszer	-3 277 780.00	0.00	0.00	200 725.00	0.00	-3 077 055.00
T	4832044	fejl. célu tám./Beléptető rendszer Pazonyi út/	0.00	0.00	0.00	157 765.00	5 201 979.00	-5 044 214.00
T	4832045	fejl. célu tám./Pazonyi úti bejárat/	0.00	0.00	0.00	684 643.00	22 574 715.00	-21 890 072.00
T	4832046	fejl. célu tám./Szaniter konténer Pazonyi út/	0.00	0.00	0.00	118 108.00	338 030.00	-219 922.00
G	4833	Térités nélkül kapott beruházás elhatárolás	-1 412 184.00	0.00	0.00	99 162.00	0.00	-1 313 022.00
T	4833001	Térités nélkül kapott ber./csapadékvíz elvezető	-1 412 184.00	0.00	0.00	99 162.00	0.00	-1 313 022.00
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	1 200 732 240.00	213 206 150.00	987 526 090.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	51	ANYAGKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	313 738 243.00	37 470 203.00	276 268 040.00
G	511	ALAPANYAGOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	199 241 364.00	13 991 293.00	185 250 071.00
G	5111	KEGYELETI ANYAGFELHASZNÁLÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	100 440 576.00	4 156 428.00	96 284 148.00
T	5111100	kegyeleti anyagfelhasználás	0.00	0.00	0.00	100 440 576.00	4 156 428.00	96 284 148.00
G	5112	VIRÁG FELHASZ.KAPCS KTSG	0.00	0.00	0.00	47 303 734.00	3 530 255.00	43 773 479.00
T	5112100	vásárolt virág élőkoszorú ktsg	0.00	0.00	0.00	47 303 734.00	3 530 255.00	43 773 479.00
G	5113	KERT.TERM. ÉS SIRGOND.KTSG	0.00	0.00	0.00	4 655 873.00	31 724.00	4 624 149.00
T	5113100	saját virág term sírg.ktsg	0.00	0.00	0.00	4 655 873.00	31 724.00	4 624 149.00
G	5114	NEMESKŐ FELHASZ.KTSG	0.00	0.00	0.00	36 200 800.00	6 112 643.00	30 088 157.00
T	5114100	nemeskő felhasználással kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	36 200 800.00	6 112 643.00	30 088 157.00
G	5115	SÍRKŐGYÁRTÁS ANYAGFELHASZNÁLÁS	0.00	0.00	0.00	10 640 381.00	160 243.00	10 480 138.00
T	5115100	műkögyártás anyagfelhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	10 640 381.00	160 243.00	10 480 138.00
G	512	SEGÉDANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	99 781 380.00	22 854 785.00	76 926 595.00
G	5122	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	31 770 085.00	6 315 891.00	25 454 194.00
G	51221	FŰTŐANYAGOKKAL KAPCS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	12 594 645.00	4 891 622.00	7 703 023.00
T	5122110	fűtőanyag felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	3 102 427.00	145 513.00	2 956 914.00
T	5122120	fűtőanyag felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	4 746 109.00	4 746 109.00	0.00
T	5122130	fűtőanyag felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	4 746 109.00	0.00	4 746 109.00
G	51222	ÜZEMANYAG KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	19 175 440.00	1 424 269.00	17 751 171.00
T	5122210	üzemanyag felhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	19 175 440.00	1 424 269.00	17 751 171.00
G	5123	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK KÖLT	0.00	0.00	0.00	4 941 320.00	191 109.00	4 750 211.00
G	51231	ALKATRÉSZ KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	4 941 320.00	191 109.00	4 750 211.00
T	5123110	alkatrész felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	4 941 320.00	191 109.00	4 750 211.00
T	5127000	egyéb anyagok költsége	0.00	0.00	0.00	17 910 373.00	1 636 634.00	16 273 739.00
G	51271	TISZTITÓSZEREK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	2 664 971.00	15 955.00	2 649 016.00
T	5127110	tisztitószerek felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	2 664 971.00	15 955.00	2 649 016.00
G	51272	NYOMTATVÁNY IRODASZER KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	5 507 478.00	2 275 519.00	3 231 959.00
T	5127210	nyomtatvány irodaszer felh. költsége	0.00	0.00	0.00	1 994 122.00	489 841.00	1 504 281.00
T	5127220	nyomtatvány irodaszer felh. költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 785 678.00	1 785 678.00	0.00
T	5127230	nyomtatvány irodaszer felh. költsége osztott	0.00	0.00	0.00	1 727 678.00	0.00	1 727 678.00
G	51273	MUNKA ÉS VÉDŐRUHA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	8 838 491.00	252 956.00	8 585 535.00
T	5127310	munka és védőruha felh.költsége	0.00	0.00	0.00	8 838 491.00	252 956.00	8 585 535.00
G	51274	VILLAMOS ENERGIA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	21 321 840.00	9 015 947.00	12 305 893.00
T	5127410	villamos energia felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	6 384 033.00	1 298 117.00	5 085 916.00
T	5127420	villamos energia felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	7 717 830.00	7 717 830.00	0.00
T	5127430	villamos energia felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	7 219 977.00	0.00	7 219 977.00
G	51275	VÍZDÍJ	0.00	0.00	0.00	6 826 822.00	3 150 774.00	3 676 048.00
T	5127510	víz felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	1 091 978.00	10 844.00	1 081 134.00
T	5127520	víz felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 058 449.00	3 058 449.00	0.00
T	5127530	víz felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	2 676 395.00	81 481.00	2 594 914.00
G	5132	FENNTARTÁSI ANYAG KTSG	0.00	0.00	0.00	14 132 869.00	331 230.00	13 801 639.00
T	5132110	fentartási anyagok felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	14 132 869.00	331 230.00	13 801 639.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5141100	Védőital	0.00	0.00	0.00	3 160.00	3 160.00	0.00
T 5141200	Védőital felosztandó	0.00	0.00	0.00	289 735.00	289 735.00	0.00
T 5141300	Védőital felosztott	0.00	0.00	0.00	289 735.00	0.00	289 735.00
G 52	IGÉNYBE VETT SZOGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	81 469 338.00	11 466 423.00	70 002 915.00
G 521	SZÁLLÍTÁS-RAKODÁS, RAKTÁROZÁS KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	8 956 086.00	30 000.00	8 926 086.00
G 5211	SZÁLLÍTÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	8 796 086.00	30 000.00	8 766 086.00
T 5211100	szállítással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	8 796 086.00	30 000.00	8 766 086.00
G 5212	RAKODÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	160 000.00	0.00	160 000.00
T 5212100	rakodással kapcsolatos ktsg	0.00	0.00	0.00	160 000.00	0.00	160 000.00
G 522	BÉRLETI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	3 442 002.00	210 031.00	3 231 971.00
G 5221	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	2 212 200.00	120 000.00	2 092 200.00
T 5221100	épület, építmény használat bérleti díj	0.00	0.00	0.00	2 212 200.00	120 000.00	2 092 200.00
G 5222	GÉP BERENDEZÉS BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	326 802.00	12 031.00	314 771.00
T 5222100	gép berendezés bérleti, kölcsönzési díj	0.00	0.00	0.00	326 802.00	12 031.00	314 771.00
G 5223	INFORMATIKAI ESZKÖZÖK BÉRLETE	0.00	0.00	0.00	903 000.00	78 000.00	825 000.00
T 5223100	informatikai eszközök haszn. fiz.díj	0.00	0.00	0.00	903 000.00	78 000.00	825 000.00
G 523	JAVÍTÁS, KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	30 977 946.00	3 127 646.00	27 850 300.00
G 5231	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	10 434 570.00	1 647 096.00	8 787 474.00
T 5231100	idegenek által végzett épület, építmény javítás, karb	0.00	0.00	0.00	10 434 570.00	1 647 096.00	8 787 474.00
G 5232	JÁRMŰ JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	8 178 563.00	485 000.00	7 693 563.00
T 5232100	idegenek által végz. jármű javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	8 178 563.00	485 000.00	7 693 563.00
G 5233	EGYÉB IDEGENEK ÁLTAL VÉGZETT JAVÍTÁS, K	0.00	0.00	0.00	12 364 813.00	995 550.00	11 369 263.00
T 5233100	egyéb idegenek által végzett javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	12 364 813.00	995 550.00	11 369 263.00
G 524	HIRDETÉS, REKLÁM, PROPAGANDA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	5 461 973.00	1 069 540.00	4 392 433.00
G 5241	HIRDETÉS, REKLÁM, KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	5 461 973.00	1 069 540.00	4 392 433.00
T 5241100	hirdetés, reklám, költségek	0.00	0.00	0.00	3 703 993.00	46 550.00	3 657 443.00
T 5241200	hirdetés, reklám, költségek felosztandó	0.00	0.00	0.00	878 990.00	878 990.00	0.00
T 5241300	hirdetés, reklám, költségek osztott	0.00	0.00	0.00	878 990.00	144 000.00	734 990.00
G 525	OKTATÁSI ÉS TOVÁBBKÉPZÉSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	84 000.00	0.00	84 000.00
G 5252	TOVÁBBKÉPZÉSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	84 000.00	0.00	84 000.00
T 5252100	továbbképzés, tanfolyam ktsg	0.00	0.00	0.00	84 000.00	0.00	84 000.00
G 527	POSTA, TELEFON INTERNET	0.00	0.00	0.00	3 160 162.00	545 898.00	2 614 264.00
G 5271	POSTAKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	941 832.00	0.00	941 832.00
T 5271100	postázással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	941 832.00	0.00	941 832.00
G 5272	VEZETÉKES TELEFON	0.00	0.00	0.00	630 218.00	237 526.00	392 692.00
T 5272100	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	155 638.00	236.00	155 402.00
T 5272200	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	237 290.00	237 290.00	0.00
T 5272300	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	237 290.00	0.00	237 290.00
G 5273	MOBIL TELEFON	0.00	0.00	0.00	342 396.00	115 563.00	226 833.00
T 5273100	mobil telefonnal kapcs ktsg	0.00	0.00	0.00	150 990.00	10 955.00	140 035.00
T 5273200	mobil telefonnal kapcs ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	97 577.00	97 577.00	0.00
T 5273300	mobil telefonnal kapcs ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	93 829.00	7 031.00	86 798.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.52

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	5274	INTERNET	0.00	0.00	0.00	1 007 672.00	42 809.00	964 863.00
T	5274100	internet használattal kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	1 007 672.00	42 809.00	964 863.00
G	5275	FREKVENCIA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	238 044.00	150 000.00	88 044.00
T	5275100	Frekvencia használattal kapcsolatos ktg.	0.00	0.00	0.00	238 044.00	150 000.00	88 044.00
G	528	FREKVENCIA HASZNÁLATTAL KAPCS. KTSG OS	0.00	0.00	0.00	7 698 514.00	2 062 862.00	5 635 652.00
G	5281	KÖNYVIZSGÁLAT	0.00	0.00	0.00	2 480 210.00	1 340 210.00	1 140 000.00
T	5281200	könyvizsgálat felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 340 210.00	1 340 210.00	0.00
T	5281300	könyvizsgálat osztott	0.00	0.00	0.00	1 140 000.00	0.00	1 140 000.00
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	640 264.00	652.00	639 612.00
T	5283100	parkolás autópálya használat	0.00	0.00	0.00	640 264.00	652.00	639 612.00
G	5284	SZAKLAPOK, SZAKKÖNYVEK, FOLYÓIRATOK	0.00	0.00	0.00	265 148.00	0.00	265 148.00
T	5284100	Szaklapok, szakkönyvek, folyóiratok	0.00	0.00	0.00	265 148.00	0.00	265 148.00
G	5285	SZÁMÍTÓGÉPES SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE(K	0.00	0.00	0.00	3 112 892.00	122 000.00	2 990 892.00
T	5285100	Számítógépes szolgáltatás költsége (kulcs-soft, stb.	0.00	0.00	0.00	3 112 892.00	122 000.00	2 990 892.00
G	529	IGÉNYBE VETT EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖL	0.00	0.00	0.00	21 688 655.00	4 420 446.00	17 268 209.00
G	5292	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLG	0.00	0.00	0.00	21 688 655.00	4 420 446.00	17 268 209.00
T	5292100	egyéb igénybevett szolg. ktsg	0.00	0.00	0.00	17 908 388.00	2 431 179.00	15 477 209.00
T	5292200	egyéb igénybevett szolg. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 981 000.00	1 981 000.00	0.00
T	5292300	egyéb igénybevett szolg. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	1 799 267.00	8 267.00	1 791 000.00
G	53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	18 757 786.00	4 867 547.00	13 890 239.00
G	531	HATÓSÁGI, IGAZGATÁSI, SZOLGÁLTATÁSI DÍJA	0.00	0.00	0.00	417 537.00	36 899.00	380 638.00
G	5311	HATÓSÁGI DÍJAK ILLETÉKEK	0.00	0.00	0.00	286 039.00	30 299.00	255 740.00
T	5311100	fizetett hatósági díjak (illetékek)	0.00	0.00	0.00	286 039.00	30 299.00	255 740.00
G	5312	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	131 498.00	6 600.00	124 898.00
T	5312100	egyéb fizetett szolgáltatási díjak	0.00	0.00	0.00	131 498.00	6 600.00	124 898.00
G	532	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	13 778 899.00	4 576 622.00	9 202 277.00
G	5321	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	13 778 899.00	4 576 622.00	9 202 277.00
T	5321100	bankköltség	0.00	0.00	0.00	13 778 899.00	4 576 622.00	9 202 277.00
G	533	BIZTOSÍTÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	4 321 693.00	254 026.00	4 067 667.00
G	5331	FIZETETT BIZTOSÍTÁSI DÍJAK(VAGYON, FELELŐ	0.00	0.00	0.00	2 655 837.00	254 026.00	2 401 811.00
T	5331100	fizetett biztosítási díjak	0.00	0.00	0.00	2 159 021.00	5 618.00	2 153 403.00
T	5331200	fizetett biztosítási díjak felosztandó	0.00	0.00	0.00	248 408.00	248 408.00	0.00
T	5331300	fizetett biztosítási díjak osztott	0.00	0.00	0.00	248 408.00	0.00	248 408.00
G	5332	CASCO BIZTOSÍTÁS	0.00	0.00	0.00	1 665 856.00	0.00	1 665 856.00
T	5332100	casco biztosítás	0.00	0.00	0.00	1 665 856.00	0.00	1 665 856.00
T	5350000	tagsági díjak	0.00	0.00	0.00	239 657.00	0.00	239 657.00
G	54	BÉRKÖLTSÉG ÉS EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	573 256 983.00	81 079 369.00	492 177 614.00
G	541	BÉRKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	561 408 056.00	78 799 369.00	482 608 687.00
T	5411000	munkavállalói bérköltség	0.00	0.00	0.00	419 052 982.00	7 125 509.00	411 927 473.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	5412000	munkavállalói bérköltség felosztandó	0.00	0.00	0.00	70 935 915.00	70 935 915.00	0.00
T	5413000	munkavállalói bérköltség osztott	0.00	0.00	0.00	70 935 915.00	0.00	70 935 915.00
T	5414000	időbeli elhatárolt bérköltség	0.00	0.00	0.00	483 244.00	737 945.00	-254 701.00
G	543	ÁLL.KÍV. TISZTSÉGVIS.(FB TAGOK)	0.00	0.00	0.00	4 560 000.00	2 280 000.00	2 280 000.00
T	5432000	áll.kív. tisztségvis.(fb tagok) felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 280 000.00	2 280 000.00	0.00
T	5433000	áll.kív. tisztségvis.(fb tagok) osztott	0.00	0.00	0.00	2 280 000.00	0.00	2 280 000.00
G	544	EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	7 288 927.00	0.00	7 288 927.00
T	5441000	munkavállalók egyéb keresete	0.00	0.00	0.00	7 288 927.00	0.00	7 288 927.00
G	55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0.00	0.00	0.00	61 799 792.00	7 196 206.00	54 603 586.00
G	551	MUNKAVÁLLALÓKNAK, TAGOKNAK FIZETETT S	0.00	0.00	0.00	16 119 031.00	922 514.00	15 196 517.00
G	5511	NAPIDÍJ	0.00	0.00	0.00	12 000.00	3 000.00	9 000.00
G	55111	BELFÖLDI NAPIDÍJ ÉS ÁTALÁNY	0.00	0.00	0.00	12 000.00	3 000.00	9 000.00
T	5511110	belföldi napidíj	0.00	0.00	0.00	6 000.00	0.00	6 000.00
T	5511120	belföldi napidíj felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 000.00	3 000.00	0.00
T	5511130	belföldi napidíj osztott	0.00	0.00	0.00	3 000.00	0.00	3 000.00
G	5512	GK HASZNÁLAT, MUNKÁBAJÁRÁS	0.00	0.00	0.00	4 018 214.00	98 218.00	3 919 996.00
G	55121	GK ESETI HASZNÁLAT KIKÜLDETÉS	0.00	0.00	0.00	867 020.00	81 445.00	785 575.00
T	5512110	gk eseti használat költségtérítése	0.00	0.00	0.00	785 575.00	0.00	785 575.00
T	5512120	gk használat felosztandó	0.00	0.00	0.00	81 445.00	81 445.00	0.00
G	55122	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET)	0.00	0.00	0.00	3 151 194.00	16 773.00	3 134 421.00
T	5512210	munkábajárás (bérlet) költségtérítése	0.00	0.00	0.00	3 151 194.00	16 773.00	3 134 421.00
G	5513	BETEGSZABADSÁG, TÁPPÉNZ 1/3	0.00	0.00	0.00	6 608 682.00	737 776.00	5 870 906.00
G	55131	BETEGSZABADSÁG	0.00	0.00	0.00	5 377 561.00	691 101.00	4 686 460.00
T	5513110	betegszabadság elszámolt költsége	0.00	0.00	0.00	4 137 653.00	71 147.00	4 066 506.00
T	5513120	betegszabadság elszámolt költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	619 954.00	619 954.00	0.00
T	5513130	betegszabadság elszámolt költsége osztott	0.00	0.00	0.00	619 954.00	0.00	619 954.00
G	55132	TÁPPÉNZ 1/3-A	0.00	0.00	0.00	1 231 121.00	46 675.00	1 184 446.00
T	5513210	táppénz 1/3-a munk. terhelö	0.00	0.00	0.00	1 137 771.00	0.00	1 137 771.00
T	5513220	táppénz 1/3-a munk. terhelö felosztandó	0.00	0.00	0.00	46 675.00	46 675.00	0.00
T	5513230	táppénz 1/3-a munk. terhelö osztott	0.00	0.00	0.00	46 675.00	0.00	46 675.00
G	5515	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK RÉSZÉRE KIF. KÖLT	0.00	0.00	0.00	5 480 135.00	83 520.00	5 396 615.00
G	55151	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGE (ALAP)	0.00	0.00	0.00	5 480 135.00	83 520.00	5 396 615.00
T	5515110	alkalmi munkavállalók költsége (alap jár)	0.00	0.00	0.00	5 480 135.00	83 520.00	5 396 615.00
G	552	JÓLÉTI ÉS KULTURÁLIS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	32 533 211.00	4 783 490.00	27 749 721.00
G	5522	SZÉPKÁRTYA	0.00	0.00	0.00	32 533 211.00	4 783 490.00	27 749 721.00
T	5522100	szépkártya juttatás ktsg	0.00	0.00	0.00	24 045 635.00	539 702.00	23 505 933.00
T	5522200	szépkártya juttatás ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	4 243 788.00	4 243 788.00	0.00
T	5522300	szépkártya juttatás ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	4 243 788.00	0.00	4 243 788.00
G	553	TERM. JUTTATÁS REPREZENTÁCIÓS, ÜZLETI V	0.00	0.00	0.00	13 147 550.00	1 490 202.00	11 657 348.00
G	5531	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ, AJÁ	0.00	0.00	0.00	789 708.00	36 583.00	753 125.00
G	55311	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ	0.00	0.00	0.00	789 708.00	36 583.00	753 125.00
T	5531110	üzleti vendéglátás, reprezentáció	0.00	0.00	0.00	789 708.00	36 583.00	753 125.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G	5532	TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	6 320 097.00	638 188.00	5 681 909.00
G	55321	TELEFON MAGÁNCÉLÚ HASZNÁLATA	0.00	0.00	0.00	275 921.00	107 028.00	168 893.00
T	5532110	Telefon magáncélú használata	0.00	0.00	0.00	66 588.00	1 721.00	64 867.00
T	5532120	telefon magáncélú használata felosztandó	0.00	0.00	0.00	105 307.00	105 307.00	0.00
T	5532130	telefon magáncélú használata osztott	0.00	0.00	0.00	104 026.00	0.00	104 026.00
G	55322	EGYÉB TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	6 044 176.00	531 160.00	5 513 016.00
T	5532210	egyéb természetbeni juttatás fix	0.00	0.00	0.00	4 679 674.00	56 370.00	4 623 304.00
T	5532220	egyéb természetbeni juttatás felosztandó	0.00	0.00	0.00	469 055.00	469 055.00	0.00
T	5532230	egyéb természetbeni juttatás osztott	0.00	0.00	0.00	395 390.00	4 035.00	391 355.00
T	5532240	Adómentes természetbeni juttatás	0.00	0.00	0.00	500 057.00	1 700.00	498 357.00
G	5533	KIFIZETÖT TERHELÖ SZJA	0.00	0.00	0.00	6 037 745.00	815 431.00	5 222 314.00
G	55331	CAFETÉRIA JUTTATÁS UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	4 879 954.00	717 496.00	4 162 458.00
T	5533110	cafetéria juttatás után fiz szja	0.00	0.00	0.00	3 606 810.00	80 924.00	3 525 886.00
T	5533120	cafetéria juttatás után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	636 572.00	636 572.00	0.00
T	5533130	cafetéria juttatás után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	636 572.00	0.00	636 572.00
G	55332	REPREZENTÁCIÓ, ÜZLETI AJ. UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	106 926.00	0.00	106 926.00
T	5533210	Reprezentáció, üzleti aj. után fiz.szja	0.00	0.00	0.00	106 926.00	0.00	106 926.00
G	55334	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	48 955.00	18 050.00	30 905.00
T	5533410	Telefon magán miatt fiz. szja	0.00	0.00	0.00	15 316.00	769.00	14 547.00
T	5533420	telefon magán miatt fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	17 281.00	17 281.00	0.00
T	5533430	telefon magán miatt fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	16 358.00	0.00	16 358.00
G	55335	EGYÉB TERMÉSZETBENI UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	1 001 910.00	79 885.00	922 025.00
T	5533510	egyéb természetbeni után fiz szja	0.00	0.00	0.00	862 656.00	9 901.00	852 755.00
T	5533520	egyéb természetbeni után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	69 270.00	69 270.00	0.00
T	5533530	egyéb természetbeni után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	69 984.00	714.00	69 270.00
G	56	BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	83 339 796.00	24 574 052.00	58 765 744.00
G	561	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0.00	0.00	0.00	73 879 385.00	18 764 886.00	55 114 499.00
G	5611	TÉNYLEGES SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	68 643 685.00	18 055 497.00	50 588 188.00
G	56111	SZÁMÍTOTT SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	67 629 210.00	7 646 045.00	59 983 165.00
T	5611110	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	52 817 778.00	202 192.00	52 615 586.00
T	5611120	szociális hozzájárulási adó felosztandó	0.00	0.00	0.00	7 383 188.00	7 383 188.00	0.00
T	5611130	szociális hozzájárulási adó osztott	0.00	0.00	0.00	7 383 188.00	0.00	7 383 188.00
T	5611140	időbelileg elhatárolt szochó	0.00	0.00	0.00	45 056.00	60 665.00	-15 609.00
G	56112	SZOCHÓ KEDVEZMÉNY(25,55,REHAB,SZAKKÉP	0.00	0.00	0.00	1 014 475.00	10 409 452.00	-9 394 977.00
T	5611210	szochó kedvezmény	0.00	0.00	0.00	0.00	8 380 502.00	-8 380 502.00
T	5611220	szochó kedvezmény felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 014 475.00	1 014 475.00	0.00
T	5611230	szochó kedvezmény osztott	0.00	0.00	0.00	0.00	1 014 475.00	-1 014 475.00
G	5612	EGYÉB FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	5 235 700.00	709 389.00	4 526 311.00
G	56121	CAFETÉRIA UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	4 229 252.00	621 786.00	3 607 466.00
T	5612110	cafetéria után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	3 125 868.00	70 094.00	3 055 774.00
T	5612120	cafetéria után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	551 692.00	551 692.00	0.00
T	5612130	cafetéria után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	551 692.00	0.00	551 692.00

Copyright Laurel Kft.
ProFinance Ügyviteli Rendszer Ver.: 3.9.52

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 56122	REPI UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	92 670.00	0.00	92 670.00
T 5612210	repi után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	92 670.00	0.00	92 670.00
G 56123	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ. SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	45 296.00	18 205.00	27 091.00
T 5612310	telefon után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	13 580.00	672.00	12 908.00
T 5612320	telefon után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	16 258.00	16 258.00	0.00
T 5612330	telefon után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	15 458.00	1 275.00	14 183.00
G 56124	EGYÉB TERM.JUTTATÁS UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	868 482.00	69 398.00	799 084.00
T 5612410	egyéb természtbeni után fiz. szochó	0.00	0.00	0.00	747 795.00	8 745.00	739 050.00
T 5612420	egyéb természetbeni után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	60 034.00	60 034.00	0.00
T 5612430	egyéb természetbeni után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	60 653.00	619.00	60 034.00
G 564	REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	8 099 611.00	5 809 166.00	2 290 445.00
G 5641	REHAB.HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	8 099 611.00	5 809 166.00	2 290 445.00
T 5641200	rehabilitációs hozzájárulás felosztandó	0.00	0.00	0.00	4 043 321.00	4 043 321.00	0.00
T 5641300	rehabilitációs hozzájárulás osztott	0.00	0.00	0.00	4 056 290.00	1 765 845.00	2 290 445.00
G 569	EGYÉB BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	1 360 800.00	0.00	1 360 800.00
T 5691000	Alkalmi munkavállalók közterhe	0.00	0.00	0.00	1 360 800.00	0.00	1 360 800.00
G 57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	33 743 012.00	0.00	33 743 012.00
G 571	TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	31 567 099.00	0.00	31 567 099.00
T 5711000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás igatlan, i	0.00	0.00	0.00	17 415 777.00	0.00	17 415 777.00
T 5712000	terv szerinti lineáris écs. leírás műszaki berend járm	0.00	0.00	0.00	5 541 746.00	0.00	5 541 746.00
T 5713000	terv szerinti lineáris écs leírás egyéb berend.járműv	0.00	0.00	0.00	8 609 576.00	0.00	8 609 576.00
G 572	KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK EGY ÖSSZEGBEN ELS	0.00	0.00	0.00	2 175 913.00	0.00	2 175 913.00
T 5721000	kis értékű imm. és ing. egy összegben elszám. écs l	0.00	0.00	0.00	34 956.00	0.00	34 956.00
T 5722000	kis értékű műszaki gép berend. egy összegben elsz	0.00	0.00	0.00	230 678.00	0.00	230 678.00
T 5723000	kis értékű egyéb gép berend. egy összegben elszá	0.00	0.00	0.00	1 910 279.00	0.00	1 910 279.00
G 58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0.00	0.00	0.00	34 627 290.00	46 552 350.00	-11 925 060.00
G 581	SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁL	0.00	0.00	0.00	34 627 290.00	39 745 893.00	-5 118 603.00
T 5811000	saját termelésű készletek állományváltozása (anyag	0.00	0.00	0.00	2 024 000.00	855 000.00	1 169 000.00
T 5812000	saját termelésű készletek állományváltozása (működ	0.00	0.00	0.00	32 603 290.00	38 890 893.00	-6 287 603.00
T 5820000	saját előállítású eszközök aktivált értéke	0.00	0.00	0.00	0.00	6 806 457.00	-6 806 457.00
G 8	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	124 149 562.00	1 884 273.00	122 265 289.00
G 81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	87 661 913.00	1 145 154.00	86 516 759.00
G 815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK É	0.00	0.00	0.00	87 661 913.00	1 145 154.00	86 516 759.00
T 8151000	hirdetés/gyászjelentés	0.00	0.00	0.00	7 470 120.00	1 137 280.00	6 332 840.00
T 8152000	hütés	0.00	0.00	0.00	10 822 813.00	7 874.00	10 814 939.00
T 8153000	hamvasztás	0.00	0.00	0.00	43 710 358.00	0.00	43 710 358.00
T 8154000	szerzői jogdij	0.00	0.00	0.00	1 913 972.00	0.00	1 913 972.00
T 8156000	Közvetitett szolg ./ vegyes	0.00	0.00	0.00	23 744 650.00	0.00	23 744 650.00
G 86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	30 722 081.00	738 208.00	29 983 873.00
G 862	EGYÉB RÁFORDÍTÁSNAK MINŐSÜLŐ ESZKÖZ K	0.00	0.00	0.00	803 004.00	503 936.00	299 068.00
T 8621000	hiányzó, megsemmisült, kiselejtezett immateriális ja	0.00	0.00	0.00	503 936.00	503 936.00	0.00
T 8622000	hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész	0.00	0.00	0.00	299 068.00	0.00	299 068.00

Copyright Laurel Kft.

	Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T	8630000	behajthatatlan követelések leírt összege	0.00	0.00	0.00	199 460.00	0.00	199 460.00
T	8640000	céltartalékképzés	0.00	0.00	0.00	14 643 957.00	0.00	14 643 957.00
G	866	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓK, I	0.00	0.00	0.00	14 915 271.00	233 382.00	14 681 889.00
T	8661000	központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	915 336.00	0.00	915 336.00
T	8662000	helyi önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	11 676 845.00	233 382.00	11 443 463.00
T	8662100	Gépjárműadó	0.00	0.00	0.00	593 886.00	0.00	593 886.00
T	8663000	elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adók, ille	0.00	0.00	0.00	1 728 804.00	0.00	1 728 804.00
T	8666000	ráfordításként elszámolt egyéb adók és adójellegű t	0.00	0.00	0.00	400.00	0.00	400.00
G	867	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓKN	0.00	0.00	0.00	100 003.00	0.00	100 003.00
T	8672000	költségek (ráfordítások) ellentételezésére visszafizet	0.00	0.00	0.00	100 000.00	0.00	100 000.00
T	8676000	tao által el nem ismert bírságok, kötbérek, késedelm	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	3.00
G	869	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	60 386.00	890.00	59 496.00
T	8695000	elengedett követelések könyv szerinti értéke	0.00	0.00	0.00	54 674.00	0.00	54 674.00
G	8696	EGYÉB, VAGYONCSÖKKENÉSSEL JÁRÓ RÁFOR	0.00	0.00	0.00	5 712.00	890.00	4 822.00
T	8696100	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	5 712.00	890.00	4 822.00
G	87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0.00	0.00	0.00	87 568.00	911.00	86 657.00
G	876	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	87 568.00	911.00	86 657.00
T	8761000	deviza-és valutakészletek forintra átváltásának árfol	0.00	0.00	0.00	87 568.00	911.00	86 657.00
G	89	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK	0.00	0.00	0.00	5 678 000.00	0.00	5 678 000.00
T	8910000	társasági adó	0.00	0.00	0.00	5 678 000.00	0.00	5 678 000.00
G	9	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	60 041 509.00	1 222 126 250.00	-1 162 084 741.00
G	91	FŐ TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	26 699 989.00	957 949 224.00	-931 249 235.00
G	911	TEMETKEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÉS SZOLG ÁRBE	0.00	0.00	0.00	21 913 567.00	463 543 291.00	-441 629 724.00
T	9111000	temetkezési szolgáltatás	0.00	0.00	0.00	1 388 125.00	165 673 276.00	-164 285 151.00
T	9112000	kegyeleti anyag értékesítés	0.00	0.00	0.00	1 155 679.00	191 685 034.00	-190 529 355.00
T	9113000	szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	219 268.00	2 072 782.00	-1 853 514.00
T	9114000	hamvasztás, sürgősségi díj	0.00	0.00	0.00	16 635 682.00	60 347 675.00	-43 711 993.00
T	9115000	halott hűtés kórházban	0.00	0.00	0.00	412 167.00	11 223 163.00	-10 810 996.00
T	9116000	ravatalozó használat (vidék)	0.00	0.00	0.00	2 073 859.00	26 098 574.00	-24 024 715.00
T	9117000	kegyeleti hirdetés árbevétele	0.00	0.00	0.00	28 787.00	6 442 787.00	-6 414 000.00
G	912	HALOTTSZÁLLÍTÁSSAL KAPCS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	1 187 166.00	110 104 047.00	-108 916 881.00
T	9121000	halott szállítás árbevétele	0.00	0.00	0.00	1 187 166.00	110 104 047.00	-108 916 881.00
G	913	TEMETŐ ÜZEMELTETÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	3 237 722.00	169 088 094.00	-165 850 372.00
T	9131000	sírgondozás árbevétele	0.00	0.00	0.00	9 881.00	4 782 579.00	-4 772 698.00
T	9132000	vállalkozás által fiz díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	8 063.00	5 165 674.00	-5 157 611.00
T	9133000	sírhely bevétel	0.00	0.00	0.00	166 519.00	58 399 575.00	-58 233 056.00
T	9134000	ravatalozó és kellékhasználat árbevétele	0.00	0.00	0.00	584 000.00	50 769 033.00	-50 185 033.00
T	9135000	halott hűtés ravatalozóban	0.00	0.00	0.00	123 607.00	8 079 183.00	-7 955 576.00
T	9136000	temető fenntartási hozzáj. árbevétele	0.00	0.00	0.00	0.00	188 976.00	-188 976.00
T	9137000	parkolási díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	2 345 652.00	41 703 074.00	-39 357 422.00
G	914	VIRÁG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	220 196.00	107 522 778.00	-107 302 582.00
T	9141000	vásárolt virág, koszorú ért. árbevétel	0.00	0.00	0.00	77 638.00	79 984 428.00	-79 906 790.00

Copyright Laurel Kft.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 9142000	egyéb anyagok árbevétele	0.00	0.00	0.00	142 558.00	27 538 350.00	-27 395 792.00
G 915	SÍRKŐ ÉS KAPCS. ANYAGOK ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	141 338.00	107 691 014.00	-107 549 676.00
T 9151000	műkő gyártás árbevetele	0.00	0.00	0.00	17 008.00	12 831 763.00	-12 814 755.00
T 9152000	nemeskő gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	101 575.00	67 597 887.00	-67 496 312.00
T 9153000	sírkőszolgáltatás árbevétele	0.00	0.00	0.00	22 755.00	27 261 364.00	-27 238 609.00
G 92	KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	729 093.00	2 509 798.00	-1 780 705.00
T 9211000	eladott anyag, szolg árbevétele	0.00	0.00	0.00	35 093.00	306 169.00	-271 076.00
T 9214000	Egyéb kiemelt szolg. tevékenység	0.00	0.00	0.00	0.00	556 029.00	-556 029.00
T 9222000	Egyéb megb.jutalék árbevétel	0.00	0.00	0.00	694 000.00	1 647 600.00	-953 600.00
G 96	EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	32 190 952.00	249 249 862.00	-217 058 910.00
T 9630000	követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realiz	0.00	0.00	0.00	0.00	29 481.00	-29 481.00
T 9640000	céltartalék-feloldás	0.00	0.00	0.00	0.00	9 643 957.00	-9 643 957.00
T 9651000	Értékesítéssel kapcsolatos engedmény	0.00	0.00	0.00	245 501.00	761 200.00	-515 699.00
T 9652000	Kötelezettség eleng. kapott engedmény	0.00	0.00	0.00	0.00	16 360.00	-16 360.00
G 966	MŰKÖDÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS, JUTT	0.00	0.00	0.00	3 695 443.00	3 760 412.00	-64 969.00
T 9661000	központi költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0.00	0.00	0.00	0.00	64 969.00	-64 969.00
T 9662000	helyi önkormányzatoktól kapott támogatás, juttatás	0.00	0.00	0.00	3 695 443.00	3 695 443.00	0.00
G 967	EGYÉB BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT PÉNZBEVÉ	0.00	0.00	0.00	28 249 795.00	234 508 017.00	-206 258 222.00
T 9671000	káreseménnyel kapcsolatos térítések	0.00	0.00	0.00	0.00	496 147.00	-496 147.00
T 9671100	Egyéb bevételek	0.00	0.00	0.00	38 163.00	41 763.00	-3 600.00
T 9672000	költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám	0.00	0.00	0.00	0.00	189 997 242.00	-189 997 242.00
T 9673000	fejlesztési célra kapott támogatás écs visszavezetés	0.00	0.00	0.00	211 632.00	15 802 683.00	-15 591 051.00
T 9673100	Fejlesztési célra kapott támogatás	0.00	0.00	0.00	28 000 000.00	28 000 000.00	0.00
T 9675000	Tb./Önk.ellátásokkal kapcsolatos bevételek	0.00	0.00	0.00	0.00	71 020.00	-71 020.00
T 9676000	Térítés nélkül kapott TE.écs.visszavezetés	0.00	0.00	0.00	0.00	99 162.00	-99 162.00
G 968	TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK, ÉRTÉK	0.00	0.00	0.00	0.00	240 519.00	-240 519.00
T 9684000	Követelések értékvesztésének visszaírása	0.00	0.00	0.00	0.00	240 519.00	-240 519.00
G 969	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	213.00	289 916.00	-289 703.00
T 9692012	Dobos Sándorné tartozás törlesztése	0.00	0.00	0.00	0.00	217 009.00	-217 009.00
T 9695000	elengedett és ellentételezés nélkül átvállalt kötelezet	0.00	0.00	0.00	0.00	5 082.00	-5 082.00
T 9696000	egyéb, vagyonnövekedéssel járó bevételek	0.00	0.00	0.00	0.00	62 476.00	-62 476.00
T 9696100	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	213.00	5 349.00	-5 136.00
G 97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	0.00	0.00	421 475.00	12 417 366.00	-11 995 891.00
T 9730000	hitelintézettől kapott kamatok és kamatjegyű bevétel	0.00	0.00	0.00	421 475.00	12 151 130.00	-11 729 655.00
G 976	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	0.00	266 236.00	-266 236.00
T 9761000	deviza-és valutakészletek forintra átváltásának árfol	0.00	0.00	0.00	0.00	3 130.00	-3 130.00
T 9763000	külf.pénzért.szóló eszk.ésköt.mérlegf.értékel. árf.ny	0.00	0.00	0.00	0.00	263 106.00	-263 106.00
Mindösszesen:		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**15 017 841 896.00**	**15 017 841 896.00**	**0.00**

Copyright Laurel Kft.

NYÍRINFO NONPROFIT KFT.



001392

Készítette: **Nagy Attila**
ügyvezető

Előterjesztő: **Nagy Attila**
ügyvezető

Nyíregyháza, 2025.04.22.

Tudomásul vette: NYÍRINFO Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága

...../2025. számú határozata

001393

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények

1.1. Vezetői összefoglaló 4

1.2. Cégadatok 4

1.3. A társaság által végzett tevékenységek 5

1.4. Humán erőforrás gazdálkodás 13

II. A bevételi források alakulása 14

2.1. A bevételek alakulása 14

2.2. Egyéb bevételek 15

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei 15

III. Költségek, ráfordítások alakulása 15

3.1. Anyagköltség 15

3.2. Igénybe vett szolgáltatások 16

3.3. Egyéb szolgáltatások 16

3.4. Személyi jellegű ráfordítások 16

3.5. Értékcsökkenési leírás 16

3.6. Egyéb ráfordítások 17

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai 17

3.8. Az eredmény alakulása 17

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: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 2024.

VII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 2024.

001394

I. Gazdálkodási körülmények

1.1. Vezetői összefoglaló

Az auditált 2024. évi egyszerűsített beszámolónkban a tulajdonos által elfogadott éves üzleti tervünk szakmai és gazdasági teljesítéséről kívánunk számot adni. Egy kiszámítható, gazdaságilag stabil évet hagytunk magunk mögött. Vállalt szakmai feladatainkat, szerződéses kötelezettségeinket megfelelő színvonalon, legjobb szakmai tudásunk szerint igyekeztünk és tudtuk végrehajtani. A gazdasági mutatóink az előző évek tendenciáinak megfelelőn rendkívül kedvezőek.

A 2024-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 Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését. Fentieken túl, már harmadik éve látjuk el a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben.

Elmondhatjuk, hogy az általunk üzemeltetett Digitális Tudásközpont is egyre kedveltebb a látogatók körében. A Tudásközpontban megrendezett egyre bővülő színes programjaink iránt ebben az évben is nagy érdeklődés mutatkozott. A projekt feladatokat a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség felügyelete mellet végeztük. A hatályban lévő üzemeltetési szerződés keretében 5 év fenntartási időszakot vállalva biztosítottuk a diákok, ovisok, nyugdíjasok, és minden egyéb érdeklődő részvételét programjainkon. A központ eszközállományának műszaki állapotát megfelelő gondossággal sikerült megőrizni. 2024. évben, a Digitális Tudásközpont különböző programjain több, mint 3000 fő vett részt.

Gazdasági eredményünk ismét komoly nyereséget mutat a terveinkhez viszonyítva, bevételeink és költségeink rendkívül kedvezően alakultak. Év végi eredményünk jóval meghaladja a tervezett nyereség összegét. A tervezett 5 405 ezer forint összegű adózás előtti eredménnyel szemben 27 898 ezer forint összegű adózás előtti eredménnyel zártuk a 2024-es évet. A társasági adófizetési kötelezettségünk 2 764 ezer forint lett, amit a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-nek felajánlottuk, a tevékenységük támogatására. A megállapodás megkötése folyamatban van.

Összességében elmondhatjuk, hogy mind szakmailag, mind gazdaságilag egy sikeres, eredményes évet zártunk, stabil alapot képezve a jövőbeni sikeres működéshez, javítva a Társaság likviditását, pénzügyi stabilitását, tőkeerősségét.

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

001395

Jegyzett tőke: Három-millió forint.

Ügyvezető: Nagy Attila (4481 Nyíregyháza, Gyula utca 20.) 2019.06.01. napjától.

Felügyelő bizottság:

- Goda László
- Hugyeczné Frankó Tímea
- Szögyéni Péter

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

A Társaság főtevékenysége továbbra is 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, a digitális tornyok, valamint a Digitális Tudásközpont üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

Számítógépes munkaállomásokat és szoftvereket, egyéb gépeket adtunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, Nyírbátor Város Önkormányzatának, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek, a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft-nak a tulajdonossal egyeztetett feltételekkel és konstrukcióban.

Polgármesteri Hivatal felé 2024-ben elvégzett feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:

Üzemeltetés:

Az üzemeltetés keretében Megbízott (NYÍRINFO Nonprofit Kft.) az alábbi feladatokat látta el:

- Felügyelte a teljes informatikai infrastruktúrát, elemezte a napló file-okat.
- 0-24 óráig folyamatosan biztosítottuk a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos, megszakítás nélküli szolgáltatás lehetőségét.
- 0-24 óráig folyamatosan üzemeltettük és felügyeltük a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igény bejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.
- Üzembe helyeztük, üzemeltetettük, a jogszabályoknak megfelelően módosítottuk, és folyamatosan karban tartottuk az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a

001396

továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítottuk a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.

- Az általa írt, illetőleg fejlesztett, alábbiakban felsorolt programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítottuk az évváltásokat, mely magában foglalta az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is. Programok:
  - Közterület-felügyelet nyilvántartó program;
  - Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák);
  - Központi iktató program előzmény keresés;
  - Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák);
  - Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák);
  - Adó iktató előzménykereső program;
  - Szabálysértés iktató program;
  - Bérnyilvántartás;
  - Ifjúsági hitelek nyilvántartása.
  - Bérlakás értékesítés nyilvántartása;
  - Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés);
  - Telephely engedélyek nyilvántartása;
  - Üzletek nyilvántartása;
  - Ingatlanközvetítők nyilvántartása;
  - Járműköltség nyilvántartás;
  - APEH kereső program;
  - Postakönyv program (lekérdezés a 2013. december 31-ig felvitt adatokból);
  - Szálláshelyek nyilvántartása;
  - Rendezvények nyilvántartása;
  - Piacok, vásárok nyilvántartása;
  - Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása;
  - Üzletkereső;
  - Szálláshely kereső;
  - Telephely kereső;
  - Rendezvény kereső;
  - SZOCIR program (lekérdezés).
- Elláttuk a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.
- Biztosítottuk az informatikai hátteret a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.
- Biztosítottuk a TTG program elérését.
- Biztosítottuk az ABBYY FineReader 12 elérését, illetve támogatja annak működését.
- Elláttuk 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;

001397

- felhasználói támogatás a program használatához;
- iktatóprogram adatainak mentése (A WSH által szolgáltatott adatok alapján);
- iktatóprogram évváltása;
- felhasználók felvétele, jogosultságok beállítása

❖ 0-24 óráig folyamatosan biztosítottuk a Megbízónál kialakított informatikai rendszer, illetve annak keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket az alábbiak szerint:

- *Tűzfalak:*
  Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)
  Cisco ASA 5516 (Szerverszoba)
  Mikrotik CCR1900-7g-1c (Szerverszoba VPN vezérlés)
- *Fizikai szerverek:*
  Dell R720 szerver - VmWare Host
  Dell R720 szerver - VmWare Host
  Dell R730 szerver – VmWare Host
  Dell R740 szerver – VmWare Host
  Dell R320 szerver - VmWare Host
  Dell T110 szerver - VmWare Host
  Dell T110 szerver - VmWare Host
  Dell R740 szerver – VmWare Host
  HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)
  Synolgy NAS I. – Biztonsági mentések, iScsi
  Synolgy NAS II.– Biztonsági mentések, iScsi
  Synolgy NAS III.– Biztonsági mentések, iScsi
  Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
  Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
  LTO mentés
- *Virtuális szerverek:*
  Adc – Active Directory Primary Domain Controller
  Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez
  Bdc – Active Directory Domain Controller
  Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához (Archív futás)
  ASP – ASP adatközvetítő szerver a központi ASP felé
  Cdc – Active Directory Domain Controller
  Cloud – Felhő és videó konferencia szolgáltatás
  Csaknyiregyhaza – Család és Karrierpont webszerver
  Desktop – Management felület Domain Controllerhez
  Dns - Dns cache és kiszolgáló
  E-Kata szerver - E-kata, kataszter, print szerver segéd
  E-Mail - web szerver (levelező szerver backup)
  Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
  Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver
  Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
  KozterBM – BM adatszolgáltatás

001398

Manage - Mentési management szerver
MIKROTIK VHR – Virtuális mikrotik (hotbackup)
Nagios - Riasztási rendszer szerver
NYH-Közgyülés – NYH közgyűlési honlap (védett és nyilvános)
NYH-Mail – mail szerver és spam szűrés
Nyirhalo - Web szerver (archív honlap csak belső hálózat)
Nyitot - Nyitöt iktató szerver (Archív szerver)
OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer
Szkenneléshez file szerver
Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
PrintSRV - Nyomtatószerver
Scan - Ikatatási file szerver
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza – Web, File, DNS szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veaam
HotBackup - Mentési segédszerver Veaam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
VEAEAM- Backup manager

- *VPN kapcsolatok:*
  Hivatali kapu ⇔ Városháza
  Komdat ⇔ Városháza
  NISZ ⇔ Városháza
  NISZ ⇔ Városháza (Sorszámosztó + NYH APP)
  Home Office ⇔ Városháza

❖ Üzemeltettük és karbantartottuk a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégeztük a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén az archivált adatok LTO adathordozón átadja Megbízó részére.

❖ Üzemeltetettük a webmail.nyiregyhaza.hu elektronikus levelezési rendszert.

❖ Üzemeltetettük Megbízó elektronikus ügyfélszolgálati rendszerét. Ennek keretében biztosítottuk a 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 áthelyeztük, valamint a Megbízó tulajdonában lévő informatikai eszközök áthelyezését szakmai szempontból felügyeltük az üzembiztos használat kialakítása érdekében.

❖ Biztosítottuk az ASP rendszer adattárházához való interfészes csatlakozást.

❖ VPN szolgáltatást biztosítottunk otthoni munkavégzéshez a Megbízó által kijelölt felhasználók részére

001399

Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás

A helpdesk tevékenység és hibaelhárítás során Megbízott az alábbi feladatokat látta el:

- Megbízó információs rendszerének zavartalan működése érdekében – a Megbízó munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosítottunk.
- Megbízott a Megbízó munkarendjének időtartama alatt, a Megbízóhoz tartozó felhasználók által - Megbízó Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint - jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belüli megkezdte, a hibákat a lehető legrövidebb időn belül megoldottuk.
- Megbízó használatában lévő nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító berendezések, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetét feltárja, kezelési és hálózati hibák esetén azokat elhárítottuk, illetve a festék tonerek cseréjét elvégeztük a Megbízó által biztosított kellékanyagokkal.
- Megbízó használatában lévő számítógépek meghibásodása esetén a hibafeltárást elvégeztük, arról szakmai véleményt készítettünk, az eszköz használhatóságát bevizsgáltuk, illetve javaslatot tettünk 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 látta el:

- Az általa írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeltük és karbantartottuk, a Megbízóhoz tartozó felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket és statisztikákat elkészítettük, a selejtezési feladatokat elvégeztük. A felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdtük, a hibát a lehető legrövidebb időn belül elhárítottuk.
- Automatikus adatküldést biztosítottunk 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 készítését elvégeztük.

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat láttuk el:

- Megbízó kérésére informatikai, számítástechnikai ügyekben a tőle elvárható, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és Megbízó azzal kapcsolatos, megalapozott döntéséhez szükséges szakmai véleményt, illetve tanácsot nyújtottunk Megbízó részére.
- Megbízó igényei szerint közreműködtünk Megbízó Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában vagy új szabályzatok megalkotásában.

001400

- Megbízónál üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez kapcsolódó döntések meghozatalához szakmai vélemény nyújtottunk.
- Szakmai véleményt adtunk a Megbízó által informatikai feladatokhoz kapcsolódó, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez.

Rendezvények informatikai biztosítása:

A rendezvények informatikai biztosítása keretében Megbízott az alábbi feladatokat látta 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 tesztelte, a Közgyűlések hanganyagait rögzítette, a hanganyagok folyamatos rögzítését felügyelte, illetve a hanganyagokat mentettet. Technikai probléma észlelése esetén Megbízott jelzéssel élt 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 gondoskodtunk, illetve egyéb szükségszerű technikai feladatokat elláttunk.

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látta el.

- Biztosította a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáférésének biztosításával.
- Üzemeltette, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal töltötte 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 látta el.

- Jogosultság menedzsment rendszert üzemeltetett, a felhasználói jogosultságokat Megbízó igényei szerint kiosztotta és karbantartotta a Megbízó által az OTRS hibajegykezelő rendszerbe megküldöttek szerint.
- Közreműködött a központi iktatóba érkező ügyiratok digitalizálásával kapcsolatos informatikai feladatokban.

A fentiekben felsorolt feladatainkat az adatszolgáltatás időszakában a vállaltak szerint zökkenőmentesen, a szerződéseinkben foglaltak szerint elvégeztük. A rendszerüzemeltetéssel kapcsolatos feladataink éves teljesítése megtörtént. A weboldalak üzemeltetése is folyamatos és zökkenőmentes volt. A gazdasági adataink tükrében elmondhatjuk, hogy mind a gazdasági terveink, mind a szakmai terveink az elfogadott üzleti tervben meghatározottak szerint alakultak.

001491

Digitális Tudásközpont üzemeltetésével kapcsolatos feladatok

A nyíregyházi Digitális Tudásközpont 2024. évben második teljes évét zárta. A nyitás óta eltelt bő két és fél év során számos tapasztalat halmozódott fel és épült be a mindennapi működésbe folyamatosan formálva azt.

A Digitális Tudásközpont látogatói elsősorban iskolai csoportok, akik élményalapú foglalkozásokon vehetnek részt a digitális technológia, a programozás, a robotika témaköreiben. Fiatal látogatóink alkotóműhelyek keretében bővíthetik tudásuekat képzett oktatóink segítségével.



Kezdetben főként felső tagozatos és középiskolás gyermekek és fiatalok számára nyílt lehetőség a foglalkozásokon való részvételre, de a kínálat bővülésének köszönhetően már alsó tagozatos, illetve óvodás csoportok is találhatnak korosztályuknak megfelelő programot. 2024-ben a nyugdíjas korosztály számára kidolgozott program is elindult. Tudatos „Internethasználat Szépkorúaknak" című háromrészes foglalkozásunk résztvevői közösen fedezhetik fel a számítógép, az internet, illetve az ügyfélkapu által kínált lehetőségeket.



001402

Az új programelem nagy érdeklődés mellett indult, az év folyamán 15 csoport vett részt a foglalkozásokon. A résztvevők visszajelzései alapján 2025-ben új foglalkozásokat is tervezünk indítani a szépkorúak számára.

A „Digitális Kortalanság" jegyében már csaknem minden korosztály találhat a számára megfelelő programot.

Az iskolai csoportfoglalkozásokon túl heti rendszerességű robotika szakkörök működnek.



A nyári időszakban tematikus táborokban vehetnek részt az érdeklődő gyerekek, 2024. évben öt turnusban 56 gyermek töltötte hasznosan szabadidejét a tudásközpont napközis táboraiban.



A Digitális Tudásközpont már a nyitás évében elindította a „DKC Robotika" versenyt az általános iskola felső tagozatos tanulói számára. Az immár harmadik alkalommal megrendezett megmérettetés iránti érdeklődés egyre nagyobb, de az idő és a hely szabta korlátok miatt 21 csapat nevezését tudtuk elfogadni.

001403



A 2024-es év új eseménye volt a „DKC Advanced" című versenyünk is, melyre középiskolás korú tanulókból álló csapatok jelentkezhetnek. A verseny kiírásával lehetőséget biztosítunk arra, hogy az általános iskolás korcsoportnál idősebb fiatalok is összemérhessék tudásukat a robotépítés és programozás területén.



A tudásközpont kiemelt célja a kompetenciafejlesztés, a munkaerőpiaci esélyek növelése, a digitális szakadék csökkentése, valamint, hogy helyi szinten képes legyen elősegíteni és pozitívan befolyásolni az infokommunikációs és digitális pályaorientációt, a digitális tudást igénylő szakmák iránti érdeklődés felkeltését.

A tudásközpont programjain a 2024-es évben több mint 3000 fő vett részt.

001404



A Digitális Tudásközpont programjai ingyenesek, de előzetes regisztrációhoz kötöttek, melyre a www.digitalis-tudaskozpont.hu oldalon, vagy a 42/512-974 telefonszámon van lehetőség.

1.4. Humán erőforrás gazdálkodás

Megnevezés	*2023. évi létszám*	*2024.évi létszám*
Szellemi	8 fő főállású + 3 fő megbízási jogviszony	8 fő főállású + 4 megbízási jogviszony
Fizikai	0 fő	0 fő

II. Bevételi források alakulása

2.1. A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének költségvetési rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2024. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 104 500 E Ft.

  A teljesítés 104 500 E Ft-tal 100, %.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 9 900 E Ft.

  A teljesítés 9 900E Ft-tal 100 %.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink tervezett bevétele 19 000 E Ft

001405

16 634 E Ft-tal a teljesítés 87,55%. Az eltérés az időközben meghosszabbított bérleti szerződés feltételrendszeréből adódik.

- A digitális tornyok üzemeltetésére, szerver biztosítására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződés ellenértéke: 8 800 E Ft.

  A teljesítés 100 %-os.

- 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 4500 E Ft volt a bevételi tervünk, ezzel szemben 7 344 E Ft-ot sikerült realizálni ezen a jogcímen.

- A Digitális Tudásközpont üzemeltetési díjaként a bevételi tervünk 42 000 E Ft volt.

  A teljesítés százaléka itt is 100 %, 42 000 E Ft-os értékkel.

2.2. Egyéb bevételek

2024. évben egyéb bevételt nem terveztünk. Ezen a jogcímen 402 E Ft bevételünk keletkezett. A Város-Kép Nonprofit Kft-nek, illetve a Szabolcs-Szatmár Bereg megyei Temetkezési Kft-nek bérleti jogviszony keretében beszerzett gépek, berendezések kerültek értékesítésre a bérleti jogviszony megszűnése okán.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől, a lekötött pénzeszközeinkkel pénzügyi kamatbevételként a tervezett 5 000 E Ft-tal szemben 5 829 E Ft-ot sikerült realizálni, amely bevétel jelentősen hozzájárult az idei év nyereség nagyságrendjéhez.

Összességében 2024-ben 193 700 E Ft-os bevétellel terveztünk. Ezzel szemben 195 409 E Ft-os teljesítés mellett 0,88 %-kal sikerült a bevételi tervünket túlteljesíteni.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Ahogy a költség, ráfordítás táblánkban látható anyagköltségekre 8 920 E Ft költséget terveztünk, amivel szemben villamos energiára 2 461E Ft-ot, irodaszerekre 456 E Ft-ot, tisztítószerekre 122 E Ft-ot, vízdíjakra 35 E Ft-ot, egyéb anyagköltségre, illetve egy éven belül elhasznált anyagi eszközök, alkatrészekre 5 764 E Ft-ot fordítottunk. A teljesítés százaléka közel 100 %. Az energiafelhasználást a Társaság üzemeltetésében álló, a mindennapi munka során használt nagy teljesítményű szerverek, számítógépek, nyomtatók, fénymásolók és klíma berendezések villamos energiafelhasználása, illetve a téli fűtés klímákkal történő biztosítása jelentette. Itt a Tudásközpontba telepített eszközök anyagköltsége, mint a 3D nyomtatóba szükséges anyag, illetve egyéb anyagok elszámolt összege is szerepel. Az irodaszerek, tisztítószerek a Társaság működési feltételeinek biztosításához szükségesek. Amint a teljesítés összegéből látható jelentős megtakarítást tudtunk ezen a költség nemen elérni, köszönhető ez elsősorban annak, hogy a villamos energia díjak a tervezettnél sokkal kedvezőbben alakultak.

001406

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. 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 és továbbá a tudásközpont üzemeltetéséhez szükséges alvállalkozói teljesítéseket. Ilyen például a műszaki munkatárs, egyéb kisegítő személyzet. Ezen a költségsoron számoltuk el minden egyéb tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét

Az igénybe vett szolgáltatások teljesítése jelentős megtakarítás mellett 85,57 %-on terv szint alatt teljesült, 41 672 E Ft-os értékkel.

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 1 518 E Ft-os tervezett értékével szemben a teljesítés 87,73%-on, szintén jelentős megtakarítással 1 370 E Ft.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 101 907 E Ft értékkel szerepelt a tervünkben. A bértömeg alakulását a munkavállalói létszám és az átlagkereset befolyásolta. 8 fő főállású dolgozói létszámmal terveztük az idei év tevékenységeit, feladatait elvégezni, amit sikerült sikeresen megvalósítani. Az alapbéreket 10 %-kal emeltük változatlan létszám mellett. A jutalom soron, a dolgozók részére nyújtott egy havi alapbérnek megfelelő összegű jutalom kifizetése mellett, az ügyvezető részére kifizetett jutalom összege került elszámolásra, ami az eddig megszokott prémium értékével egyező mértékű kifizetést jelentett. A Felügyelőbizottság tagjai részére a több éve változatlan összegű tiszteletdíjak elszámolása látható. A megbízási díjak soron a tudásközpont oktatóinak bére, a könyvelő, és informatikai biztos éves megbízási díja került elszámolásra. A reprezentációs költségek idén tervszinten alakultak, a bérjárulékokhoz hasonlóan. Összességében 101 538 E Ft-os értékkel 99,58 %-os a terv teljesítése a személyi jellegű ráfordítások tekintetében.

3.5. Értékcsökkenési leírás

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 amortizációt és a bérleti díjba beépített haszon további nyereséget produkál. Az amortizáció a tervezetthez képest a tervezett beszerzéseink elmaradása okán jelentősen alulmaradt. 43,23 %-os teljesítéssel 9 944 E Ft-on alakult a tervezett 23 000 E Ft-tal szemben. A Polgármesteri Hivatal részére bérleti jogviszonyban biztosított informatikai eszközök bérleti jogviszonya meghosszabbításra került, a tervezett eszközbeszerzések várhatóan 2025-ben elkezdődnek.

001407

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 fizetendő iparűzési adó összege. 2024. évi behajthatatlan követelések értéke nulla, céltartalék képzés nem történt. Az egyéb ráfordítások között elszámolásra került az iparűzési adó továbbá az egyéb adók 4 149 E Ft-tal, 98,79 %-os a terv teljesítése.

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.

3.8. Az eredmény alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv-tény bemutatja, hogy a Társaság 2024. évi tervezett adózás előtti eredménye 5 405 E Ft. Ezzel szemben a tényleges adózás előtti eredmény 27 898 E Ft, ami közel ötszöröse a tervnek. A 2 764 E Ft összegű társasági adó előírása után az adózás utáni eredmény 25 134 E Ft, mely a társaság nonprofit jellegénél fogva 2024-ben is a saját tőke részeként a 210 976 E Ft-os eredménytartalékunkat fogja növelni. Pénzeszközeink növekedése ismét jelentős. Év végi záró pénzeszközeink értéke 201 984 E Ft. A követeléseink, az év végén még nem esedékes vevői követelésekből áll, ami túlnyomó részben az Önkormányzat, illetve a Polgármesteri Hivatallal szemben nyilvántartott követelések összege 4 229 E Ft-os értéket képvisel. A jegyzett tőkénk évek óta változatlanul 3 000 E Ft, míg a nyereséges gazdálkodásnak köszönhetően a saját tőkénk összege évről évre jelentősen nő, mára már 239 110 E Ft.

Közbeszerzési eljárást Társaságunk 2024-ben nem bonyolított.

Beruházási tervünk nem volt 2024-re. Ahogy az egyszerűsített éves beszámolónk mérlege mutatja tárgyi eszközeink értéke kritikus mértékben lecsökkent. Amennyiben Tulajdonosunk ismét igénybe veszi azon szolgáltatásunkat, hogy az eredménytartalékunk terhére, a Polgármesteri Hivatal számítástechnikai gépparkjának cseréjét társaságunkra bízza, akkor ismét egy jelentős informatikai eszköz beszerzést fogunk lebonyolítani, ami a befektetett eszközeink értékét várhatóan jelentősen meg fogja növelni. A beszámoló időszakában beruházásra 5 367 E Ft-ot fordítottunk. Beszerzésre került néhány dolgozói telefon, LCD monitor, 10 db Samsung Galaxy Tab, egy Lenovo Notebook, 4 db Dell P2423D monitor, és 4 db DELL Optiplex 7020 Small Form Factor számítógép, ami a Temetkezési Kft-nek került bérbeadásra, továbbá egy vezetői forgószék.

Összességében elmondhatjuk, hogy mind gazdaságilag, mind szakmailag egy sikeres, eredményes évet zártunk.

001408

A beszámolónk további mellékleteinkben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásainak, költségeink, a mérleg, eredményadatokhoz viszonyított változások, kiegészítő melléklet, részletes elemzések.

Nyíregyháza, 2025. 04. 22.

Tisztelettel:

Nagy Attila

ügyvezető

001409

I. számú melléklet **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2024.évi tény/2024. terv %
B			
Értékesítés nettó árbevétele	188 700	189 178	100,25%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	402	0,00%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	59 138	51 880	87,73%
Személyi jellegű ráfordítások	101 907	101 538	99,64%
Értékcsökkenési leírás	23 000	9 944	43,23%
Egyéb ráfordítások	4 250	4 149	97,62%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**405**	**22 069**	**5449,14%**
Pénzügyi műveletek bevételei	5 000	5 829	116,58%
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.)	**5 000**	**5 829**	116,58%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**5 405**	**27 898**	**516,15%**

001410

II. számú melléklet **BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA**

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2024.évi tény/2024. terv %
A. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**188 700**	**189 178**	**100,25%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	104 500	104 500	100,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9 900	9 900	100,00%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	19 000	16 634	87,55%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	42 000	42 000	100,00%
Digitális tornyok üzemeltetése	8 800	8 800	100,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	4 500	7 344	163,20%
B. Egyéb bevételek	**0**	**402**	**0,00%**
Egyéb bevételek	0	402	0,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**5 000**	**5 829**	**116,58%**
Kamatbevételek	5 000	5 829	116,58%
Bevételek összesen (A+B+C)	**193 700**	**195 409**	**100,88%**

001411

III. számú melléklet KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31.tény	2024.évi tény/2024. terv %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**8 920**	**8 838**	**99,08%**
Villamos energia díja	4 000	2 461	61,53%
Irodaszerek	600	456	76,00%
Tisztítószerek	300	122	40,67%
Vízdíj	20	35	175,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	4 000	5 764	144,10%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**48 700**	**41 672**	**85,57%**
Szállítási költség	50	4	8,00%
Iroda, program bérleti díj	3 950	4 119	104,28%
Távhődíj	300	392	130,67%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2 500	238	9,52%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	0,00%
Posta, telefon költség	950	835	87,89%
Weboldalak üzemeltetése	4 800	4 920	102,50%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 000	885	88,50%
Üzemorvosi költség	60	48	80,00%
Takarítás,szemétszállítás	920	633	68,80%
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés,szabályzatok készítése/	34 000	29 508	86,79%
Vagyonvédelem	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	50	0	0,00%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**1 518**	**1 370**	**90,25%**
Bankköltség	1 300	1 136	87,38%
Biztosítási díj	188	211	112,23%
Hatósági díjak	30	23	76,67%

001412

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31.tény	2024.évi tény/2024. terv %
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	**59 138**	**51 880**	**87,73%**
Személyi jellegű ráfordítások	**101 907**	**101 538**	**99,64%**
Alapbérek	61 062	60 899	99,73%
Szemüveg, kisértékű ajándék, temetési segély	680	639	93,97%
Jutalom	11 169	11 675	104,53%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	400	566	141,50%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 440	75,00%
Cafetéria	2 400	2 400	100,00%
Megbízási díjak,egyéb bérek	12 552	12 290	97,91%
reprezentáció	500	452	90,40%
Bérjárulék, betegszabadság	11 224	11 177	99,58%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**101 907**	**101 538**	**99,64%**
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**23 000**	**9 944**	**43,23%**
Terv szerinti értékcsökkenés	21 000	8 303	39,54%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	2 000	1 641	82,05%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**4 250**	**4 149**	**97,62%**
Adójellegű egyéb ráfordítások,	4 200	4 149	98,79%
Késedelmi pótlék, kamat	50	0	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**0**
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**188 295**	**167 511**	**88,96%**
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	**188 295**	**167 511**	**88,96%**

001413

I. számú melléklet **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2024.évi tény/2024. terv %
B			
Értékesítés nettó árbevétele	188 700	189 178	100,25%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	402	0,00%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	59 138	51 880	87,73%
Személyi jellegű ráfordítások	101 907	101 538	99,64%
Értékcsökkenési leírás	23 000	9 944	43,23%
Egyéb ráfordítások	4 250	4 149	97,62%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**405**	**22 069**	**5449,14%**
Pénzügyi műveletek bevételei	5 000	5 829	116,58%
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.)	**5 000**	**5 829**	116,58%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**5 405**	**27 898**	**516,15%**

001414

II. számú melléklet **BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA**

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31. tény	2024.évi tény/2024. terv %
A. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**188 700**	**189 178**	**100,25%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	104 500	104 500	100,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9 900	9 900	100,00%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	19 000	16 634	87,55%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	42 000	42 000	100,00%
Digitális tornyok üzemeltetése	8 800	8 800	100,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	4 500	7 344	163,20%
B. Egyéb bevételek	**0**	**402**	**0,00%**
Egyéb bevételek	0	402	0,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**5 000**	**5 829**	**116,58%**
Kamatbevételek	5 000	5 829	116,58%
Bevételek összesen (A+B+C)	**193 700**	**195 409**	**100,88%**

001415

III. számú melléklet KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31.tény	2024.évi tény/2024. terv %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**8 920**	**8 838**	**99,08%**
Villamos energia díja	4 000	2 461	61,53%
Irodaszerek	600	456	76,00%
Tisztítószerek	300	122	40,67%
Vízdíj	20	35	175,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	4 000	5 764	144,10%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**48 700**	**41 672**	**85,57%**
Szállítási költség	50	4	8,00%
Iroda, program bérleti díj	3 950	4 119	104,28%
Távhődíj	300	392	130,67%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2 500	238	9,52%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	0,00%
Posta, telefon költség	950	835	87,89%
Weboldalak üzemeltetése	4 800	4 920	102,50%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 000	885	88,50%
Üzemorvosi költség	60	48	80,00%
Takarítás,szemétszállítás	920	633	68,80%
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés,szabályzatok készítése/	34 000	29 508	86,79%
Vagyonvédelem	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	50	0	0,00%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**1 518**	**1 370**	**90,25%**
Bankköltség	1 300	1 136	87,38%
Biztosítási díj	188	211	112,23%
Hatósági díjak	30	23	76,67%

001416

A tétel megnevezése	2024.évi terv	2024.12.31.tény	2024.évi tény/2024. terv %
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	**59 138**	**51 880**	**87,73%**
Személyi jellegű ráfordítások	**101 907**	**101 538**	**99,64%**
Alapbérek	61 062	60 899	99,73%
Szemüveg, kisértékű ajándék, temetési segély	680	639	93,97%
Jutalom	11 169	11 675	104,53%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	400	566	141,50%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 440	75,00%
Cafetéria	2 400	2 400	100,00%
Megbízási díjak,egyéb bérek	12 552	12 290	97,91%
reprezentáció	500	452	90,40%
Bérjárulék, betegszabadság	11 224	11 177	99,58%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**101 907**	**101 538**	**99,64%**
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**23 000**	**9 944**	**43,23%**
Terv szerinti értékcsökkenés	21 000	8 303	39,54%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	2 000	1 641	82,05%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**4 250**	**4 149**	**97,62%**
Adójellegű egyéb ráfordítások,	4 200	4 149	98,79%
Késedelmi pótlék, kamat	50	0	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**0**
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**188 295**	**167 511**	**88,96%**
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	**188 295**	**167 511**	**88,96%**

001417

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Fel.Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 14.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

001418

{Essbo program}

NYÍINFO NONPROFIT KFT.
Adószám: 20977160-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**12 663**	**8 086**
A.I.	Immateriális javak	126	76
A.II.	Tárgyi eszközök	12 537	8 010
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**220 110**	**206 213**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	48 325	4 229
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	171 785	201 984
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 222**	**41 925**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**233 995**	**256 224**
D.	**Saját tőke**	**213 976**	**239 110**
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	184 108	210 976
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	26 868	25 134
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**16 690**	**13 856**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 690	13 856
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**3 329**	**3 258**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**233 995**	**256 224**

001419

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Fel.Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 14.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

001420

NYÍINFO NONPROFIT KFT.
Adószám: 20977160-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	175 857	189 178
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 656	402
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47 143	51 880
V.	Személyi jellegű ráfordítások	92 675	101 538
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 908	9 944
VII.	Egyéb ráfordítások	3 915	4 149
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**16 872**	**22 069**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13 778	5 829
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**13 778**	**5 829**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**30 650**	**27 898**
X.	Adófizetési kötelezettség	3 782	2 764
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**26 868**	**25 134**

001421

[Saját program]

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Fel.Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. április 14.

A gazdálkodó képviselője

001422

P.h.

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

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. 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.6. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei

Követelések jelentős tételei
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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. Rendkívüli környezeti hatások

001424

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A NYÍINFO NONPROFIT KFT. 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A NYÍINFO 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 NYÍINFO 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 NYÍINFO 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

001425 [illegible]

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A NYÍINFO 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 NYÍINFO 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. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 31. 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 tételek esetében jelentős összegnek az 1 M 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 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 - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

001426

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 NYÍINFO 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 NYÍINFO 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 NYÍINFO 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 NYÍINFO NONPROFIT KFT. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2024.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 NYÍINFO NONPROFIT KFT. az önköltségszámítás rendjét nem

szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A NYÍINFO NONPROFIT KFT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

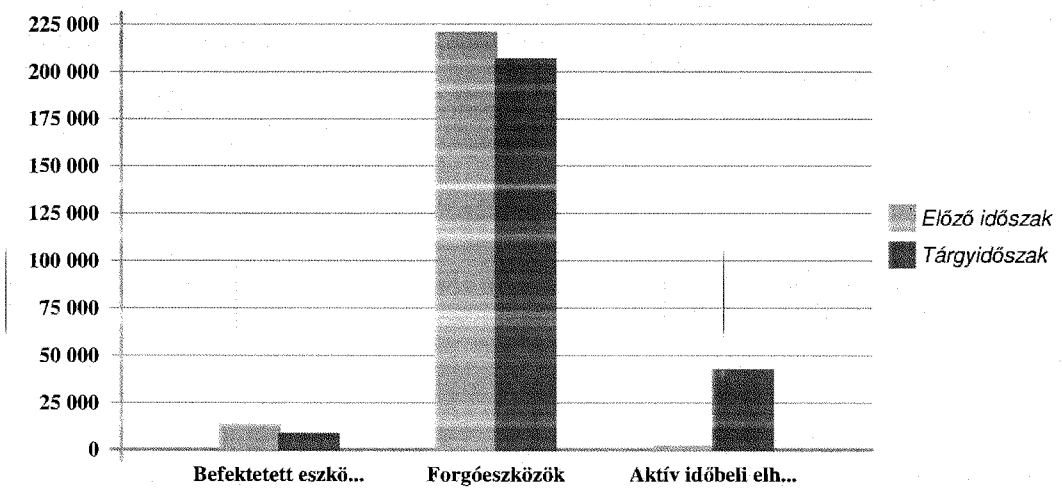
3. Elemzések

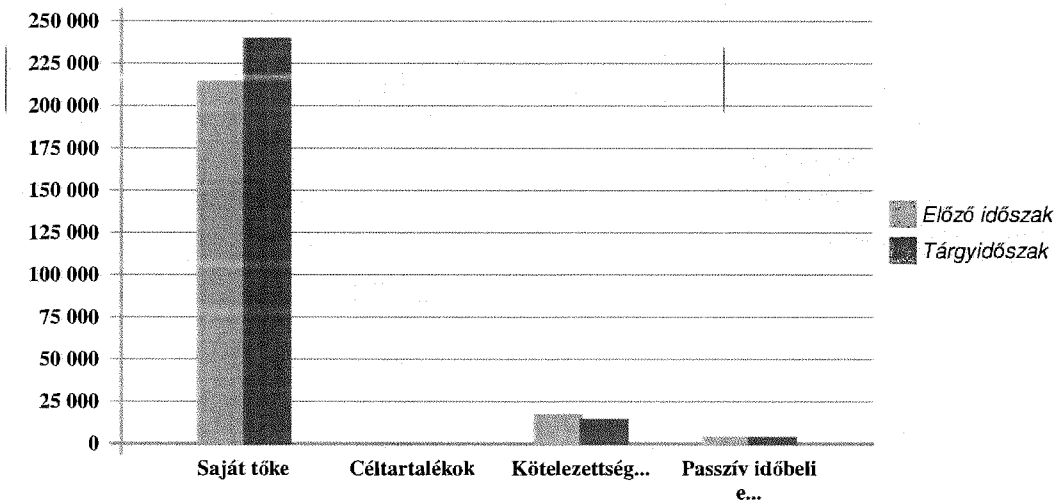
3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**12 663**	**8 086**	**-4 577**	↘
A.I.	Immateriális javak	126	76	-50	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	12 537	8 010	-4 527	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**220 110**	**206 213**	**-13 897**	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	48 325	4 229	-44 096	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	171 785	201 984	30 199	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 222**	**41 925**	**40 703**	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**233 995**	**256 224**	**22 229**	↗
D.	**Saját tőke**	**213 976**	**239 110**	**25 134**	↗
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	184 108	210 976	26 868	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	26 868	25 134	-1 734	↘
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**16 690**	**13 856**	**-2 834**	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 690	13 856	-2 834	↘
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**3 329**	**3 258**	**-71**	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**233 995**	**256 224**	**22 229**	↗

001429





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	175 857	189 178	7.57	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	2 656	402	-84.86	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47 143	51 880	10.05	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	92 675	101 538	9.56	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 908	9 944	-44.47	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	3 915	4 149	5.98	↗
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**16 872**	**22 069**	**30.80**	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13 778	5 829	-57.69	↘

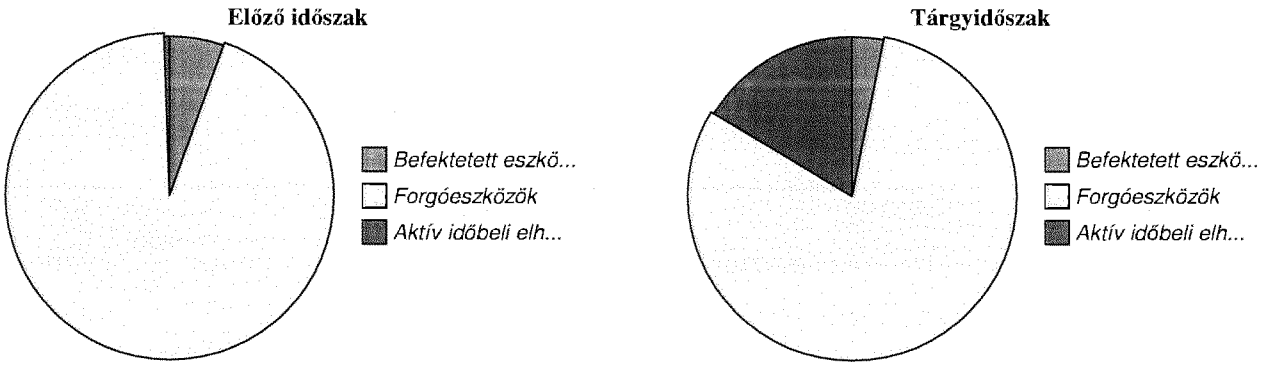
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**13 778**	**5 829**	**-57.69**	↘
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**30 650**	**27 898**	**-8.98**	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	3 782	2 764	-26.92	↘
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**26 868**	**25 134**	**-6.45**	↘

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	**5.42**	**3.16**
Immateriális javak	0.06	0.03
Tárgyi eszközök	5.36	3.13
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**94.06**	**80.48**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	20.65	1.65
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	73.41	78.83
Aktív időbeli elhatárolások	**0.52**	**16.36**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

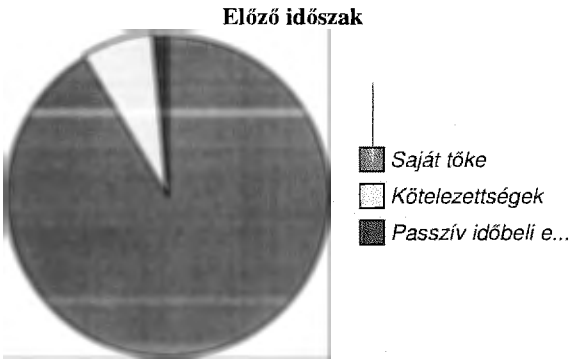


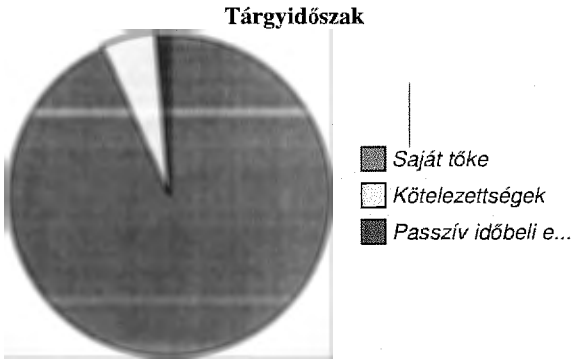
A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**91.45**	**93.32**
Jegyzett tőke	1.29	1.17

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	78.68	82.34
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	11.48	9.81
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**7.13**	**5.41**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.13	5.41
Passzív időbeli elhatárolások	**1.42**	**1.27**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**





A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 1 689.8 %-ban, a tárgyévben 2 957.1 %-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.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 25 134 EFt értékkel, 11.7 %-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 NYÍINFO NONPROFIT KFT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 91.4 %, a tárgyévben 93.3 %. 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 7.8 %-át, a tárgyévben 5.8 %-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 NYÍINFO NONPROFIT KFT. kötelezettségei az előző évhez képest 2 834 EFt értékkel, 17 %-kal csökkentek. 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 30 199 EFt értékkel, 17.6 %-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 13.19 , a tárgyévben 14.88 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 94.1 %, a tárgyévben 80.5 % 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 13.19 , a tárgyévben 14.88 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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 30.5 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora

001433

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 27 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 192 291 EFt, a tárgyévben 195 409 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3 118 EFt értékkel, 1.6 %-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 175 857 EFt, a tárgyévben 189 178 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 13 321 EFt értékkel, 7.6 %-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 11.5 %-át, a tárgyévben a 9.8 %-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 895.6 %, a tárgyévben 837.8 % 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 12.6 %, a tárgyévben 10.5 % 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 153 Ft, a tárgyévben 133 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 140 Ft, a tárgyévben 129 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 2 122 Ft, a tárgyévben 3 108 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 290 Ft, a tárgyévben 248 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 482 EFt, a tárgyévben 517 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 26 868 EFt, a tárgyévben 25 134 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 734 EFt értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

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 NYÍINFO 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 NYÍINFO 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	8 010

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 048
6. Egyéb követelések	3 181

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	1 048
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	323
2. Bankbetétek	201 661

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	41 818
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	107

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 NYÍINFO 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 NYÍINFO 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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)	807
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 049

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	3 258

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 NYÍINFO NONPROFIT KFT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A NYÍINFO NONPROFIT KFT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

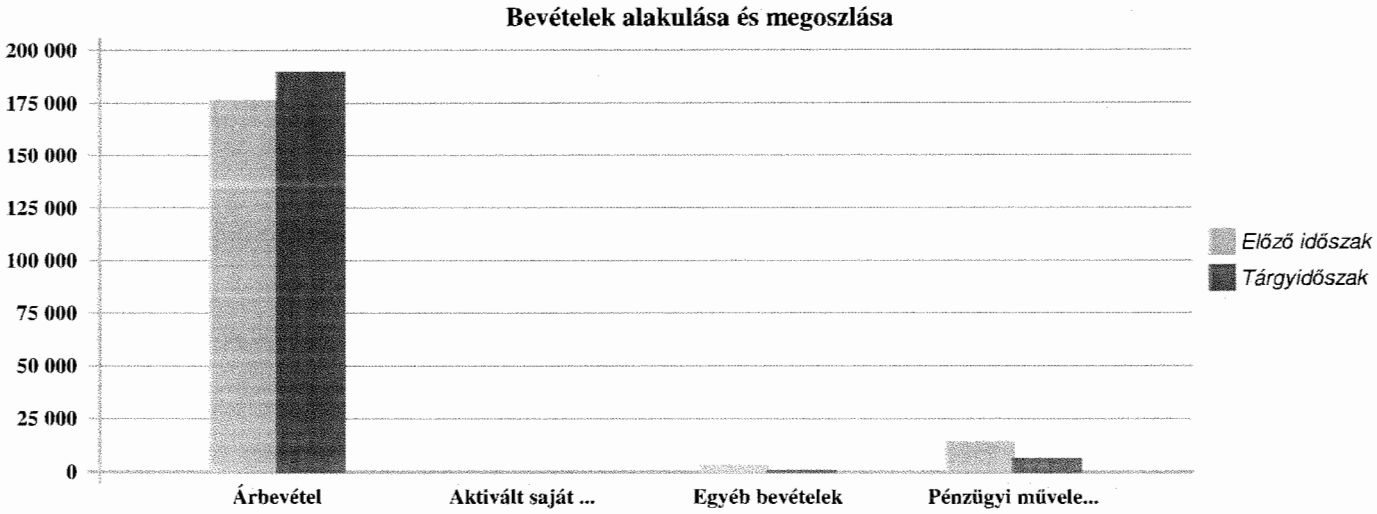
5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYÍINFO NONPROFIT KFT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	175 857	91.4	189 178	96.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	2 656	1.4	402	0.2
Pénzügyi műveletek bevételei	13 778	7.2	5 829	3.0
Bevételek összesen	**192 291**	**100.0**	**195 409**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	189 178

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

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 829

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

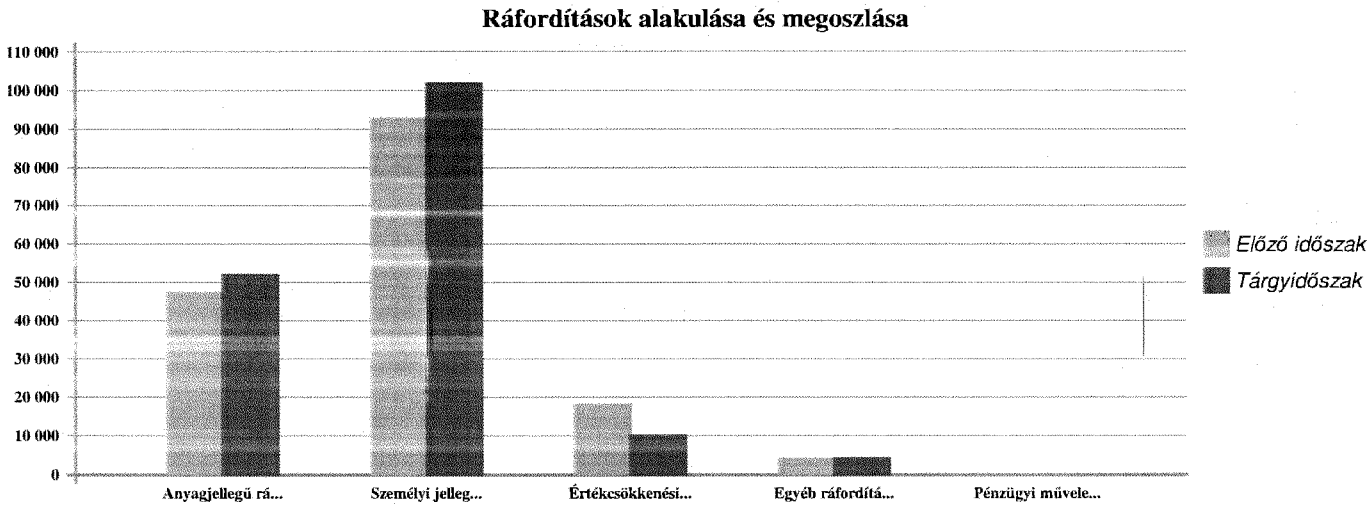
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A NYÍINFO 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	47 143	29.2	51 880	31.0
Személyi jellegű ráfordítások	92 675	57.3	101 538	60.6
Értékcsökkenési leírás	17 908	11.1	9 944	5.9
Egyéb ráfordítások	3 915	2.4	4 149	2.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**161 641**	**100.0**	**167 511**	**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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	8 838
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 672
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 370

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	85 486
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 961
12. Bérjárulékok	11 091

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.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a NYÍINFO 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: 885000 Ft+ÁFA/év.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	0
Összesen:	**8**

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 NYÍINFO 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. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a NYÍINFO NONPROFIT KFT. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel 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. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2024. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 256 224 E Ft, az adózott eredmény 25 134 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 2024. 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.

001443

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, 2025. április 14.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

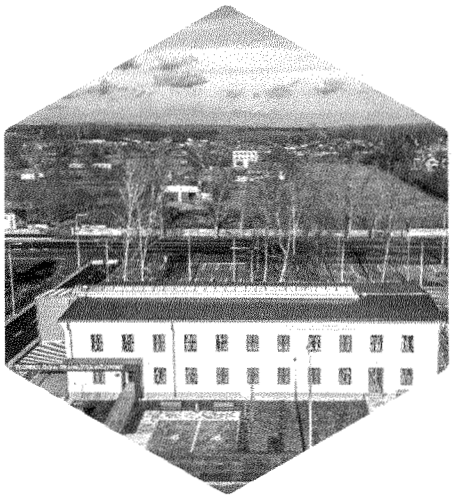
Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

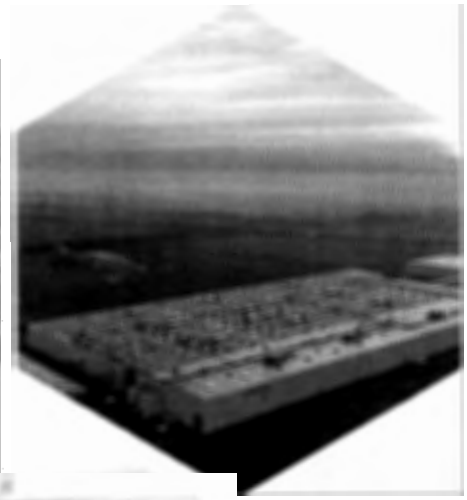
Felhasználói korlátozás

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.

001445

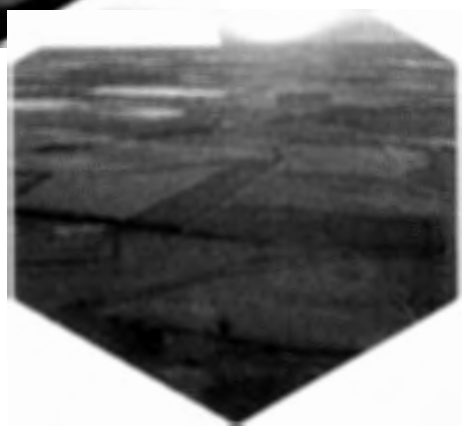








Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.



2024. évi beszámoló

001446

Készítette:

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14. Cégj.sz.: 15-09-064082 Adószám: 11493518-2-15 Bsz.: 11744003-20625739-00000000

Ákli András

ügyvezető

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Előterjesztő:

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14. Cégj.sz.: 15-09-064082 Adószám: 11493518-2-15 Bsz.: 11744003-20625739-00000000

Ákli András

ügyvezető

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2025. számú határozata

001447

Tartalom

1. Általános céginformációk 4
2. Vezetői összefoglaló 5
3. A Társaság tevékenységnek bemutatása 7
4. Humánerőforrás-menedzsment 7
5. Beszámoló módszere 8
6. Bevételi források alakulása 9
6.1 Bevételek alakulása 9
6.2 Egyéb bevételek 9
6.3 Pénzügyi műveletek bevételei 9
7. Költségek – ráfordítások alakulása 10
7.1 Anyagköltség 10
7.2 Az igénybe vett szolgáltatások 10
7.3 Egyéb szolgáltatások 12
7.4 Személyi jellegű ráfordítások 12
7.5 Értékcsökkenési leírás 13
7.6 Közvetített szolgáltatások 13
7.7 Egyéb ráfordítások 13
7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai 13
8. Az eredmény alakulása 13
9. Mérlegadatok változása, alakulása 13
I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény 15
II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása 17
III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása 19
IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 22
V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 25
VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 28
VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés 46
VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 59

001448

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
A cég főtevékenysége	7020'25 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
A cég tevékenysége	6812'25 Ingatlanfejlesztés 3514'25 Villamosenergia-elosztás 6832'25 Egyéb ingatlanügynöki,-kezelési szolgáltatás 4221'25 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése 4222'25 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése 4291'25 Vízi létesítmény építése 4311'25 Bontás 4312'25 Építési terület előkészítése 4313'25 Talajmintavétel, próbafúrás 5811'25 Könyvkiadás 5819'25 Egyéb kiadói tevékenység 6210'25 Számítógépes programozás 6290'25 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás 7330'25 PR-tevékenység 7112'25 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás 7311'25 Reklámügynöki tevékenység 7312'25 Médiareklám 7320'25 Piac-, közvélemény-kutatás 7810'25 Munkaközvetítés 6811'25 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Honlap	www.nyirinvest.hu
E-mail	nyip@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Ákli András Bartók Dávid
FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Dr. Pápai László
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

001449

2. Vezetői összefoglaló

Az elmúlt években Nyíregyháza befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el. Többek között Magyarország Kormánya által nyújtott támogatásnak köszönhetően közel 200 Milliárd Ft forrás került megítélésre a 640 hektáros ipari parki bővítési terület fejlesztésére, amely magában foglalja a közműinfrastruktúrát is. 2024. évben a potenciális iparterületek mérete további, megközelítőleg 176 ha, tartalékterülettel bővültek.

Nyíregyháza Város gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó feladatainak ellátása 2024. áprilisától kezdődően egy átstrukturált keretrendszerben valósult meg. A gazdaságfejlesztés keretében egyrészt beszélhetünk befektetés-ösztönzésről, mely terület olyan cégekkel foglalkozik, akik még nincsenek jelen városunkban, azonban potenciális befektetési helyszínként vizsgálják azt. Másrészt beszélhetünk vállalkozás-fejlesztésről, támogatásról, melynek részeként a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek támogatását értjük, elsősorban a KKV szektort, de természetesen nem kizárva a multinacionális cégeket sem.

Társaságunk által végzett feladatok részben kapcsolódnak a befektetés-ösztönzési folyamatokhoz is, így 2024. áprilisában szolgáltatási szerződés keretében támogatta ezen folyamatokat a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.-nél.

Társaságunk 2024. évben egy beszállítói adatbázis létrehozásának alapjain is dolgozott, mely során elemzésre kerültek a nyíregyházi kis- és középvállalkozások pénzügyi és nem pénzügyi szempontok figyelembevételével. A Társaságunk ezen elemzések eredményeit felhasználva az év folyamán kiemelt figyelmet fordított a kapcsolatok erősítésére a szóban forgó vállalkozásokkal. Az interjúk keretében az egyes vállalkozások részletes információkat osztottak meg a toborzás és logisztika területén alkalmazott gyakorlataikról, továbbá betekintést engedtek jövőbeli fejlesztési irányvonalaikba és terveikbe. A tevékenységet folytatva és tovább erősítve megismerhető a helyi vállalkozások állapota, kihívásai és tervei. Az így szerzett információk segítségével a városfejlesztés a megismert igények mentén, még pontosabb módon szolgálhatják a helyi foglalkoztatás jelentős részét alkotó helyi KKV-k szektort.

Nyíregyháza iránt beruházási szempontból is érdeklődő nagyvállalkozásokat segíti a helyi lakásállomány, az elérhető irodaházak és csarnokok adatbázisa abban, hogy döntés hozzanak és városunkat válasszák fejlesztéseik helyszínéül.

Sok esetben érkezik olyan kérés egy-egy nagybefektető részéről, hogy megismerjék a helyi szálláshelyeket, éttermeket és rekreációs lehetőségeket is. Társaságunk ezzel kapcsolatban is több

kutatást végzett és végez annak érdekében, hogy Nyíregyháza ilyen szemszögből is bemutatásra kerüljön.

Ebben az évben is felelős volt a Társaságunk a Technológiai Transzfer Központ működtetéséért, mely teljes kihasználtsággal működik. A bérlők igényeit kielégítendő, az épület egyes funkciói és a rendelkezésre álló helyiségek felosztása is módosításra került, valamint további fejlesztések megvalósítása is a tervek között szerepel.

Az épület üzemeltetése és bérbe adása hozzá járul egy a városban kevésbé ismert, úgynevezett Shared Service Center (SSC) működtetéséhez, hiszen az Ipari Parkban gyáregységet is üzemeltető Wittur Hungária Kft. az épület emeleti szintjén körülbelül 40 emberrel végez ilyen típusú tevékenységet.

2024 évben három nemzetiközi pályázatban vállalt feladatot a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

Az első ilyen pályázat a PopUp Urban Spaces projekt, melynek célja, hogy megoldást keressen a funkcionális városi területeknek az autós közlekedés-orientált közlekedésből eredő problémáira. Ezzel a projekttel kapcsolatban is több egyeztetésen és az egyes partnertalálkozókon is aktívan részt vállalt Cégünk. Elkészült a pilot akció terv és a kommunikációs terv is. Szeptember 14.-én és 21.-én beszerelésre kerültek az utasszámláló érzékelők, így a pilot akció elindult.

A második az URBACT C4TALENT projekt, ami 2023-ban indult és városunk, mint vezető partner vesz részt a pályázatban. A projekt küldetése, hogy jelentős előrelépést tegyen az „agyelszívás" jelensége és a tehetséges munkaerő elvándorlása elleni küzdelemben. Társaságunk aktívan részt vett az egyeztetéseken és az egyes partnertalálkozón a várost képviselte. Az év elején részt vett a város projektjelentésének, valamint vezető partner lévén a hálózatszintű éves jelentésnek az elkészítésében. A helyi projekttalálkozókon és több webináriumon is részt vállalt Cégünk. Társaságunk a projekt vezető szakértőjének is támogatást nyújtott a partnerek által elvégzendő feladatok koordinálásában.

A harmadik pedig Citywalk 2.0 projekt, ami 2024 évben indult és célja, hogy szakmai tudást biztosítson a partnerek számára ahhoz, hogy a városok áttérjenek az energiaigényes autóalapú mobilitásról a mobilitás aktív formáira (gyaloglásra, kerékpározásra) és a közösségi közlekedésre. Ebben az évben projekt alap dokumentumainak elkészítése volt a fő cél. Többek között a féléves jelentés összeállítása és feltöltése a JEMS platformon keresztül, a személyes egyeztetéseken való részvétel, az alapdokumentumok összeállítása, adatgyűjtés és fordítási feladatok esetén nyújtott Társaságunk támogatást, ezzel is segítve a projekt előre haladását.

001451

3. A Társaság tevékenységnek bemutatása

Vállalkozásfejlesztési feladataink ellátása keretében a Nyíregyházára települt cégek, illetve az itt lévő cégek fejlesztéseit támogatjuk. Kiemelt figyelmet szükséges fordítani a helyi vállalkozások segítésére, ezért Társaságunk folyamatosan figyeli az aktuális pályázat kiírásokat, ezekről tájékoztatást küld a nyíregyházi kis - és középvállalkozások, illetve nagyvállalatok részére. Az elmúlt években kialakított aktív kapcsolat eredményeként a vállalkozások egyre inkább gyakrabban keresték fel cégünket jövőbeni fejlesztéseikre 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. Ezen kívül felkeressük az egyes helyi cégeket és interjú alkalmak keretében felmérjük az őket érintő akadályokat és megismerjük jövőbeli terveiket. Ezáltal olyan információkhoz juthatunk, amelyek segíthetnek a város egyes jövőbeli fejlesztési irányainak meghatározásában, valamint szorosabb és közvetlenebb kapcsolat alakul ki az üzleti és a közigazgatási szférák között.

Cégünk 2024 évben három nemzetközi pályázatban volt felelős adminisztrációs és menedzsment feladatokért. A projektek keretében több online és offline találkozón és megbeszélésen is részt vettünk, képviseltük Nyíregyházát és sokrétű feladatok elvégzésén keresztül segítettük a projekt előre haladását, szorosan együttműködve a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatának releváns osztályaival.

Cégünk végzi a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetését, amelyről elmondható, hogy közel 100%-os kihasználtsággal működik, s az irodák bérbeadása jelentős mértékben hozzájárul az épület fenntartási költségeihez. Jelenleg az emeleten lévő minden iroda, tárgyaló kiadásra került bérlőknek. A földszinten lévő irodák nagyobb része szintén kiadásra került, így társaságunk csak pár helyiséget használ kizárólagosan. Az épület földszinti konferenciaterem helyisége kerülhet bérbeadásra eseti jelleggel, mivel ebben a teremben kerülnek megrendezésre a tervezői és kivitelezői megbeszélések, valamint az egyes befektetői látogatások és tárgyalások is.

4. Humánerőforrás-menedzsment

Az év kezdetén a 2020. január 01-től kinevezett ügyvezető látja el teljes munkaidőben a szervezet vezetésével összefüggő feladatokat.

2024. március 31-ig az alábbi munkakörökben végezték az alkalmazottak a munkájukat:

- 1 fő irodavezető, aki a cég napi szintű adminisztratív ügyeit, valamint a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat végzi

- 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, aki a Nyíregyházi Városi Tőkealappal összefüggő feladatok koordinálását végzi (közreműködő szervezet), valamint a helyi cégekkel történő kapcsolattartásban és egyéb feladatokban vesz részt
- 1 fő műszaki végzettséggel rendelkező projektmenedzser, aki az ipari park fejlesztésével kapcsolatos feladatokat látja el.
- 3 fő projektasszisztens, 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 projektasszisztens, aki a hazai és nemzetközi projektekkel összefüggő feladatokat látja el, mint például beszámolók és elszámolások készítése, kapcsolattartás az ellenőrző hatósággal/partner szervezetekkel, valamint minden egyéb projektasszisztensi tevékenység ellátása

2024.04.01-től egy átszervezett személyzeti struktúrában az alábbi munkakörökben látták el feladataikat a Társaság munkavállalói:

- 1 fő projektasszisztens, aki a hazai és nemzetközi projektekkel összefüggő feladatokat látja el, mint például beszámolók és elszámolások készítése, kapcsolattartás az ellenőrző hatósággal/partner szervezetekkel, valamint minden egyéb projektasszisztensi tevékenység ellátása.
- 1 fő vállalkozásfejlesztési projektasszisztens

A fenti változáson kívül 2024.04.15. napjától két ügyvezető került kinevezésre önálló jogkörrel a Társaság élére. Ezen személyi és strukturális változások hatással voltak az ezen évre tervezett költségeink alakulására is.

5. Beszámoló módszere

A 2024. évi beszámoló adatait a Társaság 2024. évre elfogadott üzleti tervében szereplő terv adatokhoz viszonyítjuk.

A Társaság bevételeit és ráfordításait a 2024. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

001453

6. Bevételi források alakulása

6.1 Bevételek alakulása

Értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

A Társaság bevételi forrása nagyrészt - a Nyíregyháza MJV Önkormányzat döntése alapján - a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft (szintén 100%-ban Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság) **működési – üzemeltetési, szolgáltatási hozzájárulásából származott.** Ez a bevétel fedezte a Társaság alap működési feladatainak ellátását. A 2024. évi üzemeltetési hozzájárulás összege bruttó 67.945 ezer Ft, nettó 53.500 ezer Ft.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal kötött, **pályázati feladatok** elvégzéséből származó bevételünk bruttó 18.240 ezer Ft, nettó 14.362 ezer Ft.

A **Bérleti díjból származó bevételünk** bruttó 25.347 ezer Ft, nettó 19.958 ezer Ft.

Az értékesítésből származó nettó árbevételünk összesen 87.820 ezer Ft-ban realizálódott, a tervezett 82.967 ezer Ft-tal szemben, ami 105,85 %-os túlteljesítést mutat.

A bevételi többlet a pályázati feladatok elvégzéséből ered, mivel az üzleti terv készítését követően került sor a CITY WALK 2.0 projekt koordinátori feladatainak ellátásáról szóló megbízási szerződés megkötésére.

6.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevétellel nem számoltunk az üzleti terv készítése során, de egy kapott kötbérkedvezmény és egy biztosító általi kárrendezés miatt 222 ezer Ft bevételünk keletkezett. ezen a jogcímen.

6.3 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeit nem terveztünk a 2024.évre, erre a jogcímre 628 ezer Ft realizálódott az év végi devizakészletek átértékeléséből.

A Társaság bevételeit összesen 82.967 ezer Ft összegben tervezte, mely 88.670 ezer Ft összegben realizálódott, 106,87%-os túlteljesítéssel. A 2024. évben is igyekeztünk a költségeinket a lehető legalacsonyabb szinten tartani, bevételeinket pedig a lehetőségekhez képest a legmagasabb szinten realizálni.

7. Költségek – ráfordítások alakulása

7.1 Anyagköltség

***Üzemanyag* költség** soron 460 ezer Ft kiadással terveztünk, ami a Társaság tulajdonában álló 2 db személygépkocsi (Dacia Duster és Skoda Octavia) üzemeltetéséhez egy fél éves időtartamra szükséges, mivel tervben volt mindkét gépjármű üzemeltetésre való átadása a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. részére. Terveinkkel ellentétben csak az egyik gépjármű átadása valósult meg, 2024. II. félévtől a Dacia Duster terepjárót üzemeltetési szerződés keretén belül a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. üzemelteti. A 2024. évben így a tervezettől több 1.363 ezer Ft összegű üzemanyagot vásároltunk. A tervezett szinthez képest ez 296,3 %-os túlteljesítést mutat.

Az irodaszerekre tervezett 80 ezer Ft értékhez képest 108 ezer Ft-ot költöttünk. Erre az évre tervezett irodaszer és egyéb nyomtatvány (névjegykártya) beszerzésre került.

Az egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 183 ezer Ft-ot terveztünk, mely 254 ezer Ft összegben teljesült. Beszerzésre került többek között 2 db szén-dioxiddal oltó készülék, melynek költségét ezen a soron számoltuk el.

Az épület üzemeltetéséből adódó tervezett **közüzemi díjak** esetén: *víz- és csatornadíjra* a tervezett 492 ezer Ft összegből 610 ezer Ft-ot költöttünk el, mivel a víz – és csatornadíjat az idei évben háromszorosára emelték.

Áramfogyasztásra 8.300 ezer Ft-ot terveztünk, ezzel szemben 7.935 ezer Ft összegű költséget számoltunk el, ami annak köszönhető, hogy sikerült kedvező szerződést kötni az energiafogyasztással kapcsolatban, valamint energiatakarékos intézkedések is bevezetésre kerültek a Társaságnál.

A **tisztítószerekre** 840 ezer Ft volt betervezve, mivel a tervezésnél számoltunk a bérlők számának növekedésével és az inflációval. Végül a takarékos gazdálkodásunk eredményeképp sikerült megtakarítást elérni ezen a soron is, a teljesítés 630 ezer Ft, mely a tervezetthez képest 75%-os teljesítést jelent.

***Az anyagköltségre** tervezett 10 355 ezer Ft összeg helyett 10.900 ezer Ft került teljesítésre, mely 105,26%-os túlteljesítést mutat, és legfőképp az üzemanyag költség kiadási sorhoz kötődik.*

7.2 Az igénybe vett szolgáltatások

Az általunk üzemeltetett TTK épületének tervezett **távfelügyeleti díja** 2.829 ezer Ft, elszámolt távfelügyeleti díj 2.642 ezer Ft.

Bérleti díjakra 520 ezer Ft-ot terveztünk. Ezen a soron számoltuk el a vásárolt Novitax program bérleti díját, Dropbox Business Stand Plan 4 felhasználós license-t, és a vállalkozás tulajdonában lévő egyik

001455

személygépkocsi téli-nyári abroncsai tárolása után a kerék hotel összegét. Év végéig a teljesítés 540 ezer Ft összegben, 103,85 %-os szinten került megvalósulásra.

A hirdetés, reklám költség soron a tervezett hirdetési anyagok értéke 0 ezer Ft. Elszámolt összege 8 ezer Ft. Ez az összeg az egyik állásportálon megjelent hirdetés költsége.

Posta, telefon, internet költség soron a levelezéseinkre költött postaköltség, a dolgozók telefonköltségének, valamint az épület internet előfizetésének összege került megtervezésre 1 028 ezer Ft-os értékkel. Év végéig összesen 554 ezer Ft került elszámolásra, így a tervezetthez képest jelentős megtakarítást értünk el. A Társaság a meglévő előfizetési szerződés összegére jelentős kötbérkedvezményt kapott, így megtakarítás tudtunk elérni.

Külföldi, Belföldi kiküldetés jogcímen a dolgozók hivatalos, belföldi kiküldetéseinek fedezetét terveztük 1 000 ezer Ft értékben. Az elszámolt összeg 192 ezer Ft.

TTK épület takarításra 6.052 ezer Ft költséggel terveztünk, melyből 6.031 ezer Ft valósult meg. A havi általános épülettakarítást, illetve a hulladék elszállítást számoljuk el itt.

Számviteli és könyvvizsgálói díjakra a Társaság könyvvizsgálói díjának összegét állítottuk be 375 ezer Ft-os értékben tervezéskor, mivel a szerződés meghosszabbításra került az elszámolt összege 900 ezer Ft.

Javítás, karbantartás jogcímén a TTK épületével kapcsolatban felmerülő karbantartási költségek kerültek megtervezésre 1.935 ezer Ft összeggel. Az év végi teljesítés összege 2.853 ezer Ft, mely 147,44%-os túlteljesítés. A tervhez képest többet kellett költenünk épületgépészeti, felvonó karbantartásra, tűzjelző rendszerkarbantartásra, biztonsági világítás időszakos karbantartásra, valamint gépjármű szervíz költségére. A magas teljesítés további oka, hogy a gépjárművek karbantartása során feltártak olyan műszaki problémákat, melyek javítása előre nem tervezhető kiadást jelentettek.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás jogcímén összesen 7.530 ezer Ft került betervezésre, a 2024. évben 5.386 ezer Ft-ot, a tervezett összeg 71,53%-át költöttük el. A társaság működéséhez szükséges www.nyirinvest.com, nyiregyhaziiparipark.hu Domain név fenntartás, darázs és rágcsálóirtás, mobilparkolás, tűzjelző jelzésfogadás díját, versenyeztetési eljárás (villamos energia beszerzésével kapcsolatban) összegét tartalmazza.

A dolgozók belső továbbképzését célzó **oktatások** szervezésére a tervezett 12 ezer Ft helyett 32 ezer Ft-ot költöttünk el oktatásra, ami a munkavállalók tűz- és munkavédelmi oktatását tartalmazta.

*A **foglalkoztatáshoz kapcsolódó** kötelező orvosi vizsgálat díjára* tervezett 18 ezer Ft helyett 30 ezer Ft került felhasználásra.

Ügyvédi munkadíj soron, a Társaság alapító okiratának módosításával vagy egyéb jogi szolgáltatással kapcsolatos kiadást nem terveztünk és nem is jelentkezett költség ezen a jogcímen.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke összesen a 2024. évi tervben szereplő 21.300 ezer Ft érték helyett, 19.168 ezer Ft összértékkel 89,99 %-os mértékben teljesült.

7.3 Egyéb szolgáltatások

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a 2024. évi banki szolgáltatások tervezett fedezete és az esetleges hatósági díjak összege. A tervezett összeg 1.247 ezer Ft helyett 1.400 ezer Ft került teljesítésre, 112,27%-os túlteljesítéssel, az alábbiak szerint

- **Bankköltség és számlavezetési díj** 740 ezer Ft év végéig.
- A **biztosítási díj** 617 ezer Ft összegben került elszámolásra, ami tartalmazza a vezető tisztségviselő felelősségbiztosítását, a saját tulajdonú személygépkocsi CASCO és KGFB díját, valamint a vállalkozói vagyonbiztosítás összegét.
- **Hatósági díjként** elszámolásra került 43 ezer Ft.

7.4 Személyi jellegű ráfordítások

A Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 2024. I. negyedévre az ügyvezető és 7 fő alkalmazott munkabére, majd figyelemmel a tervezett átszervezésre 2024. április 01-től 1 ügyvezető és 3 fő alkalmazott munkabére, jutalom, prémium összege, cafetéria és bérjárulékok összege került az üzleti tervbe.

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 37 995 ezer Ft., év végéig 38.639 ezer Ft került kifizetésre, mely 101,69%-os teljesítést, 644 ezer Ft többletkifizetést jelent. A dolgozók részére a 16 %-os béremelés megvalósult, egy havi jutalom is kifizetésre került, valamint a cafetéria keretén belül SZÉP Kártyára történő kifizetés is történt, személyenként 300 ezer Ft összegben.

Reprezentációra összesen 300 ezer Ft került betervezésre, mely elsősorban a városba érkező befektetői látogatások valamennyi reprezentációs költségét tartalmazza, úgymint ajándékok, ebéd és vacsoraköltségek, esetleges terembérlés. 924 ezer Ft került elszámolásra ezen a költségsoron.

7.5 Értékcsökkenési leírás

7.070 ezer Ft-os értékkel terveztük a**z értékcsökkenési leírást**, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök és a terveink szerint beszerzésre kerülő új eszközök amortizációját hivatott fedezni a 2024-as évre, egy 70 ezer Ft-os **kisértékű tárgyieszköz beszerzési értékkel** is számolva.

Az elszámolt **amortizáció** összesen 7.097 ezer Ft, ami 100,38 %-os teljesítést jelent.

7.6 Közvetített szolgáltatások

Közvetített szolgálatások költségsoron kerültek elszámolásra a telefon szolgálatással kapcsolatos tovább számlázott összegek 632 ezer Ft értékben.

7.7 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között az iparűzési adó és egyéb adók összegét terveztük 2.000 ezer Ft-os értékben. Az elszámolt összeg 2.143 ezer Ft. Ezen a soron 107,15 %-os teljesítés látható.

7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk ilyen ráfordítással viszont, a Dropbox program külföldről történő beszerzése miatti árfolyam-különbözet itt került elszámolásra 4 ezer Ft összegben.

8. Az eredmény alakulása

Az elfogadott üzleti tervünkben az adózás előtti eredményt 3.000 ezer Ft nyereséggel számoltuk, ezzel szemben az év végi adózás előtti eredményünk 8.687 ezer Ft.

A 2024 évben elért eredmény elérését a szigorú költségtakarékosság és megfontolt gazdálkodás biztosította. A Társaság előző évekhez hasonlóan mindent megtett azért, hogy a lehető legköltségtakarékosabban lássa el vállalat feladatait. Az adózott eredmény 7.907 ezer Ft lett a 780 ezer Ft társasági adó elszámolása után.

9. Mérlegadatok változása, alakulása

A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 5.185 ezer Ft-tal csökkent.
A Társaság 1.840 ezer Ft-ot fordított beruházásra, melynek keretében beszerzésre került 1 db elektromos széf zárszerkezettel, 1 db notebook, 1 db telefonkészülék, átalakításra kerültek továbbá a TTK épület földszinti irodái, valamint megvalósult a felvonó akkumulátor cseréje.

A követelések 36.005 ezer Ft-os záró állománya a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé megfizetett iparűzési adó előleg összegéből és az év végén kibocsátott számlák alapján keletkezett vevői követelésekből származik.

A pénzeszközök értéke 59.758 ezer Ft-ról, 73.132 ezer Ft-ra nőtt a.

A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 11 000 ezer Ft, a tőketartalék összege szintén változatlanul 228 282 ezer Ft. A mínusz eredménytartalék összege csökkent, a tavalyi– 25 517 ezer Ft-os értékről 2.828 ezer Ft-ot képvisel a saját tőkén belül.

Az adózott eredmény a tervezett 3.000 ezer Ft-nál magasabb, 7.907 ezer Ft. A Társaság 2023. évi adózott eredménye 28.345 ezer Ft volt, mely 2024. évben alacsonyabb 7.907 ezer Ft, de az elfogadott tervhez képest magasabb.

A kötelezettségek között rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezünk, adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva 13.942 ezer Ft-os értékben.

Az eszközök-források értéke 266 313 ezer Ft értékről 32 ezer Ft-tal 266.339 ezer Ft-os értékre nőtt.

Közbeszerzési eljárásunk nem volt a beszámolás időszakában.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, 2024. évi gazdasági beszámolónk elfogadására!

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Tisztelettel:

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tavaszvári út 14.
Cégj.sz.: 15-09-084092
Adószám: 11435[illegible]-2-15
Bankszámlaszám: 11744003-20[illegible]739-00000000

Ákli András

ügyvezető

001459

I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény

001460

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2024. terv (eFt)	2024.12.31.tény	2024. évi tény/2024. évi terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	82 967	87 820	105,85%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	222	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32 902	32 100	97,56%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 996	38 639	101,69%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 070	7 097	100,38%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 000	2 143	107,15%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 000**	**8 063**	**268,77%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0		0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	628	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	624	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**3 000**	**8 687**	**289,57%**

II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása

001462

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	2024. évi tény/2024 évi terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**82 967**	**87 820**	**105,85%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	0	0	**0,00 %**
Szolgáltatás eladásából származó bevétel	53 500	53 500	**100,00%**
Pályázati feladatok végzése	9 180	14 362	**156,45%**
Nyíregyházi Déli Ipari Park költségátterhelés	0	0	**0,00 %**
Bérleti díjból származó bevételek	20 287	19 958	**98,38%**
Nyíregyháza Városi Tőkealap	0	0	**0,00 %**
EGYÉB BEVÉTELEK - Káreseménnyel kapcsolatos	**0**	**222**	**0,00 %**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**628**	**0,00 %**
Kamatbevételek	0	0	**0,00 %**
Bevételek összesen	**82 967**	**88 670**	**106,87%**

001463

III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása

001464

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. 12.31. tény (eFt)	2024.12.31. tény/2024. évi terv %	Időarányos többlet/alul teljesítés (Ft-ban)
Anyagköltség	**10 355**	**10 900**	**105,26%**	**545**
Üzemanyag költség	460	1 363	**296,30%**	903
Irodaszerek	80	108	**135,00%**	28
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	183	254	**138,80%**	71
Víz és csatornadíj	492	610	**123,98%**	118
Áramdíj	8 300	7 935	**95,60%**	-365
Tisztítószerek	840	630	**75,00%**	-210
Igénybe vett szolgáltatások	**21 300**	**19 168**	**89,99%**	**-2 132**
Távfelügyelet-portaszolgálatTTK	2 829	2 642	**93,39%**	-187
Bérleti díj	520	540	**103,85%**	20
Hirdetés, reklám költség	0	8	**0,00%**	8
Posta, telefon, internet költség	1 028	554	**53,89%**	-474
Belföldi kiküldetés	1 000	192	**19,20%**	-808
TTK épület takarítás	6 052	6 031	**99,65%**	-21
Számviteli, könyvvizsgálói díj	375	900	**240,00%**	525
javítás,karbantartás	1 935	2 853	**147,44%**	918
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7 530	5 386	**71,53%**	-2 144
Oktatás, továbbképzés	12	32	**266,67%**	20
Foglalkozás eü. Szolg.	18	30	**166,67%**	12
Ügyvédi munkadíj	0	0	**0,00%**	0
Egyéb szolgáltatások	**1 247**	**1 400**	**112,27%**	**153**
Bankköltség	1 000	740	**74,00%**	-260
Biztosítási díj	167	617	**369,46%**	450
Hatósági díjak	80	43	**53,75%**	-37

001465

Személyi jellegű ráfordítások	**37 995**	**38 639**	**101,69%**	**644**
Alapbérek	26 654	25 408	**95,33%**	-1 246
Jutalom	1 362	480	**35,24%**	-882
Megbízási díjak	3 247	3 729	**114,84%**	482
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	74	378	**510,81%**	304
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	800	1 920	**240,00%**	1 120
Cafetéria	900	760	**84,44%**	-140
Üzleti ajándékozás	0	0	**0,00%**	0
Reprezentáció	300	924	**308,00%**	624
Gépkocsi, külföldi költségtérítés	228	319	**139,91%**	91
Betegszabadság /táppénz hozzájárulás	0	500	**0,00%**	500
Bérjárulék	4 430	4 221	**95,28%**	-209
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**7 070**	**7 097**	**100,38%**	**27**
Terv szerinti értékcsökkenés	7 000	6 663	**95,19%**	-337
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	70	434	**620,00%**	364
ELÁBÉ	**0**	**632**	**0,00%**	**632**
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	**0,00%**	0
Közvetített szolgáltatások	0	632	**0,00%**	632
Egyéb ráfordítások	**2 000**	**2 143**	**107,15%**	**143**
Adójellegű egyéb ráfordítások	2 000	2 143	**107,15%**	143
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	4	**0,00%**	4
Ráfordítások összesen	**79 967**	**79 983**	**100,02%**	**16**

001466

IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

001467

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Cégj.sz.: 15-09-064082
Adószám: 11493518-2-15
Bsz.: 11744003-20625739-00000000

P.h.

001468

[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**157 421**	**0**	**152 236**
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	157 421	0	152 236
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**104 255**	**0**	**109 137**
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	44 497	0	36 005
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	59 758	0	73 132
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**4 637**	**0**	**4 966**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**266 313**	**0**	**266 339**
D.	**Saját tőke**	**242 110**	**0**	**250 017**
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	-25 517	0	2 828
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	28 345	0	7 907
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**20 826**	**0**	**13 942**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 826	0	13 942
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**3 377**	**0**	**2 380**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**266 313**	**0**	**266 339**

001469

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

001470

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14. Cégj.sz.: 15-09-064082 Adószám: 11493518-2-15 Bsz.: 11744003-20825738-00000000

P.H.

001471

[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	174 278	0	87 820
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	367	0	222
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	51 753	0	32 100
V.	Személyi jellegű ráfordítások	80 545	0	38 639
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 370	0	7 097
VII.	Egyéb ráfordítások	3 828	0	2 143
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**31 149**	**0**	**8 063**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	628
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	4
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-2**	**0**	**624**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**31 147**	**0**	**8 687**
X.	Adófizetési kötelezettség	2 802	0	780
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**28 345**	**0**	**7 907**

001472

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet

001473

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14. Cégjegyzékszám: 15-09-064082 Adószám: 11493518-2-15 Bkr.: 11744003-20625739-00000000

001474

[EsBo program]

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

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. Mérlegkészítés választott időpontja
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.8. Jelentős összhatás értelmezése
2.9. Devizás tételek értékelése
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.11. Értékvesztések elszámolása
2.12. Visszaírások alkalmazása
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.14. Valós értéken történő értékelés
2.15. Alapítás-átszervezés költségei
2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.17. Vásárolt készletek értékelése
2.18. Saját termelésű készletek értékelése
2.19. Készültségi fok meghatározásának módszere
2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere
2.21. Céltartalék-képzés szabályai
2.22. Leltározási szabályok
2.23. Pénzkezelési szabályok
2.24. Önköltségszámítás szabályai

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. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.3. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.4. Befektetett eszközök
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
4.5. Forgóeszközök
Készletek jelentős tételei
Követelések jelentős tételei
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei

4.6. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.7. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.8. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.9. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.10. 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

001476

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

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 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.

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: 2025.03.31.

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.

001477

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. 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.

2.9. 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 - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.19. 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 meghatározásásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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

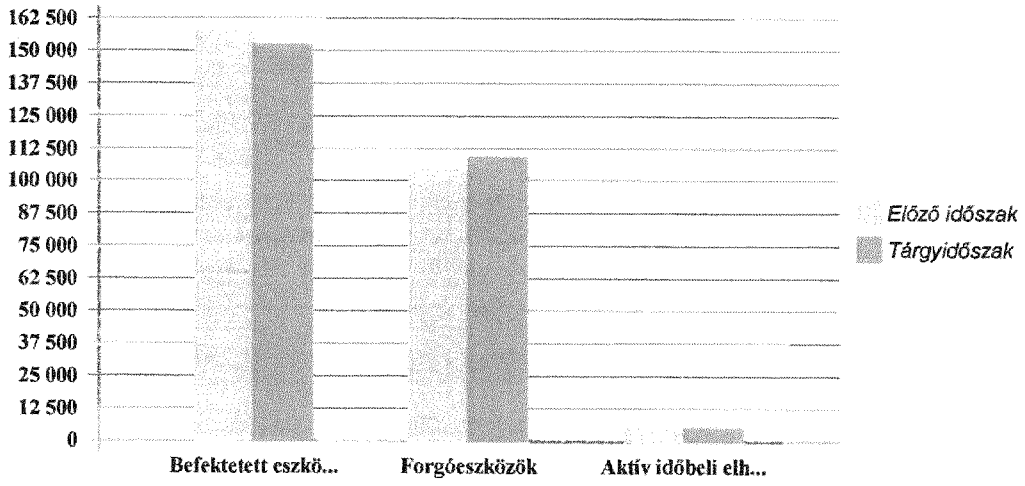
Nagyságrendi mentesítés alapján a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

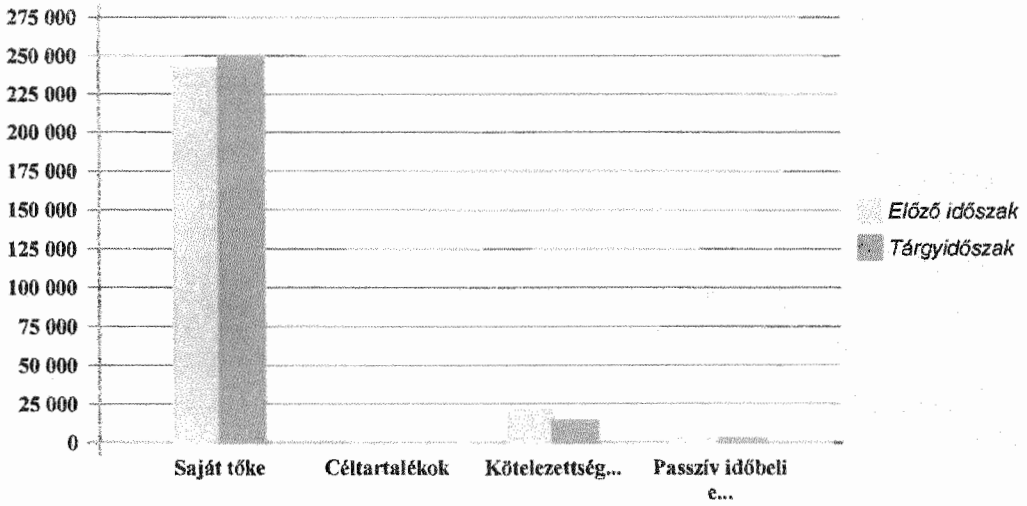
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**157 421**	**152 236**	**-5 185**	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	157 421	152 236	-5 185	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**104 255**	**109 137**	**4 882**	↗
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	44 497	36 005	-8 492	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	59 758	73 132	13 374	↗
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	4 637	4 966	329	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	266 313	266 339	26	↗
D.	**Saját tőke**	242 110	250 017	7 907	↗
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	228 282	228 282	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	-25 517	2 828	28 345	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	28 345	7 907	-20 438	↘
E.	**Céltartalékok**	0	0	0	→
F.	**Kötelezettségek**	20 826	13 942	-6 884	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 826	13 942	-6 884	↘
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	3 377	2 380	-997	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	266 313	266 339	26	↗



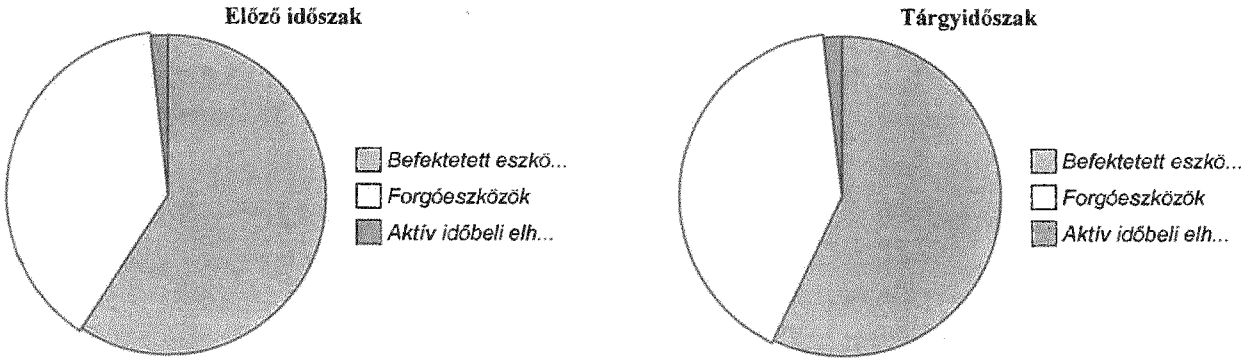


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	174 278	87 820	-49.61	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	367	222	-39.51	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	51 753	32 100	-37.97	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	80 545	38 639	-52.03	↘
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 370	7 097	-3.70	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	3 828	2 143	-44.02	↘
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**31 149**	**8 063**	**-74.11**	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	628	100.00	↑
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	4	100.00	↗
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-2**	**624**	**31 300.00**	↗
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**31 147**	**8 687**	**-72.11**	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	2 802	780	-72.16	↘
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**28 345**	**7 907**	**-72.10**	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**59.11**	**57.16**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	59.11	57.16
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**39.15**	**40.98**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	16.71	13.52
Értékpapírok	0.00	0.00

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	22.44	27.46
Aktív időbeli elhatárolások	**1.74**	**1.86**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 153.8 %-ban, a tárgyévben 164.2 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 7 907 EFt értékkel, 3.3 %-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 90.9 %, a tárgyévben 93.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 8.6 %-át, a tárgyévben 5.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 6 884 EFt értékkel, 33.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 13 374 EFt értékkel, 22.4 %-kal növekedett.

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 5.01 , a tárgyévben 7.83 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 39.1 %, a tárgyévben 41 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.01 , a tárgyévben 7.83 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 258.2 %-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 58 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 174 645 EFt, a tárgyévben

88 670 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 85 975 EFt értékkel, 49.2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 174 278 EFt, a tárgyévben 87 820 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 86 458 EFt értékkel, 49.6 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 10.6 %-át, a tárgyévben a 3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 257.7 %, a tárgyévben 71.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 11.7 %, a tárgyévben 3.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 163 Ft, a tárgyévben 90 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 162 Ft, a tárgyévben 89 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 180 Ft, a tárgyévben 52 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 352 Ft, a tárgyévben 205 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 477 EFt, a tárgyévben 240 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 28 345 EFt, a tárgyévben 7 907 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 20 438 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, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág 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	147 593
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	706
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 937

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.5. 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 táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	32 219
6. Egyéb követelések	3 786

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	3 188
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	165
2. Bankbetétek	72 967

4.6. 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	4 330
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	636

4.7. 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.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	4 323
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 013
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 606

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.10. 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	2 380

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 tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

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

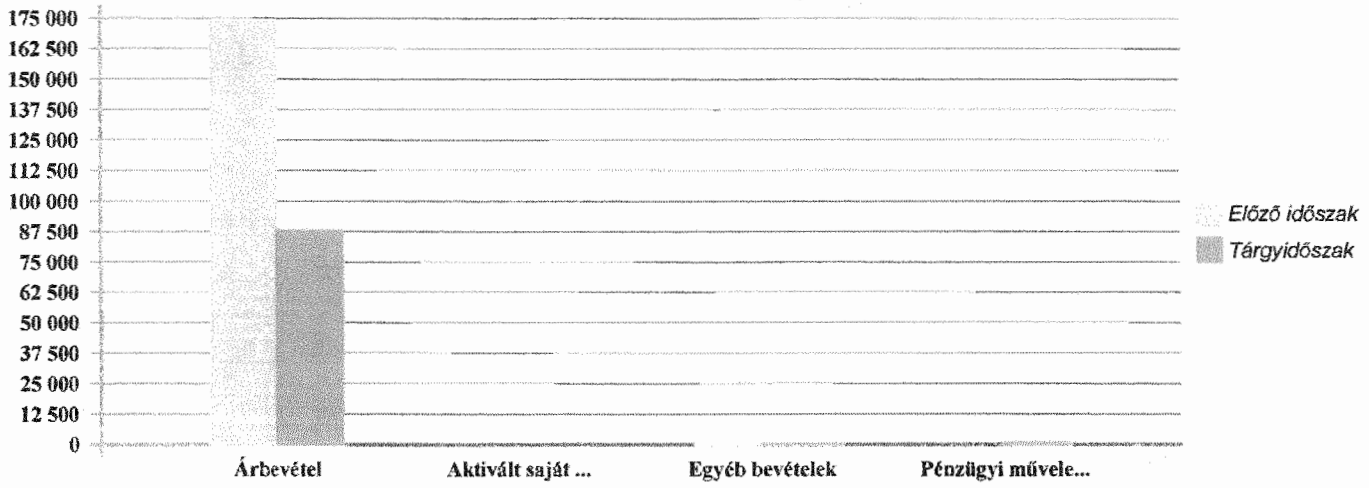
Bevételek alakulása

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 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	174 278	99.8	87 820	99.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	367	0.2	222	0.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	628	0.7
Bevételek összesen	**174 645**	**100.0**	**88 670**	**100.0**

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	87 820

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 Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

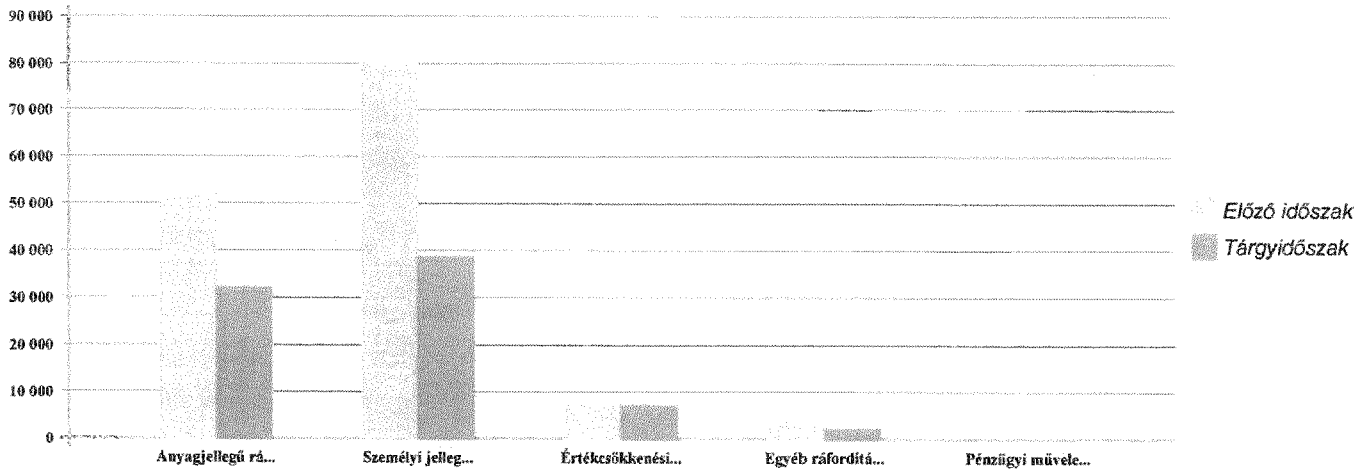
Ráfordítások alakulása

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	51 753	36.1	32 100	40.1
Személyi jellegű ráfordítások	80 545	56.1	38 639	48.3
Értékcsökkenési leírás	7 370	5.1	7 097	8.9
Egyéb ráfordítások	3 828	2.7	2 143	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	4	0.0
Ráfordítások összesen	**143 498**	**100.0**	**79 983**	**100.0**

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	10 900
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 167
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 400
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	632

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	25 888
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 530
12. Bérjárulékok	4 221

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 142

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.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság 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: 900.000 Ft+ÁFA.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	4
Fizikai	0
Összesen:	4

001490

VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés

001491

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Elemzés, értékelés

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14. Cégjegyzékszám: 15-09-064082 Adószám: 11493518-2-15 Bszt: 11744003-20625739-00000000

P.H.

001492

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.

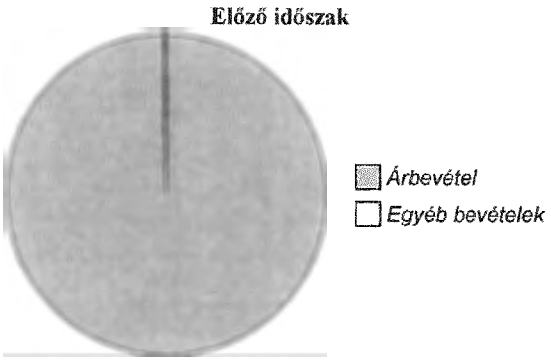
2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

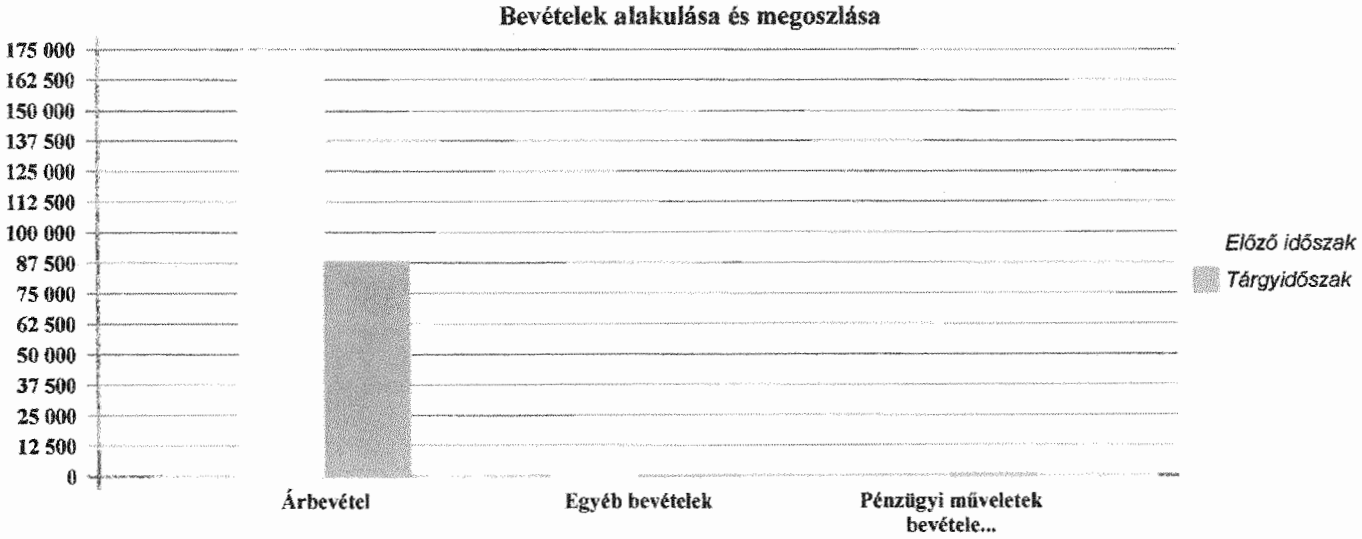
Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	174 278	99.8	87 820	99.0
Egyéb bevételek	367	0.2	222	0.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	628	0.7
Bevételek összesen	**174 645**	**100.0**	**88 670**	**100.0**





001493



2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 86 458 EFt összeggel, 49.6 %-kal csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel csökkent: az előző időszakban 477.5 EFt volt, a tárgyidőszakban 239.9 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 99.8 %-ról a tárgyidőszakban 99 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

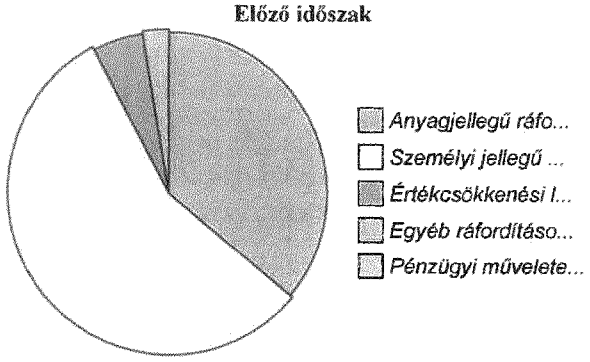
2.3. Ráfordítások összesen

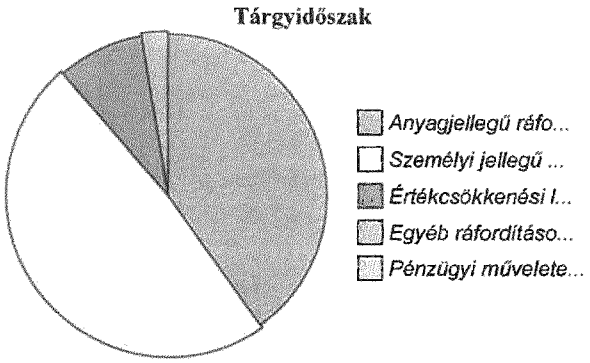
Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

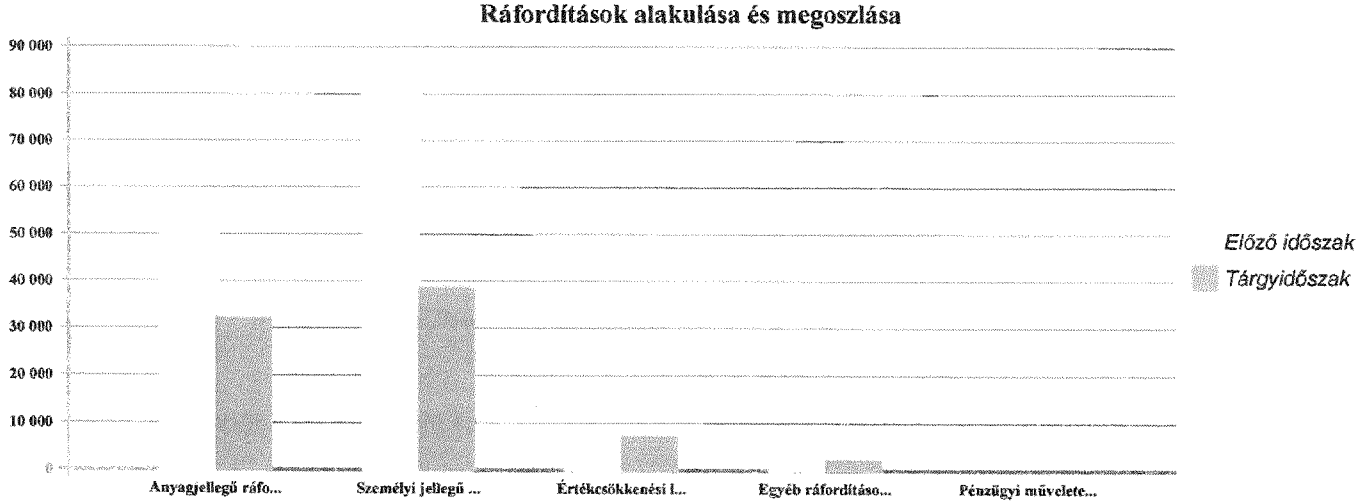
Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	51 753	36.1	32 100	40.1
Személyi jellegű ráfordítások	80 545	56.1	38 639	48.3
Értékcsökkenési leírás	7 370	5.1	7 097	8.9
Egyéb ráfordítások	3 828	2.7	2 143	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	4	0.0
Ráfordítások összesen	**143 498**	**100.0**	**79 983**	**100.0**

001494







2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 19 653 EFt értékkel, 38 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 36.1 %-ról a tárgyidőszakban 40.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 296 Ft, míg a tárgyidőszakban 362 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1 556 Ft, míg a tárgyidőszakban 1 204 Ft volt.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 41 906 EFt értékkel, 52 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 56.1 %-ról a tárgyidőszakban 48.3 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 461 Ft, míg a tárgyidőszakban 436 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség csökkent: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 220.7 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már csak 105.6 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás csökkent: az előző időszakban 6 620.1 EFt volt (havi átlagos 14 354.4 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 3 167.1 EFt (havi átlagos 7 268 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma csökkent: a létszám az előző időszakban 6 fő volt, a tárgyidőszakban 4 fő.

2.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 273 EFt értékkel, 3.7 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 5.1 %-ról a tárgyidőszakban 8.9 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 42 Ft, míg a tárgyidőszakban 80 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 21.5 év alatt kerülne leírásra.

2.7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1 685 EFt értékkel, 44 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya nem változott: mind az előző időszakban, mind a tárgyidőszakban 2.7 % volt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 22 Ft, míg a tárgyidőszakban 24 Ft egyéb ráfordítás jutott.

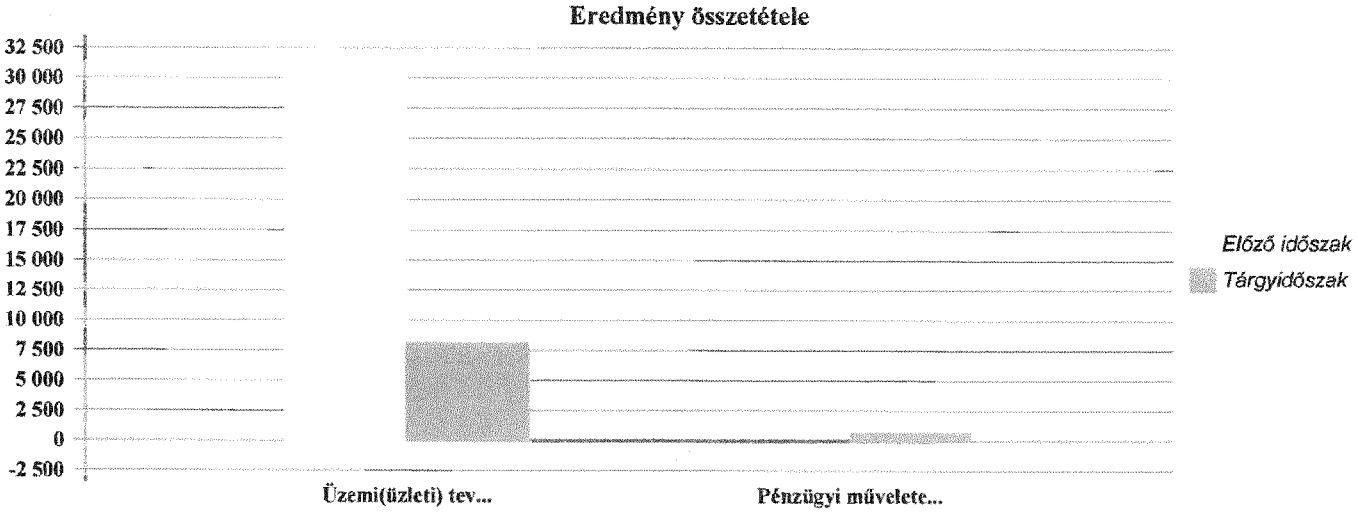
2.8. Eredmény

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	31 149	8 063
Pénzügyi műveletek eredménye	-2	624
Adózás előtti eredmény összesen	**31 147**	**8 687**

001496



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -23 086 EFt értékkel, 74.1 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 626 EFt értékkel nőtt.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -22 460 EFt értékkel, 72.1 %-kal csökkent.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA: társasági adó / KIVA: kisvállalati adó) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) nem változott: mindkét időszakban 9 % volt.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 16 Ft, míg a tárgyidőszakban 9 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 20 438 EFt értékkel, 72.1 %-kal csökkent.

2.9. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 2 577 Ft, míg a tárgyidőszakban 719 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 10.6 %-ról a tárgyidőszakban 3 %-ra csökkent.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága csökkent. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 352 Ft, a tárgyidőszakban 205 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 29 046 EFt, a tárgyidőszakban 21 955 EFt volt. A csökkenés mértéke 24.4 % (7 091 EFt). A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 4 724 EFt, a tárgyidőszakban 1 977 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 2 747 EFt összeggel, 58.1 %-kal csökkent.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 178 Ft, a tárgyidőszakban 92 Ft volt. A csökkenés mértéke 86 Ft.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) 994 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 162 Ft, a tárgyidőszakban 89 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 73 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	296	362
Személyi jellegű ráfordítások	461	436
Értékcsökkenési leírás	42	80
Egyéb ráfordítások	22	24
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	16	9
Adózott eredmény	**162**	**89**

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).

001498

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	7 907
ebből: tárgyévi adózott eredmény	7 907	-
Külső források bővülése	-	-7 881
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-6 884	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	-997	-
Összes forrásbővülés		**26**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-8 163
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-5 185
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-5 185	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-13 348**

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 13 374 EFt összeggel, 22.4 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	59 758
+ Forrásbővülés	26
- Finanszírozási igény bővülése	-13 348
Záró érték	**73 132**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 22.4 %-ról a tárgyidőszakban 27.5 %-ra nőtt.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 201 918 EFt, a tárgyidőszakban 188 241 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 9.1 %-ról a tárgyidőszakban 6.1 %-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 58.1 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 500.6 %-ban, míg a tárgyidőszakban 782.8 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 5, a tárgyévben 7.8 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 500.6 %-ban, míg a tárgyidőszakban 782.8 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 5, a tárgyidőszakban 7.8 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 239 017 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

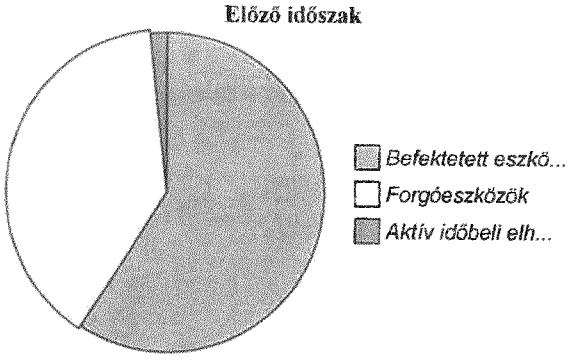
4.1. Eszközök összetétele

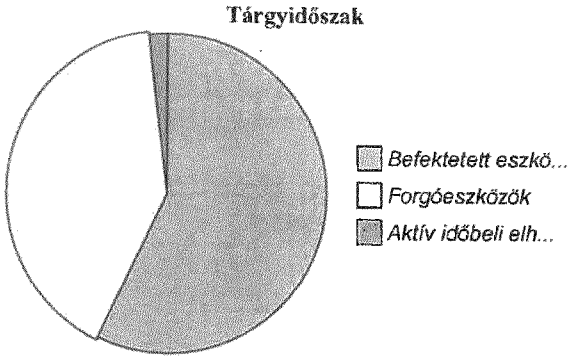
A mérlegfőösszeg az előző időszakban 266 313 EFt, a tárgyidőszakban 266 339 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

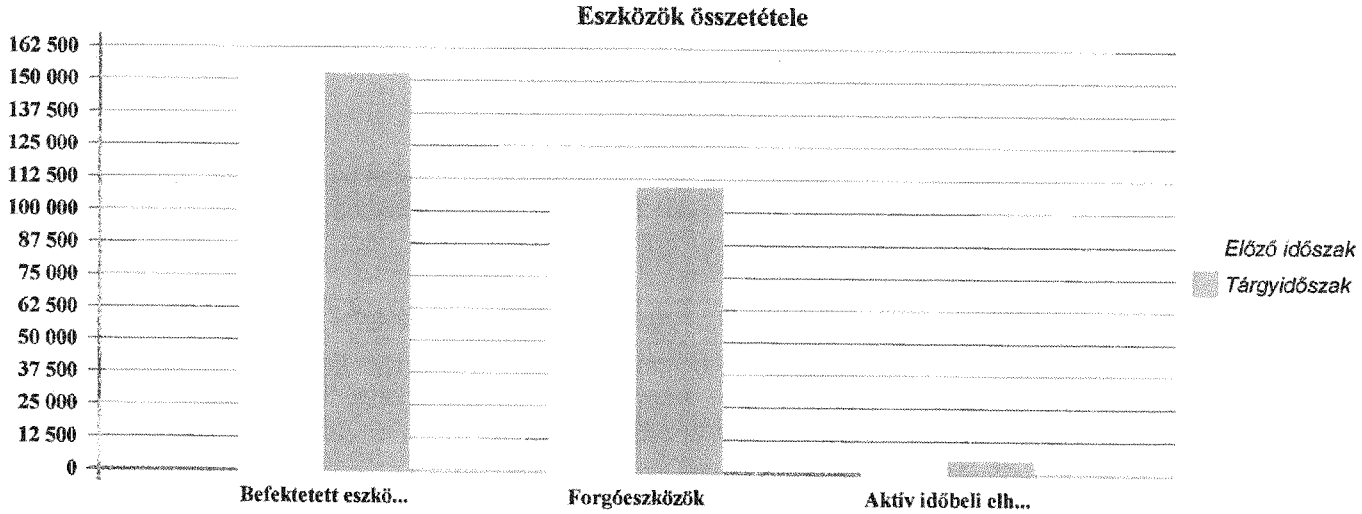
Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Befektetett eszközök	157 421	59.2	152 236	57.1
Forgóeszközök	104 255	39.1	109 137	41.0
Aktív időbeli elhatárolások	4 637	1.7	4 966	1.9
Eszközök összesen	**266 313**	**100.0**	**266 339**	**100.0**

001500







4.2. Források összetétele

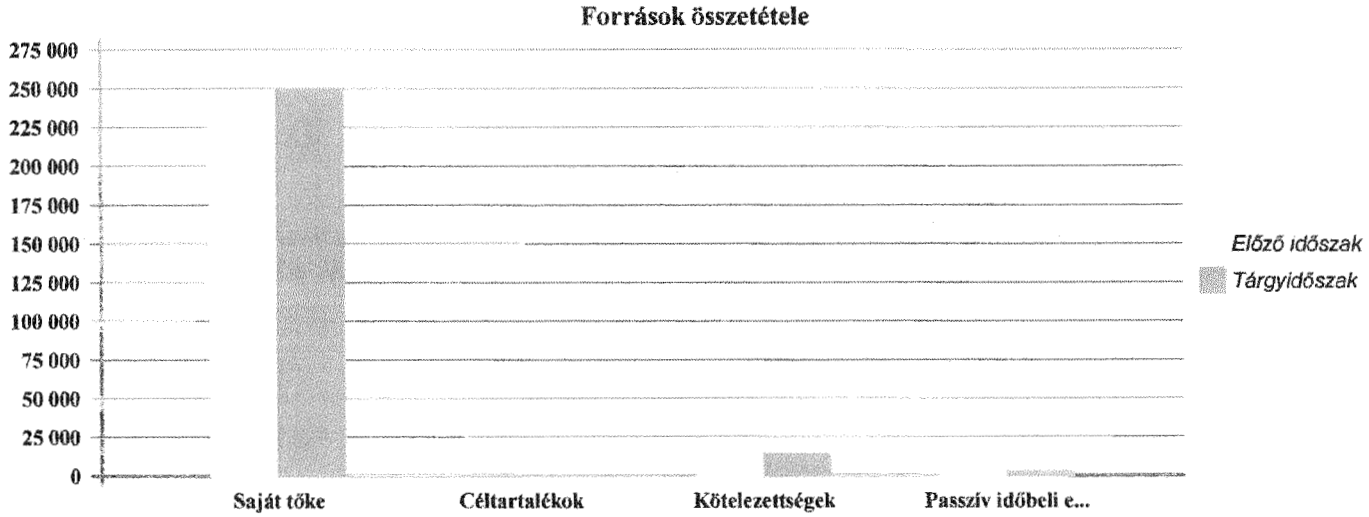
Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Saját tőke	242 110	90.9	250 017	93.9
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	20 826	7.8	13 942	5.2
Passzív időbeli elhatárolások	3 377	1.3	2 380	0.9
Források összesen	**266 313**	**100.0**	**266 339**	**100.0**







4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 59.1 %-ról a tárgyidőszakban 57.2 %-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 18.4 %-ról a tárgyidőszakban 15.4 %-ra csökkent.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 22.4 %-ról a tárgyidőszakban 27.5 %-ra nőtt.

A jegyzett tőkén és tőketartalékon felüli szabad saját tőke 165 885 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 90.9 %-ról a tárgyidőszakban 93.9 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 153.8 %-ban, a tárgyidőszakban már 164.2 %-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 9.1 %-ról a tárgyidőszakban 6.1 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

5. Kockázatok

5.1. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság hitelképessége megkérdőjelezhető, mert árbevétele az előző időszakhoz képest csökkent, vagy adózott eredménye a tárgyidőszakban negatív! (!)

VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

001504

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. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.** („a Társaság") **2024. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 266 339 E Ft, az adózott eredmény 7 907 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 2024. 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.

001505

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, 2025. 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

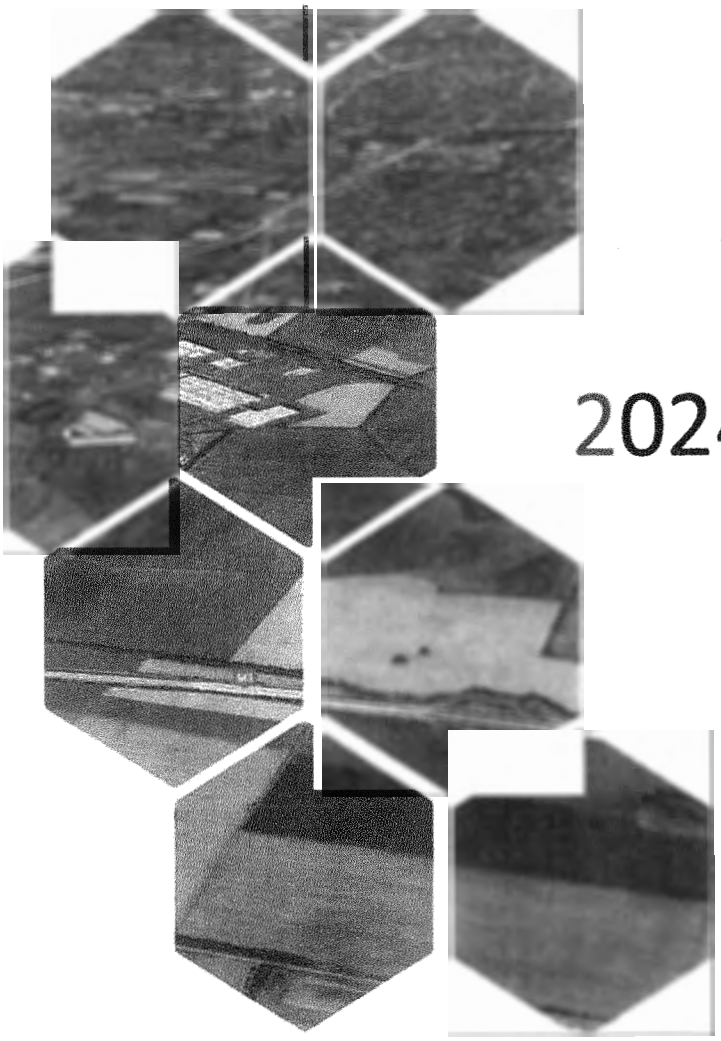
Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

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.

001507



2024. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍREGYHÁZI INGATLANFEJLESZTŐ ÉS BEFEKTETÉSSZERVEZŐ KFT.

001508

Készítette: Bartók Dávid
ügyvezető

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Előterjesztő: Bartók Dávid
ügyvezető

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2025. számú határozata

001509

Tartalom

1. Általános céginformációk 4
2. Tevékenység bemutatása 5
3. Vezetői összefoglaló 5
4. Humánerőforrás menedzsment 6
5. Beszámoló módszere 7
6. Bevételi források alakulása 7
6.1 Értékesítés nettó árbevétele 7
6.2 Egyéb bevételek 8
6.3 Pénzügyi műveletek bevételei 8
7. Költségek – ráfordítások alakulása 8
7.1 Anyagköltség 9
7.2 Az igénybe vett szolgáltatások 9
7.3 Egyéb szolgáltatások 10
7.4 Eladott áruk beszerzési értéke 10
7.5 Személyi jellegű ráfordítások 10
7.6 Értékcsökkenési leírás- amortizáció 11
7.7 Egyéb ráfordítások 11
7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai 11
8. Az eredmény várható alakulása 12
9. Mérlegadatok változása, alakulása 12
I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény 13
II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása 15
III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása 17
IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege 20
V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 23
VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet 26
VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés 40
VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés 51

001510

1. Általános céginformációk

Elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Real Estate Developer and Investment Coordinator Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	27819791-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-089894
Alapítás dátuma	2022. április 4.
Törzstőke	3.000.000
Főtevékenység	6811 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Egyéb tevékenységi körök:	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 6832 Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás 7020 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7499 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Honlap	-
E-mail	nying@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dr. Márton Ferenc
FEB tag	Hornyákné Reményi Lívia
FEB tag	Fodor István
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
A társaság 100%-os tulajdonosa:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos)

001511

2. Tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. fő tevékenysége a befektetői megkeresések esetén a saját tulajdonú ingatlanok adásvételét jelenti, illetve a Déli Fejlesztési Területen történő szakmai, projektmenedzsmenti tevékenység koordinálása. Továbbá 2024. évben a Nyíregyházi Ipari Park (NYIP) fejlesztési munkájában történő részvétel, elsősorban az elektromos áram és gázhálózat fejlesztés vonatkozásában.

A tásaság feladatai közé tartozik a város iránt érdeklődő potenciális beruházókkal való kapcsolattartás, a HIPA Nemzeti Befektetési Ügynökséggel való együttműködés, valamint az új, már Nyíregyházára települt befektetőkkel való aktív kommunikáció és koordináció. Továbbá a saját tulajdonú ingatlan adásvételéhez szükséges folyamatok előkészítése, koordinációja és megvalósítása is a Társaság feladatát képezik.

A projektmenedzsment tevékenységen belül a fentebb is említett elektromos hálózat és szénhidrogén hálózat fejlesztésekkel kapcsolatban a releváns szervezetekkel és szereplőkkel (pl.: OPUS-Titász, OPUS-Tigáz, Tervező, Mérnök, NyMJV Önkormányzata, jogász stb.) való együttműködés, valamint a szükséges adatok és információk előkészítése.

3. Vezetői összefoglaló

A 2019. évben a Város által megkezdett gazdaságfejlesztés, ezen belül is kiemelten az Ipari Park fejlesztése, aminek köszönhetően több, mint 600 hektárral bővült a város iparterülete, ami jelentős előrelépést felmutatva folytatódott a 2024. évben. Előző évben aláírásra kerültek az infrastruktúra fejlesztés I. ütemére vonatkozó kivitelezési szerződések, melyek értelmében 2025. év első felében elkészülnek a jelenlegi beruházók kiszolgálását biztosító út és közműfejlesztések. Ilyen infrastruktúra fejlesztés a terület belső úthálózata, közvilágítás, kerékpárút hálózat, víz és szennyvízhálózat, valamint kapcsolódó csapadékvíz elvezető rendszerek. Ezzel párhuzamosan folytak a gáz és elektromos energiaellátáshoz kapcsolódó beruházások az OPUS-Tigáz és az OPUS-Titász koordinálásában, mely elemekkel válik teljessé az ipari parki infrastruktúra. Elmondható, hogy a város történetének egyik legnagyobb volumenű fejlesztése zajlik a meglévő Ipari Park közvetlen szomszédságában, mely hozzájárul magas színvonalú munkahelyek teremtéséhez és a város gazdaságának erősítéséhez.

Nyíregyháza gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó feladatainak ellátása 2024. áprilisától egy átstrukturált keretrendszerben valósult meg, melynek keretében a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. személyi állományába tartozó munkavállalók közül összesen 6 fő került át a Nyíregyházi

Ingatlanfejlesztő Kft. alkalmazásába, akik elsősorban a város befektetés-ösztönzési feladataiban vettek részt, folytatva a korábbi években megkezdett munkát.

Társaságunk folytatta az elektromos és gázhálózatokkal kiépítésével összefüggő feladatok elvégzését, valamint beruházókkal való koordinációs megbeszélések szervezését, illetve helyszíni egyeztetéseket, valamint aktívan részt vett a Befektetők és az Ipari Parki infrastruktúrát megvalósítók közötti kommunikáció elősegítésében. Tekintettel arra, hogy számos különböző szervezet, befektető valósít meg egyszerre beruházást, a felek közötti hatékony kommunikáció és annak elősegítése kiemelt feladat volt a 2024. évben is.

Társaságunk a 2024. évben nem csak az I. ütemhez kapcsolódó feladatokkal foglalkozott, de részt vett a jövőbeni ütemekkel összefüggő feladatok megvalósításában is, melyek érintenek Önkormányzati, OPUS-Titász és OPUS-Tigáz beruházásokat is. Ezen fejlesztések jövőbeni megvalósítása elengedhetetlen annak érdekében, hogy a város iránt érdeklődő jövőbeni beruházókat is le tudjuk látni a szükséges kapacitásokkal.

Az elmúlt évben is érkeztek befektetői megkeresések, melyeket Társaságunk a korábbiakban megszokott szakmaisággal szolgált ki, látott el információkkal. Észrevehető, hogy már számos egyéb forrásból is értesülnek a potenciális beruházók a Nyíregyházi lehetőségekről, mely a jövőben megkönnyítheti a rendelkezésre álló területek értékesítését, beruházók vonzását. Ugyanakkor továbbra is aktív kommunikációt folytatunk egyéb csatornákon annak érdekében, hogy a területet megismertessük beszállítókkal, potenciális beruházókkal.

A 2024. évre betervezett Skylark projekt bevétele tervezetten a 2025. évben fog realizálódni, a Sagitta projektet pedig beruházói tájékoztatás alapján elhalasztották, melyekből adódóan a 2024. évre tervezett bevételek nem realizálódtak. Elmondható, hogy ezen befektetői döntések jelentős hatást gyakorolnak Társaságunkra, ugyanakkor Társaságunknak nincs ráhatása az ilyen típusú döntéseikre. Ebből adódóan Társaságunk rajta kívül álló körülmények okán a 2024. évet jelentős negatív eredménnyel zárta, ugyanakkor gazdálkodásunk során törekedtünk a költséghatékony működésre.

4. Humánerőforrás menedzsment

A Társaság jelenlegi ügyvezetője a tulajdonos döntése alapján 2024. április 01-től teljes munkaidőben, munkaszerződéssel látja el a szervezet vezetésével összefüggő feladatokat.

001513

A 2024. április 01-jén elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat alapján a Társaság szervezeti felépítése az alábbi:

- 1 fő irodakoordinátor/pénztáros
- 1 fő könyvelő
- 1 fő projektmenedzser
- 2 fő projektasszisztens
- 1 fő gazdasági vezető

2024. december 31-ig az alábbi munkakörök kerültek betöltésre a Társaságnál:

- 1 fő irodakoordinátor
- 1 fő műszaki projektmenedzser
- 2 fő projektasszisztens
- 1 fő gazdasági vezető

5. Beszámoló módszere

A 2024. évi beszámoló adatait a Társaság 2024. évre elfogadott üzleti tervében szereplő terv adatokhoz viszonyítjuk A társaság bevételeit és ráfordításait a 2024. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készített a tárgyidőszakra, a beszámolóban a mérleget „A" változatban állította össze és az eredmény megállapítása összköltség eljárással készült.

6. Bevételi források alakulása

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó bevétele a 2024. évre tervezetten 6.760.767 ezer Ft volt, mely a „Skylark" és a „Sagitta" elnevezésű projektekhez kapcsolódó telkek értékesítéséből származó tételeket tartalmazta.

A gazdasági tényezők, különösen a 2022. február végén kirobbant és jelenleg is tartó orosz-ukrán háború alapvetően megváltoztatta a 2024. évben kilátásainkat, nem kedvezett az ingatlan befektetési kedvnek, hatása a Társaságra a földrajzi közelség miatt térségünkben még hatványozottabban jelentkezett. A háború a nyersanyag- és az energiaárak emelkedésén keresztül további nehézségeket okozott.

A 2024. év a Társaság gazdálkodására is súlyos hatással volt, a saját tulajdonú ingatlan adásvételéből tervezett nettó 6.760.767 ezer Ft bevétel nem valósult meg.

2024. november 15. napjától 5 éves, határozott időtartamra a Társaság bérbe vette a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonát képező Széchenyi éttermet ingatlan hasznosítás céljából. Ennek érdekében került sor bérleti szerződés keretében a helyiség bérbeadására, egy hónapos időtartamra.

Belföldi értékesítésből származó nettó árbevétele a Társaságnak így csupán helyiség bérleti díjból keletkezett, mely 900 ezer Ft.

6.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevétellel nem számoltunk a tervezéskor, de a kerekítési különbözetekből adódóan 1 ezer Ft elszámolására került.

6.3 Pénzügyi műveletek bevételei

A Pénzügyi műveletek bevétele soron a lekötött betétek után járó kamatbevételből 4.000 ezer Ft bevételt terveztünk a 2024. évre, év végéig 6.808 ezer Ft realizálódott az árfolyam nyereség és a kamatbevétel elszámolásából.

A Társaság értékesítésből származó nettó árbevétele 900 ezer Ft-tal, az egyéb bevétel 1 ezer Ft-os értékkel teljesült a 2024. évben, a Pénzügyi műveletek bevételei 6.808 ezer Ft-os értékkel, így a könyveinkben az összbevételek összege 7.709 ezer Ft, 0,11 %-on teljesült a tervezett 6.764.767 ezer Ft-os értékkel szemben.

7. Költségek – ráfordítások alakulása

A bevételek ilyen mértékű csökkenése miatt a kiadásaink sem a tervezettek szerint valósultak meg. A Társaság feladatai ellátásához kapcsolódó kiadásait 6.643.937 ezer Ft összegben tervezte, mely 149.965 ezer Ft összegben valósult meg, mely 2,26%-os teljesítést jelent.

001515

7.1 Anyagköltség

Anyagköltségekre összesen 2.450 ezer Ft volt a tervezett összeg, 854 ezer Ft került elszámolásra, az alábbi kiadási sorokon:

Az Üzemanyag - és villamos energia költség kiadásaira 1.800 ezer Ft összeget terveztünk, ebből 301 ezer Ft kifizetése valósult meg, ami a társaság használatában lévő személygépkocsi üzemeltetéséhez szükséges, illetve a Széchenyi étterem villamos energia költségeit tartalmazza.

Irodaszerekre 350 ezer Ft-ot terveztünk, 358 ezer Ft elszámolására került sor.

Az Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök, illetve egyéb anyagköltségek költségsoron 300 ezer Ft-ot terveztünk, 182 ezer Ft kiadása valósult meg.

7.2 Az igénybe vett szolgáltatások

Az összesen 83.191 ezer Ft-os igénybe vett szolgáltatások tervezett összegével szemben 70.846 ezer Ft került elszámolásra, amely 85,16%-os teljesítést jelent.

Ezen a költség címen a könyvelői szoftver, a telekommunikációs költsége, az cégautóval kapcsolatos karbantartási és üzemeltetési költségek, könnyvizsgálati díj, egyéb igénybe vett szolgáltatások kerültek megtervezésre.

Bérleti díjakra 7.063 ezer Ft összeg lett betervezve, 7.350 ezer Ft összeg került elszámolásra, ami a Novitax könyvelő program, helyiség-, és eszköz bérleti díjakat tartalmaz. A többlet a Széchenyi étterem bérleti díjából adódik, mivel ez a lehetőség év elején még nem szerepelt a terveinkben.
Számviteli és könyvvizsgálói díjakra a Társaság könyvvizsgálójának díját állítottuk be 400 ezer Ft-os értékben, a teljesítés 300 ezer Ft.

Javítás, karbantartás a Társaság üzemeltetésében lévő személygépkocsival kapcsolatos javítási költség lett betervezve 400 ezer Ft összegben, év közben felmerült műszaki problémák miatt ez a költség 306 ezer Ft összegben lett elszámolva.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás jogcímén 62.144 ezer Ft lett betervezve, a költségsor 58.992 ezer Ft-os összegben 94,93%-on teljesült. Ezen a jogcímen a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft-vel kötött szolgáltatási szerződés díja, illetve a Társaság üzemeltetésben lévő személygépkocsi üzemeltetési és vagyonkezelési díja, autópálya matrica díja és parkolás díja, valamint a Déli Ipari Parkról készített video és fotó sorozat díja lett leszámolva. Ezen a soron került elszámolásra továbbá a telekértékesítéshez kapcsolódóan talajvizsgálat tanácsadás és mérnöki tevékenység, valamint tolmácsolás és fordítási költségek.

A **foglalkoztatáshoz kapcsolódó kötelező orvosi vizsgálat díjára** tervezett 36 ezer Ft-ból 31 ezer Ft került elszámolásra.

Ügyvédi munkadíj soron, a Társaság alapító okiratának módosításával és a telekértékesítéshez kapcsolódó jogi szolgáltatás kiadásait terveztük 12.000 ezer Ft értékben. A telekértékesítés elmaradása miatt nem jelentkezett költség ezen a jogcímen.

7.3 Egyéb szolgáltatások

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a 2024. évi banki szolgáltatások tervezett fedezete és a biztosítási, illetve hatósági díjak összege. A tervezett összeg 1.303 ezer Ft, a tényadatok alapján a felhasználás 1.047 ezer Ft.

Bankköltség és számlavezetési díj 540 ezer Ft év végéig, ami a 240 ezer Ft tervezett összeghez képest magasabb teljesítés.

A **biztosítási díj** 418 ezer Ft összegben került elszámolásra, ami tartalmazza a vezető tisztségviselő felelősségbiztosítását, a társaság üzemeltetésében lévő személygépkocsi CASCO és KGFB díját.

Hatósági díjként elszámolásra került 89 ezer Ft cégbírósági eljárás szolgáltatási díj, valamint gépjármű vagyonszerzési illeték.

7.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Eladott áruk beszerzési értéke költségsoron a tovább értékesített telek beszerzési értéke szerepelt terveinkben 6.383.888 ezer Ft összeggel, az értékesítés elmaradása miatt nem szerepel összeg ezen a jogcímen.

Közvetített szolgáltatások jogcímen 54.409 ezer Ft szerepelt terveink szerint a telekértékesítéshez kapcsolódóan talajvizsgálat tanácsadás és mérnöki tevékenység, valamint tolmácsolás és fordítási költségek. A telekértékesítés elmaradása miatt ezen a jogcímen sem került összeg elszámolásra.

7.5 Személyi jellegű ráfordítások

Az összesen 75.046 ezer Ft-os személyi ráfordítások tervezett összegével szemben 51.455 ezer Ft került elszámolásra, amely összeg 68,56 % teljesítést mutat. Ezen ráfordításokban az ügyvezető és munkavállalók bére, cafeteria, jutalma és az adminisztrációhoz tartozó megbízási díjak és járulékai, valamint a reprezentációs költségek kerültek betervezésre.

001517

Alapbérek esetén 38.015 ezer Ft került betervezésre, év végig 35.408 ezer Ft összeg került elszámolásra. Az üzleti tervben 1 fő ügyvezető, 1 fő projektmenedzser, 1 fő irodavezető, 3 fő projektasszisztens és 1 fő gazdasági vezető bére került megtervezésre. A tervezett 3 fő projektasszisztensből 2 fő felvétele realizálódott. A „megtakarítás" az 1 fő fel nem vett projektasszisztens bérét jelenti.

Jutalom, prémium költségsorra 9.545 ezer Ft került megtervezésre, de az értékesítések elmaradása miatt csak az első negyedévben került a munkavállalók részére 2 heti jutalom kifizetésre 1.023 ezer Ft összegben, megtakarításra került 8.522 ezer Ft.

Megbízási díjak költségsoron 8.224 ezer Ft került betervezésre ez a költségsor is megtakarítást mutat 73,52 %-on teljesült. A terv készítésekor a Déli Ipari Park infrastrukturális fejlesztéséhez kapcsolódóan számításba vettük egy szakértői megbízási szerződés megkötését, amely szerződésben a vízellátás, vízkezelés, szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás kapcsán tervezett beruházások vonatkozásában a szakmai, szakértői feladatok ellátása biztosított lett volna. Az év elején azonban az Önkormányzat részéről biztosítva lett a szakember megléte, így a szakember részére tervezett megbízási díj összege megtakarításként jelenik meg ezen a soron.

Reprezentációra összesen 6.225 ezer Ft került betervezésre, 1.499 ezer Ft összeg került elszámolásra, a megtakarítás oka itt is az értékesítés elmaradása.

Kifizetett **bérek járuléka** összesen 5.217 ezer Ft összegben került elszámolásra.

7.6 Értékcsökkenési leírás- amortizáció

650 ezer Ft-os értékkel terveztük az **értékcsökkenési leírást**, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök és a terveink szerint beszerzésre kerülő új eszközök amortizációját hivatott fedezni a 2024-as évre, 423 ezer Ft-került elszámolásra. Az értékcsökkenés elszámolt összege szintén megtakarítást mutat.

7.7 Egyéb ráfordítások

A tárgyidőszakban felmerült iparűzési, cégautó és egyéb adók összege összesen 135 ezer Ft tény értéket mutat.

7.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai

A devizaárfolyam változása miatt a devizakészleteink árfolyamveszteségét a 2024. évre 20.000 ezer Ft összegben kalkuláltunk, mely a pénzforgalmi helyek átértékelését követően 25.205 ezer Ft összegben realizálódott.

8. Az eredmény várható alakulása

Az elfogadott üzleti tervünkben, adózás előtti eredményként 120.830 ezer forint tervezett nyereséggel számoltunk. Ezzel szemben az év végi adózás előtti eredményünk -142.256 ezer Ft. Az adózott eredmény -142.270 ezer Ft a 14 ezer Ft társasági adó elszámolása után.

9. Mérlegadatok változása, alakulása

A Társaság befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 352 ezer Ft-tal nőtt. Beszerzésre került az ügyvezető munkavégzéséhez szükséges 1 db ASUS ZenBook, 1 db drón szett, 1 db videokamera és 1 db telefon.

A követelések záró állománya 598.238 ezer Ft, mely a „Skylark projekt" keretében, ingatlan értékesítésével kapcsolatban megkötött szerződésbe foglalt adott előleg összege, továbbá helyiségbérleti díjra adott kaució, társasági adó túlfizetés, és az általános forgalmi adó és iparűzési adó elszámolásából eredő követelés kerül kimutatásra.

A mérlegben csökkent a pénzeszközök értéke 313.427 ezer Ft-ról 117.516 ezer Ft-ra.

A saját tőke összege csökkent a 2024. évben elszámolt veszteséggel, 46.400 ezer Ft-ról -95.870 ezer Ft-ra. A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 3 000 ezer Ft.

A kimutatott adózott eredmény -142.270 ezer Ft.

A kötelezettségek között adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva 864.909 ezer Ft-os értékben. A mérlegfőösszeg értéke 771.273 ezer Ft, a 2023. évben ez az érték 891.388 ezer Ft volt, a csökkenés mértéke 120.115 ezer Ft.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, 2024. évi gazdasági beszámolónk elfogadására!

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Tisztelettel:

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, [illegible] út 14
Adószám: [illegible]-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Bartók Dávid

ügyvezető

001519

I.sz. melléklet Eredménykimutatás terv-tény

001520

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2024. terv (eFt)	2024. tény	2024. évi tény/2024. évi terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 760 767	900	0,01%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	1	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 525 241	72 747	1,11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	75 047	51 455	68,56%
VI.	Értékcsökkenési leírás	650	423	65,08%
VII.	Egyéb ráfordítások	23 000	135	0,59%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**136 830**	**-123 859**	**-90,52%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	6 808	170,20%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 000	25 205	126,03%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	-16 000	-18 397	114,98%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**120 830**	**-142 256**	**-117,73%**

001521

II. sz. melléklet Bevételi források tervhez viszonyított alakulása

001522

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. évi tény (e Ft)	2024. évi tény/2024 évi terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**6 760 767**	**900**	**0,01%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	0	0	**0,00%**
Szolgáltatás - Skylark ERD	0	900	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - Spirit	0	0	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	6 214 416	0	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Sagitta	546 351	0	**0,00%**
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	**0**	**1**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**4 000**	**6 808**	**170,20%**
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	4 000	6 808	**170,20%**
Bevételek összesen	**6 764 767**	**7 709**	**0,11%**

001523

III. sz. melléklet Költség-ráfordítások tervhez viszonyított alakulása

001524

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2024. évi terv (e Ft)	2024. tény	2024. tény/ 2024. évi terv %
Anyagköltség	**2 450**	**854**	**34,86%**
Üzemanyag költség	1 800	301	16,72%
Irodaszerek	350	358	102,29%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	300	182	60,67%
Tisztítószerek	0	13	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	**83 191**	**70 846**	**85,16%**
Bérleti díj	7 063	7 350	104,06%
Hirdetés, reklám költség	50	8	16,00%
Posta, telefon, internet költség	924	529	57,25%
Terület előkészítés/értékbecslés	0	3 310	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	400	300	75,00%
javítás,karbantartás	400	306	76,50%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	62 144	58 992	94,93%
Oktatás, továbbképzés	174	20	11,49%
Foglalkozás eü. Szolg.	36	31	86,11%
Ügyvédi munkadíj	12 000	0	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**1 303**	**1 047**	**80,35%**
Bankköltség	240	540	225,00%
Illeték	0	0	0,00%
Biztosítási díj	933	418	44,80%
Hatósági díjak	130	89	68,46%
ELÁBÉ	**6 438 297**	**0**	**0,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	6 383 888	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások	54 409	0	0,00%
Személyi jellegű ráfordítások	**75 046**	**51 455**	**68,56%**
Alapbérek	38 015	35 408	93,14%
Jutalom, prémium	9 545	1 023	10,72%
Megbízási díjak	8 224	6 046	73,52%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	2 066	562	27,20%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	1 120	0	0,00%
Cafetéria	2 100	1 500	71,43%
Reprezentáció	6 225	1 499	24,08%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0,00%
Betegszabadság	0	200	0,00%
Bérjárulék	7 752	5 217	67,30%

001525

Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**650**	423	**65,08%**
Terv szerinti értékcsökkenés	550	309	56,18%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	100	114	114,00%
Egyéb ráfordítások	**23 000**	**135**	**0,59%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	23 000	135	0,59%
Késedelmi pótlék, kamat	0		0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	20 000	25 205	**126,03%**
Ráfordítások összesen	**6 643 937**	**149 965**	**2,26%**

IV sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

001527

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14
Adószám: 27819791-2-15
Cégjz.: 15-09-089894

001528

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Adószám: 27819791-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**485**	**0**	**837**
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	485	0	837
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**890 502**	**0**	**770 254**
B.I.	Készletek	22 844	0	54 500
B.II.	Követelések	554 231	0	598 238
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	313 427	0	117 516
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**401**	**0**	**182**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**891 388**	**0**	**771 273**
D.	**Saját tőke**	**46 400**	**0**	**-95 870**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 815	0	43 400
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	41 585	0	-142 270
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**805 166**	**0**	**864 909**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	805 166	0	864 909
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**39 822**	**0**	**2 234**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**891 388**	**0**	**771 273**

001529

V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

001530

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégjegyz.: 15-09-089894

001531

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Adószám: 27819791-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	914 728	0	900
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	0	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	831 704	0	72 747
V.	Személyi jellegű ráfordítások	25 378	0	51 455
VI.	Értékcsökkenési leírás	313	0	423
VII.	Egyéb ráfordítások	2 759	0	135
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**54 575**	**0**	**-123 859**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 910	0	6 808
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 787	0	25 205
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-8 877**	**0**	**-18 397**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**45 698**	**0**	**-142 256**
X.	Adófizetési kötelezettség	4 113	0	14
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)**	**41 585**	**0**	**-142 270**

001532

VI. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet

001533

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. március 3.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-089894

001534

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. 2022. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjék.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.2. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő 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 Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő 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.

2.4. 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: március 31.

2.5. 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 - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

001535

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.

2.7. 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.

2.8. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.9. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

001536

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

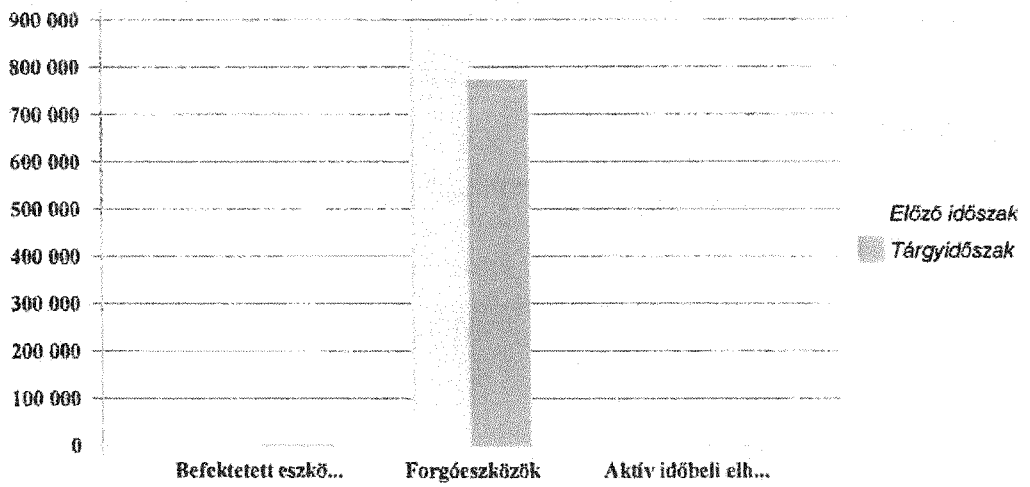
A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható,

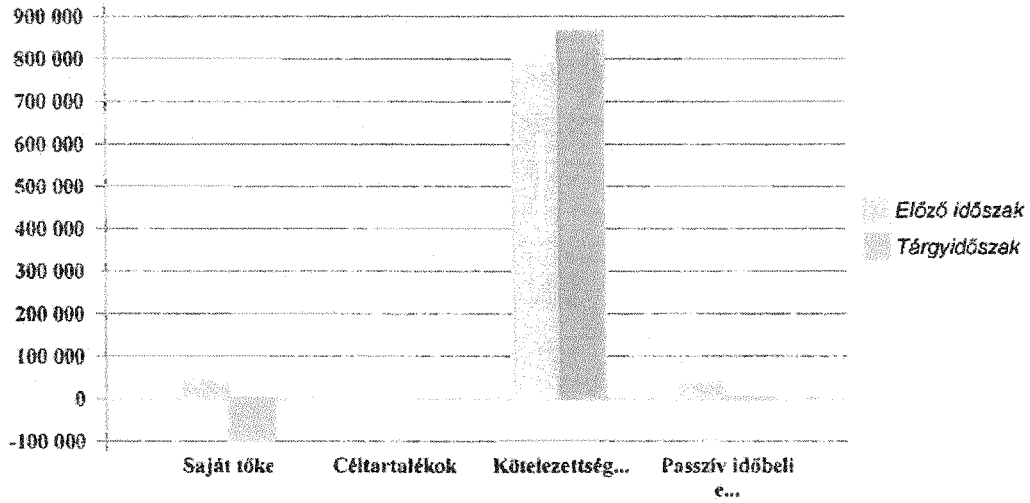
jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	**Befektetett eszközök**	**485**	**837**	**352**	↗
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	485	837	352	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	**Forgóeszközök**	**890 502**	**770 254**	**-120 248**	↘
B.I.	Készletek	22 844	54 500	31 656	↗
B.II.	Követelések	554 231	598 238	44 007	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	313 427	117 516	-195 911	↘
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**401**	**182**	**-219**	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**891 388**	**771 273**	**-120 115**	↘
D.	**Saját tőke**	**46 400**	**-95 870**	**-142 270**	↘
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	1 815	43 400	41 585	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	41 585	-142 270	-183 855	↘
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	→
F.	**Kötelezettségek**	**805 166**	**864 909**	**59 743**	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	805 166	864 909	59 743	↗
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**39 822**	**2 234**	**-37 588**	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**891 388**	**771 273**	**-120 115**	↘





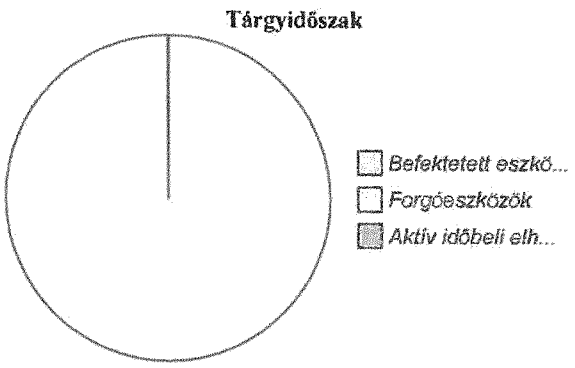
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	914 728	900	-99.90	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	1	1	0.00	→
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	831 704	72 747	-91.25	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	25 378	51 455	102.75	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	313	423	35.14	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	2 759	135	-95.11	↘
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**54 575**	**-123 859**	**-326.95**	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 910	6 808	74.12	↗
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 787	25 205	97.11	↗
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-8 877**	**-18 397**	**-107.24**	↘
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**45 698**	**-142 256**	**-411.30**	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	4 113	14	-99.66	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**41 585**	**-142 270**	**-442.12**	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**0.06**	**0.10**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.06	0.10
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	**99.90**	**99.88**
Készletek	2.56	7.07
Követelések	62.18	77.57
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	35.16	15.24
Aktív időbeli elhatárolások	**0.04**	**0.02**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**





3.3. Vagyoni helyzet

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 9.1 nap, a tárgyévben 22 163.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 142 270 EFt értékkel, 306.6 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 59 743 EFt értékkel, 7.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 195 911 EFt értékkel, 62.5 %-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 1.08 , a tárgyévben 0.83 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 97.3 %, a tárgyévben 92.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.11 , a tárgyévben 0.89 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 69.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 82.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 351 730 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 918 639 EFt, a tárgyévben 7 709 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 910 930 EFt értékkel, 99.2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 914 728 EFt, a tárgyévben 900 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 913 828 EFt értékkel, 99.9 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 506 EFt, a tárgyévben 2 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 41 585 EFt, a tárgyévben -142 270 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 183 855 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 hibá nem tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő 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 Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő 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	837

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
7. Közvetített szolgáltatások	54 500

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Egyéb követelések	598 238

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

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	119
2. Bankbetétek	117 397

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
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	182

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 Ingatlanfejlesztő Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	829 886
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	618
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	29 030
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 375

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

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	2 234

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, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

001543

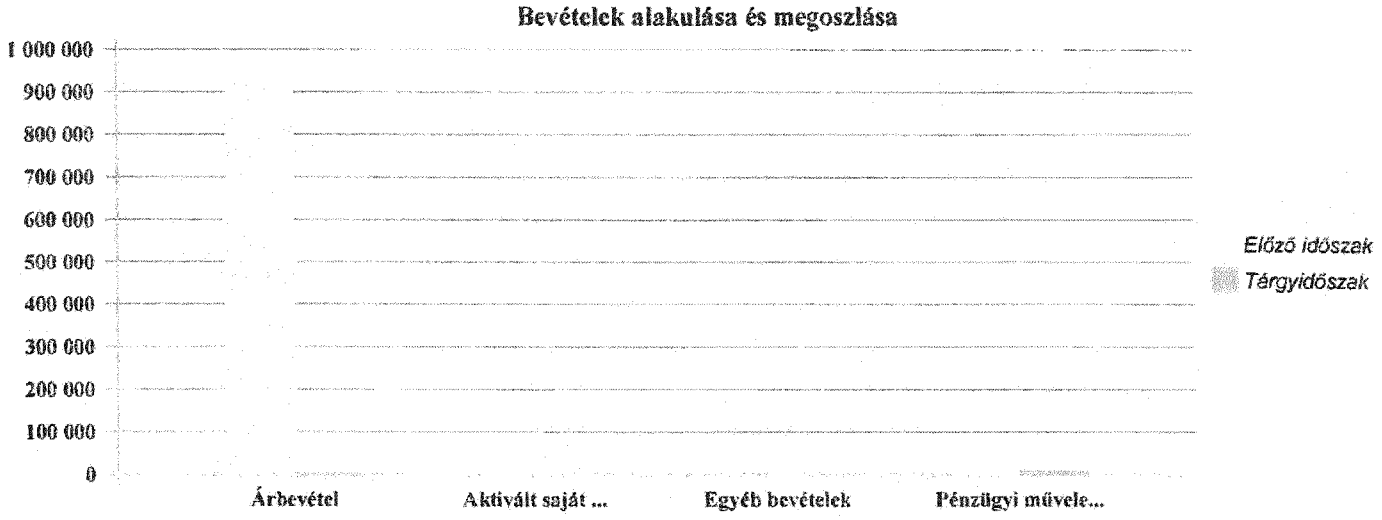
5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	914 728	99.6	900	11.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	3 910	0.4	6 808	88.3
Bevételek összesen	**918 639**	**100.0**	**7 709**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	900

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

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	943
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 865

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbiak: átváltási, átértékelési árfolyam nyereség.

5.4. Ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	854
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	70 846
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 047

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	37 480
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 758
12. Bérjárulékok	5 217

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 169

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások összege és jellege az alábbiak: átváltás, értékelési árfolyamveszteség.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. 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 könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	300
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	**300**

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi 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 környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő 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. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

VII. sz. melléklet: Elemzés, értékelés

001547

Adószám: 27819791-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-089894

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Elemzés, értékelés

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Nyíregyháza, 2025. május 01.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégj. sz.: 15-09-089894

001548

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő 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.

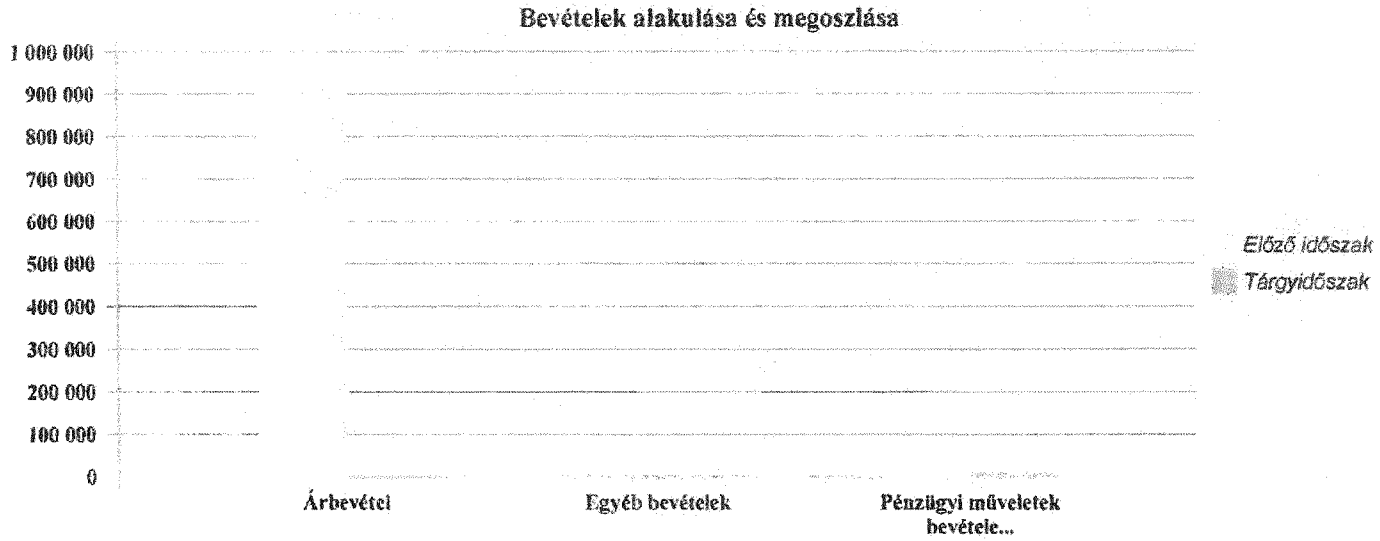
Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	914 728	99.6	900	11.7
Egyéb bevételek	1	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	3 910	0.4	6 808	88.3
Bevételek összesen	**918 639**	**100.0**	**7 709**	**100.0**





001549



2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 913 828 EFt összeggel, 99.9 %-kal csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel csökkent: az előző időszakban 2 506.1 EFt volt, a tárgyidőszakban 2.5 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 99.6 %-ról a tárgyidőszakban 11.7 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevételei az előző időszakhoz képest 2 898 EFt értékkel, 74.1 %-kal nőttek. A mutató alakulása önmagában kedvező.

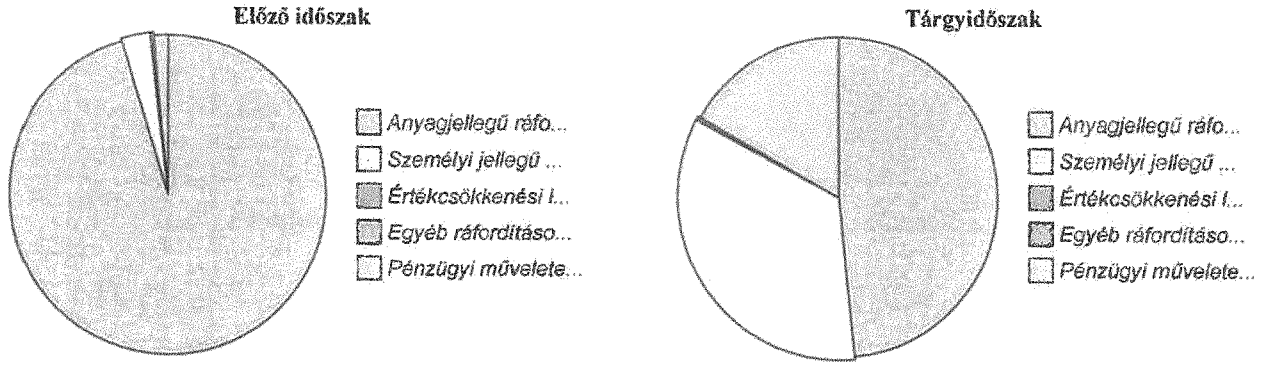
A bevételek növekvő hányadát teszik ki a pénzügyi műveletek bevételei: az összes bevételen belül a pénzügyi műveletek bevételeinek aránya az előző időszaki 0.4 %-ról a tárgyidőszakban 88.3 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

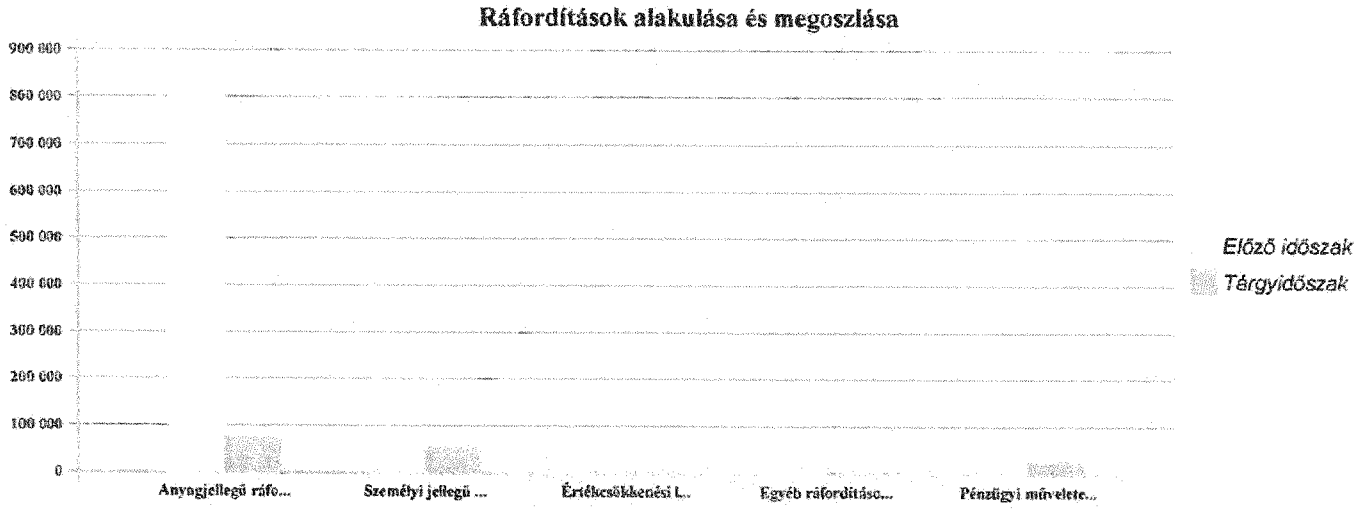
2.4. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	831 704	95.3	72 747	48.5
Személyi jellegű ráfordítások	25 378	2.9	51 455	34.3
Értékcsökkenési leírás	313	0.0	423	0.3
Egyéb ráfordítások	2 759	0.3	135	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 787	1.5	25 205	16.8
Ráfordítások összesen	**872 941**	**100.0**	**149 965**	**100.0**





2.5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 758 957 EFt értékkel, 91.3 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 95.3 %-ról a tárgyidőszakban 48.5 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 905 Ft, míg a tárgyidőszakban 9 437 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 31 Ft, míg a tárgyidőszakban 707 Ft volt.

2.6. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 26 077 EFt értékkel, 102.8 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 2.9 %-ról a tárgyidőszakban 34.3 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 28 Ft, míg a tárgyidőszakban 6 675 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 69.5 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 140.6 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 2 085.9 EFt volt (havi átlagos 75 504.6 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 4 217.6 EFt (havi átlagos 631.9 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nőtt: a létszám az előző időszakban 1 fő volt, a tárgyidőszakban 4 fő.

A tárgyidőszakban a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. foglalkoztatotti létszáma nőtt: kilépés nem történt, a belépők száma 4 fő. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 50 %.

2.7. Egyéb ráfordítások

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 3 Ft, míg a tárgyidőszakban 18 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 12 418 EFt értékkel, 97.1 %-kal nőtt.

A ráfordításokon belül a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az előző időszaki 1.5 %-ról a tárgyidőszakban 16.8 %-ra nőtt.

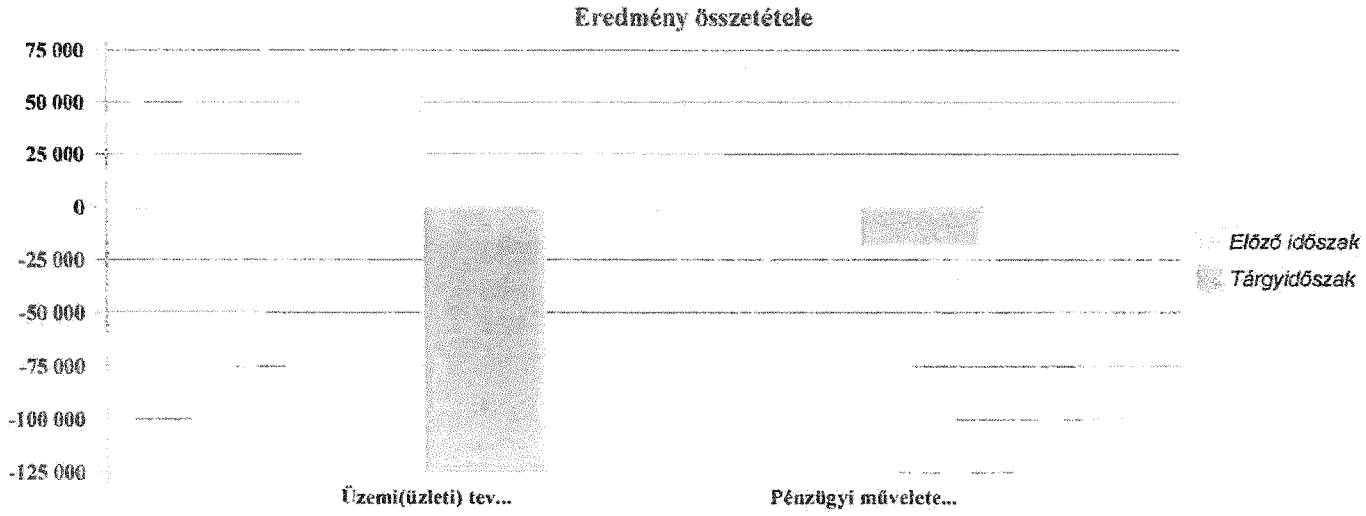
A bevételekhez viszonyítva a pénzügyi műveletek ráfordításai növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 14 Ft, míg a tárgyidőszakban 3 270 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott.

2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	54 575	-123 859
Pénzügyi műveletek eredménye	-8 877	-18 397
Adózás előtti eredmény összesen	**45 698**	**-142 256**



Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -178 434 EFt értékkel csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 9 520 EFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -187 954 EFt értékkel csökkent.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA: társasági adó / KIVA: kisvállalati adó) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 4 Ft, míg a tárgyidőszakban 2 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 183 855 EFt értékkel csökkent.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 13 862 Ft, míg a tárgyidőszakban -47 423 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 914 728 EFt, a tárgyidőszakban 225 EFt volt. A csökkenés mértéke 100 % (914 503 EFt). A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

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	905	9 437
Személyi jellegű ráfordítások	28	6 675
Értékcsökkenési leírás	0	55
Egyéb ráfordítások	3	18
Pénzügyi műveletek ráfordításai	14	3 270
Adófizetési kötelezettség	4	2
Adózott eredmény	**45**	**-18 455**

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	-	-142 270
ebből: tárgyévi adózott eredmény	-142 270	-
Külső források bővülése	-	22 155
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	59 743	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	-37 588	-
Összes forrásbővülés		**-120 115**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	43 788
Készletek	-	31 656
Befektetett eszközök	-	352
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	352	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**75 796**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 195 911 EFt összeggel, 62.5 %-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	313 427
+ Forrásbővülés	-120 115
- Finanszírozási igény bővülése	75 796
Záró érték	**117 516**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 35.2 %-ról a tárgyidőszakban 15.2 %-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 577 560 EFt, a tárgyidőszakban 653 575 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 94.8 %-ról a tárgyidőszakban 112.4 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 69.2 %-ban fedezete a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. kötelezettségeit.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 107.8 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 82.8 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1.1, a tárgyévben 0.8 volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 110.6 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 89.1 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 1.1, a tárgyidőszakban 0.9 volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőkén kívül -98 870 EFt pénzeszköz maradna, míg a jegyzett tőke összege 3 000 EFt.

4. Vagyoni helyzet

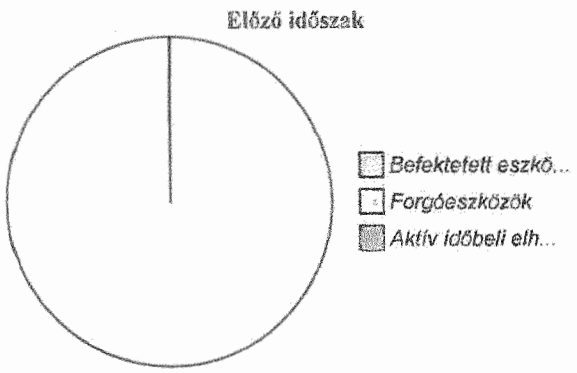
4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 891 388 EFt, a tárgyidőszakban 771 273 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

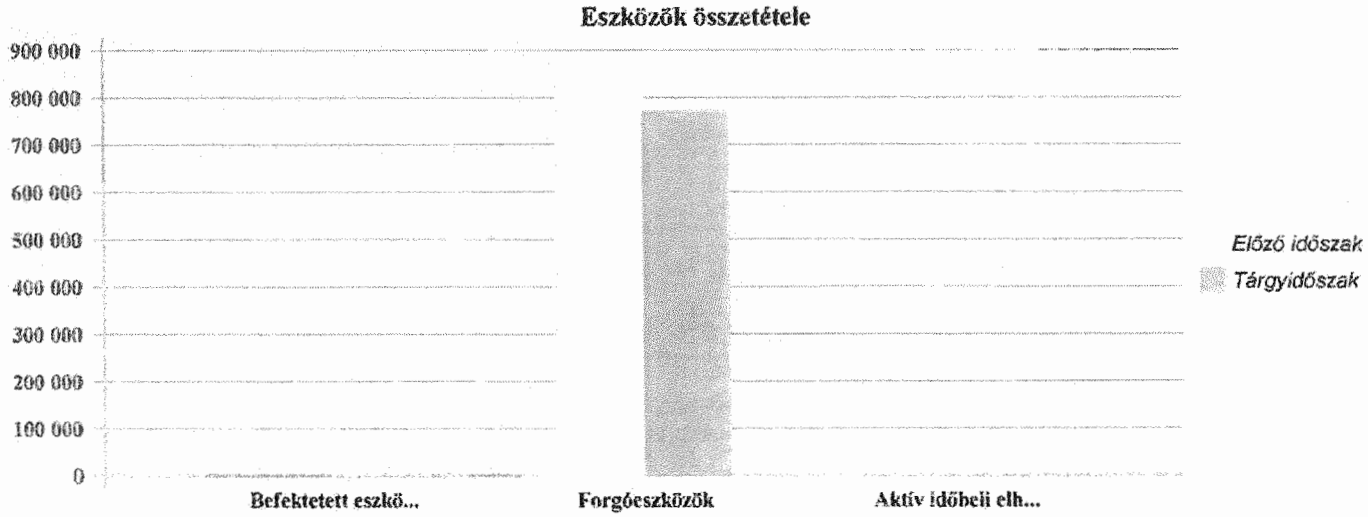
Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	485	0.1	837	0.1
Forgóeszközök	890 502	99.9	770 254	99.9
Aktív időbeli elhatárolások	401	0.0	182	0.0
Eszközök összesen	**891 388**	**100.0**	**771 273**	**100.0**

001555







4.2. Készletek

A készletek aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 2.6 %-ról a tárgyidőszakban 7.1 %-ra nőtt.

A készletek forgási sebessége (a készletben megtestesülő egy napra jutó árbevétel) az előző időszaki 9.1 napról 22 163.3 napra lassult.

4.3. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 62.2 %-ról a tárgyidőszakban 77.6 %-ra nőtt.

4.4. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 35.2 %-ról a tárgyidőszakban 15.2 %-ra csökkent.

4.5. 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 94.8 %-ról a tárgyidőszakban 112.4 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

5. Kockázatok

5.1. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. hitelképessége megkérdőjelezhető, mert árbevétele az előző időszakhoz képest csökkent, vagy adózott eredménye a tárgyidőszakban negatív!

001557

VIII. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

001558

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.** („a Társaság") **2024. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 771 273 E Ft, az adózott eredmény 142 270 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 2024. 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.

001559

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, 2025. március 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

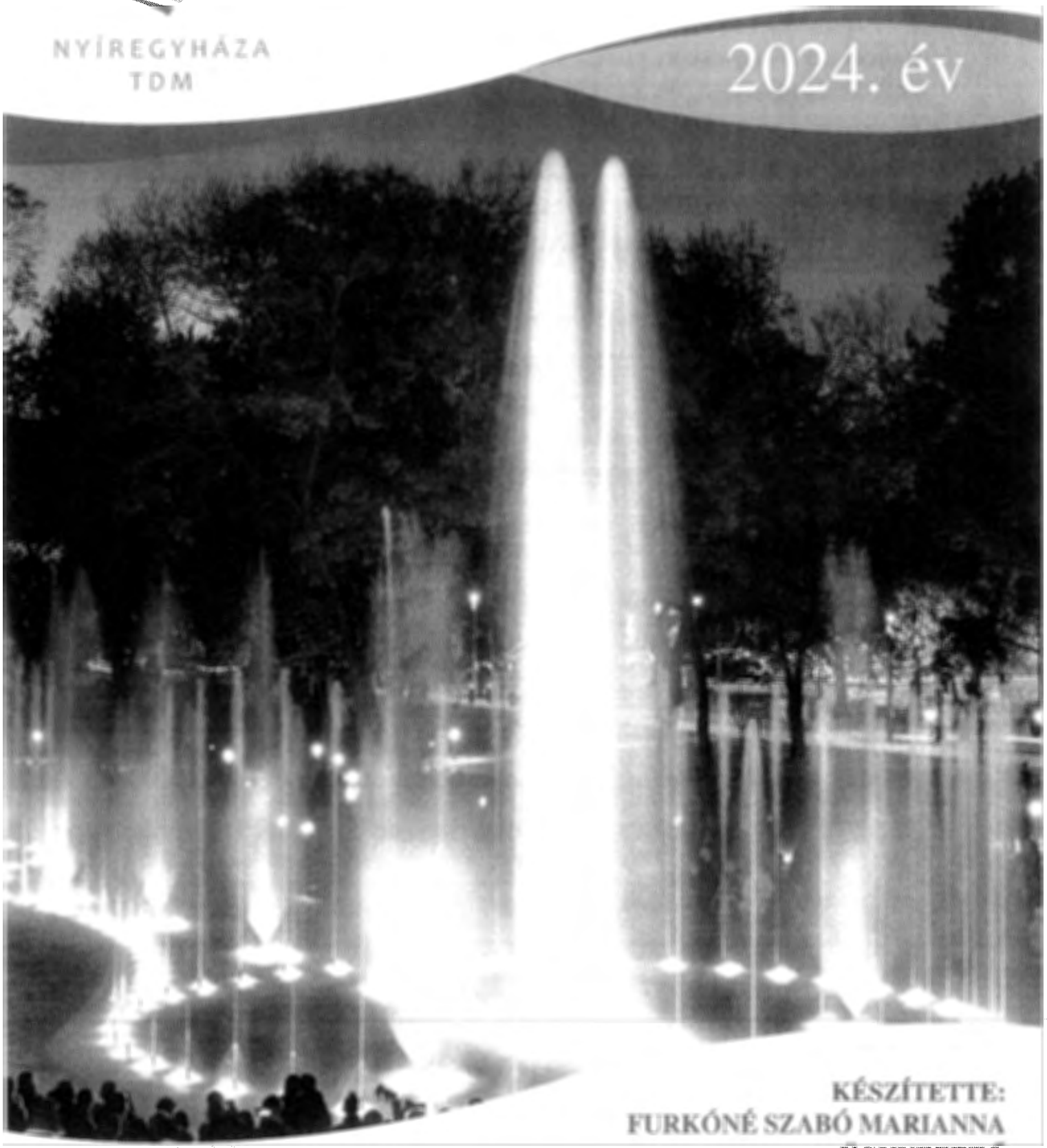
Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

001561

NYÍREGYHÁZA
TDM

Éves beszámoló

2024. év



KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ

001562

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..... 21
5. Kiegészítő melléklet.....26
6. Közhasznúsági jelentés.....36
7. Mérleg és eredménykimutatás.....39

001563

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, Levelek, Kállósemjén Újfehértó, Mátészalka, Kisvárda, Nyírbogát 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.

2024-ben kedvezőbb gazdasági feltételeknek köszönhetően a turisztikai fogyasztás helyreállt, újra többet fordítottak utazásra és feltöltődére az emberek. A belföldi forgalom mellett a beutazó forgalom jelentősen megugrott Magyarországon. A Nyíregyháza-Tokaj térség vonatkozásában a térség leglátogatottabb városa Nyíregyháza volt a tavalyi évben, mely a térség forgalmának 35 %-át adta.

2024-ben a Kft. marketing tevékenységében továbbra is a szomszédos országok szerepeltek nagyobb hangsúllyal, Szlovákia és Románia, illetve az egyik fő küldőpiac, Lengyelország. A külföldi országok mellett természetesen a hazai piacon is aktívan jelen volt a társaság. Több külföldi kitelepülésen, illetve belföldön utazási kiállításon vettek részt az iroda munkatársai, ahol közvetlenül találkozhattak a Nyíregyháza iránt érdeklődőkkel.

Májustól három hónapon keresztül óriásplakát kampány zajlott Szlovákiában és Romániában, közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel. A turisztikai weboldalon a már meglévő tartalmak nyelvi fejlesztései valósultak meg abból a célból, hogy a látogatók minél több nyelven juthassanak információhoz, valamint social média felületeken (Visit Nyíregyháza Facebook és Instagram oldalain) olyan hírek, videók, posztok kerültek kihelyezésre, illetve létrehozásra, melyek segítik a desztináció népszerűsítését. Nyíregyházán és a bokortanyákon ismételten meghirdetésre kerültek a szak- és túravezetővel kísért nagy sikerű kerékpártúrák.

Pályázati forrásból helyi termelői fesztivál valósult meg, melynek célja, hogy a városba látogató turisták, illetve a helyi lakosok közelebbről is megismerhessék a helyi termékeket előállító vállalkozásokat, és ösztönözzék őket rendszeres vásárlásukra.

Az iroda sikerességét mutatja, hogy a Magyar Turisztikai Ügynökség által meghirdetett és szakmai szövetségekből álló grémium döntése alapján ismét elnyerte a Kiemelt és Edukációs Partner minősítést. Az MTÜ szakmai koordinációjába tartozó Tourinform Irodák éves értékelése során a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által működtetett Tourinform Sóstógyógyfürdő továbbra is jó értékelést kapott.

A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) adatai alapján 2024. évben 165 486 fő vendég érkezett a városba, akik 345 391 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. Az előző évhez képest 5,7%-kal több vendég érkezett a városba. A regisztrált vendégéjszakából 251 821 éjszaka a belföldi, 93 570 éjszaka pedig a külföldi vendégek által eltöltött vendégéjek száma. 2024-ben a legtöbb vendéget és vendégéjszakát a TOP külföldi küldőországok közül Románia adta, de jelentős a szlovák, ukrán és a lengyel vendégek aránya is.

Az idegenforgalmi adó mértéke 2024-ben 450 Ft/fő/éj volt. A Nyíregyházi Polgármesteri Hivatal adóosztályának nyilvántartása szerint 2024-ben befolyt idegenforgalmi adó összege 128 126 951,- Ft az itt megszállt turistáknak köszönhetően.

2024-ben tovább folytatódott a pályázatokkal kapcsolatos feladatok végrehajtása. A 2023-ban megkezdett Helyi termékek bevonása a turizmusba c. V4 pályázat a megvalósítását követően lezárásra és elszámolásra került. Elkezdődött a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz felhívás keretében elnyert pályázat, valamint a Tourinform irodák korszerűsítésének elősegítése témában benyújtott pályázat elemeinek megvalósítása. Ifjúsági Garancia Plusz munkaerőpiaci program keretében, valamint a „Nyári diákmunka 2024." munkaerőpiaci program segítségével a nyári időszakban plusz munkaerő foglalkoztatására is sor került.

001565

A TDM munkaszervezete 2024-ben 5 főből állt: egy TDM menedzser, egy TDM pályázati-pénzügyi szakmai asszisztens, egy front office menedzser, egy turisztikai referens és egy social media munkatárs dolgozott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. alkalmazottjaként. A nyári főszezonban 2024. szeptember 30-ig ez kiegészült a nyári folyamatos nyitva tartáshoz szükséges alkalmazotti, illetve gyakornoki létszámmal. Az Ifjúsági Garancia Plusz munkaerőpiaci program keretében igényelt a cégünk támogatást 1 fő munkavállaló felvételére, 6 hónapos időtartamra. A munkavállaló a Tourinform feladatokat, illetve a gyermekvállalás miatt kieső social média munkatárs bizonyos feladatait látta el 2024. november 15-ig.

A 2024 év gazdálkodás szempontjából eltérő volt az előző években megszokott eredményhez viszonyítva. Minden évben törekedtünk arra, hogy az önkormányzat által nyújtott támogatás, valamint a tevékenységünk keretében elérhető bevétel a lehető legoptimálisabban kerüljön felhasználásra. 2024 évben is ez volt a cél, azonban az elnyert pályázatok, és ezen pályázatokban vállalt feladatok megvalósításának hatására 2024 évben több bevételt tudtunk realizálni, melynek következtében év végén a korábbi évekhez képest magasabb eredményt értünk el.

Mindazok a pályázatok, támogatások, melyekben részt veszünk, annak a lehetőségét biztosítják, hogy az elért bevételeinken felül is népszerűsíteni tudjuk a város és a térség turisztikai látványosságait, bővíteni tudjuk szolgáltatásainkat, mely számunkra is hasznot eredményez. E mellett folyamatos fejlődést biztosít az eszközállományainkban is.

2024. december 31-én a társaság összes vagyona 135 175 eFt volt, melyből a befektetett eszközök értéke 35 085 eFt-ot, míg a forgóeszközök 99 795 eFt-ot képviselnek. A befektetett eszközállományban a tárgyi eszközök részaránya a meghatározó, az összes befektetett eszközérték 98,0%-át képviseli. Ennek alapvető oka, hogy azok a filmek, melyek az előző években megvalósultak és immateriális jószágként az eszközeink között szerepelnek gyorsabb leírás alá esnek, mint a többi eszközérték. E gyors leírásnak az eredménye, hogy a költségeink között viszonylag magas összegben szerepel az értékcsökkenési leírás.

2024 évben a forgóeszközök összértéke 99 795 eFt-ot mutatott a forduló napon, azaz december 31-én. Ezen csoportban meghatározó tétel a pénzeszköz, melynek részesedése a forgóeszközökből 93%. De szükséges megemlíteni a készletállományt is, melyek egy része pályázati forrásból szóróajándékként segít a térség népszerűsítésében, másik része saját beszerzés és logózott ajándéktárgyként kerül értékesítésre az információs irodáinkban.

A gazdálkodás és az eszközök finanszírozásához a rendelkezésre álló forrás értéke 2024. december 31-én 135 175 eFt. Ebből a rövid lejáratú – azaz egy éven belül kifizetendő –

001566

kötelezettség összege 48 716 eFt, mely 2023 évhez viszonyítva közel 30%-os csökkenést mutat.

2024 évben társaságunk több bevételt tudott elérni, illetve több bevételi összegből tudott gazdálkodni. Míg 2023 évben 120 353 eFt bevételből gazdálkodhattunk, addig 2024 évben 143 832 eFt-ot fordíthattunk feladataink elvégzésére. Ez a változás közel 20%-os növekedést tartalmaz. E növekedés eredménye az is, hogy 2024 évben magasabb eredménnyel tudtunk zárni.

2024 évben a felmerült költségek, ráfordítások is növekedést mutatnak a 2023 évhez viszonyítva, hiszen az előző évben 118 852 eFt költséggel, ráfordítással zártuk az évet, míg a tárgy évben 138 504 eFt-ot számoltunk el költségként. A költségeink közül a személyi jellegű ráfordítás és az értékcsökkenési leírás emelkedik ki. Az utóbbi költségnemhez szorosan kapcsolódik a 2020-2021 években elnyert pályázatok hatása. Az üzembe helyezett eszközök használatából eredő kopás meghatározóan már 2023 évtől jelentkezik, mely továbbra is megtartja a nagyságrendjét. 2024 évben az elszámolt amortizáció 16 005 eFt. A következő években is hasonló nagyságrendű amortizációval számolunk. A másik jelentős költségnemünk a személyi jellegű ráfordítás. A munkabérek emelkedése társaságunknál is jelentkezett, illetve az elnyert pályázati lehetőségek is hozzájárultak a bérnövekedéshez, ennek következtében a személyi jellegű ráfordítások értéke elérte a 70 219 eFt-ot. Összességében elmondható, hogy a ráfordítás összege az előző évhez képest 16,5 %-kal növekedett.

A tárgyévi adózás előtti eredmény 3 760 eFt, az adózott eredmény 3 733 eFt.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évi tevékenységét értékelve, megállapítható, hogy a szervezet hatékony működést folytatott, gazdálkodása az elvárásoknak megfelelően alakult.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

Furkóné Szabó Marianna

001567

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: Matavovszky Dániel 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.

001568

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

001569

A társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
A társaság telefonszáma:	06-42-310-735
A társaság e-mail címe:	tdm @nyiregyhaza.info.hu
A társaság adószáma:	14959165-1-15
A társaság statisztikai száma:	14959165799057215

001570

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.

A TDM szervezet közép távú feladatai a céljaiból 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.

2024-ben fő feladat a belföldi vendégek mellett a külföldi piacokon való aktivitás élénkítésével a külföldről érkező turisták számának növelése, valamint a vendégek nyíregyházi tartózkodásának színesítése volt.

A szervezet 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
- 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

001571

- érdekképviselet, folyamatos szakmai együttműködés más szakmai szervezetekkel (pl. Magyar Turisztikai Ügynökség, Tourinform irodák, TDMSZ, MNGSZ), 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

001572

Megvalósult feladatok

Szolnoki Utazás kiállítás

Nyíregyháza és a térség turisztikai attrakcióit népszerűsítették munkatársaink a 25. Szolnoki Utazás Kiállításon áprilisban. A város egyik legfrekventáltabb területén, az Aba-Novák Kulturális Központ előtti részen várták a látogatókat a turisztikai irodák és települések, valamint a helyi termelők faházai. A kiállítás díszvendégeként idén Veszprém és a németországi Reutlingen mutatkozott be.

Énekesek, zenekarok szórakoztatták az érdeklődőket a Hild János téren felállított színpadon, az Agórában kiállítások várták a látogatókat, a gyermekek részére pedig izgalmas foglalkozásokat szerveztek.

Szolnok és térsége meghatározó küldő desztináció számunkra, kedvelik Nyíregyházát és a turisztikai attrakciókat, leginkább az állatparkot, de a fürdő és a múzeumfalu is népszerű a városba látogatók körében. Mivel sokan jártak már Nyíregyházán, így keresték az újdonságokat és a programokat is. A faházat felkeresők nemcsak elvették a kiadványokat, hanem elismerően nyilatkoztak a város szépségéről, fejlődéséről, valamint megosztották a Nyíregyházához kötődő élményeiket az iroda munkatársaival.

Utazás kiállítás Budapest

2024. február 22-25. között rendezték meg a 46. Utazás kiállítást a Hungexpo BUDAPEST Kongresszusi és Kiállítás Központban. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzat standján kiadványokkal népszerűsítette az iroda a várost.

Nemzeti Gasztronómiai Szövetség kitelepülés

Cégünk is részt vett 2024. április 12-én a Nemzeti Gasztronómiai Szövetség tisztújító közgyűlésén A budapesti rendezvényen az iroda munkatársai a várost és a térséget is bemutatták az ország különböző területéről megjelent turizmus területén dolgozó szakemberek részére.

Helyi termék Fesztivál

A tavasz beköszöntével egy új rendezvénnyel bővült idén a nyíregyházi programok sora, amelynek központjában ezúttal az ízek és a színek álltak. A Nyíregyházi Turisztikai Iroda egy olyan fesztivált szervezett 2024. május 17-18-án, amelynek célja az volt, hogy összekösse a város lakóit és látogatóit a helyi termelők és kézművesek egyedi termékeivel, értékeivel.

A nyíregyházi Helyi Termék Fesztiválon a legfrissebb terményekből készült specialitások és kézműves mesterművek várták a látogatókat. A termelői faházaknál sajttal, mézzel, szörpökkel, lekvárokkal, chilivel és savanyúságokkal is feltölthették kamrájukat, a kézműveseknél pedig különleges kerámiákkal, textíliákkal, ékszerekkel és dísztárgyakkal lephették meg magukat.

A Visegrádi Alap támogatásával megvalósuló rendezvényen 20 faházban, több, mint 40 kézműves és termelő portékáit ismerhették meg az érdeklődők, köztük szlovák és lengyel partnerek termékeit is.

001573

Vásárhelyi Forgatag

Augusztus 29 - szeptember 1. között - immár harmadik alkalommal - mutatkozott be Nyíregyháza Marosvásárhelyen, a Vásárhelyi Forgatagon. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel közösen mutatta be a város turisztikai attrakcióit. Impozáns környezetben, a vár falai között, igazi piknikhangulat fogadta a rendezvény látogatóit. A családok számára hívogató volt a LEGO játszósarok, s amíg a gyerekek játszottak, addig a felnőttek Nyíregyháza újdonságaival ismerkedhetek.

Sokan jártak már Nyíregyházán, így számukra nem volt ismeretlen a város és az új látványosságok hatására többen terveztek ismét ellátogatni hozzánk, sőt iskolai osztályok is bejelentkeztek, hogy az őszi szünetet Nyíregyházán tervezik eltölteni. A Forgatagon Nyíregyházával kapcsolatos játékot indítottak a szervezők, melynek főnyereménye egy két főre szóló, 3 nap 2 éjszakás voucher volt a Hotel Fürdőház*** jóvoltából, de sorsolásra került egy értékes nyíregyházi ajándékcsomag is, melyben állatparki belépők mellett helyi termékek és ajándéktárgyak is megtalálhatóak voltak.

Pócspetri Orgonakoncert

Különleges koncertélmény részesei lehettek azok, akik 2024. augusztus 18-án este ellátogattak Pócspetribe, ugyanis egy meghitt koncerten vehettek részt a Szent Kereszt Felmagasztalása Templomban. A templom orgonáját Dr. Szilágyi Gyula orgonaművész szólaltatta meg, a koncertélményt a lengyel Rzeszów városából érkező Maria Bzowska-Belcyr szoprán- és Marcin Belcyr tenor énekművész előadása tette teljessé. Klasszikus darabokat hallhattak a templomba látogatók; felcsendült Caccini Ave Mariája, de J.S. Bach D-moll toccata és fúga című műve is. A templomi orgonakoncert a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. szervezésében valósult meg, a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1-2022-00020 „Turizmusfejlesztés a Nyírség kiemelt turisztikai településein" című projekt keretében.

Pócspetri Mária ünnep

A TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1-2022-00020 kódszámú, „Turizmusfejlesztés a Nyírség kiemelt turisztikai településein" című projekt keretében 2024. szeptember 15-én a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. Mária ünnep - Templom búcsút szervezett Pócspetri településen. A rendezvényen Pócspetri lakosain kívül elszármazottak is megjelentek, akik a Mária ünnep keretében a szentmise után egy zenés kulturális előadáson is részt vehettek.

33. Economic Forum

Lengyelországban, Karpaczon tartották a 33. Economic Forum rendezvényt, melynek idei központi témája: Új vezetők ideje – A jövő közös formálása/alakítása. A nemzetközi konferenciára meghívást kapott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője is. A szervezők felkérték pódiumbeszélgetésen való részvételre a következő témákban: A városlátogatás, mint a városi turizmus egyik formája, valamint UNESCO Világörökség – Hogyan őrizzük meg a helyszínek egyedi karakterét?

szakMAfest

A szakképzéssel, a város meghatározó gazdasági szereplőivel és cégeivel, illetve a foglalkoztatás területén érintett szervezetekkel együttműködve az iroda is részt vett a

szakMAfest elnevezésű egész napos rendezvényen. A nagy turisztikai attrakciókkal egy szigeten várta az érdeklődő diákokat a Kft. Az előzetesen bejelentkezett iskolai csoportoknak pályaorientációs foglalkozást is tartottak az iroda munkatársai.

Turizmus Világnap

Ezen a napon a nyíregyházi TDM egy különleges, virtuális időutazásra invitálta az érdeklődőket, mely során a látogatók egy VR-szemüveg segítségével visszarepülhettek az 1900-as évek eleji Nyíregyháza életébe és átélhették az akkori események, illetve történések hangulatát.

Részvétel a békéscsabai Kolbászfesztiválon

Október 24-27. között rendezték meg a 27. Csabai Kolbászfesztivált Békéscsabán, ahol a Kft. munkatársai népszerűsítették a város látnivalóit. Nemcsak a programok, hanem a napsütéses időjárás is rengeteg látogatót csalogatott ki a gasztrorendezvényre, ahol a kolbászgyúró és töltöttkáposzta-főző verseny mellett számos koncert, kistermelői vásár és szakmai előadások várták az érdeklődőket.

A turisztikai iroda nem először települt ki erre a programra. A 10 évvel ezelőtti részvétellel szemben a helyieken kívül az ország minden részéről érkeztek vendégek, illetve sok volt a külföldi látogató. Így a nyíregyházi látnivalókat nemcsak a békéscsabai és belföldi vendégek ismerhették meg, hanem romániai, lengyelországi, ausztriai érdeklődők is felkeresték a standot, valamint jövő évi osztálykirándulások megszervezésére is kaptak tippeket a szülők és a pedagógusok.

Karácsonyi Vásár Eperjesen

Eperjes meghívására a szlovák testvérváros karácsonyi vásárában kínálták Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai attrakcióit a kollégák 2024. december 6-7. között.

A vásárnak otthont adó főtér ünnepi díszbe öltözött, ahol a gazdag gasztronómiai kínálat mellett kézműves termékek és színes programok várták az érdeklődőket. A látogatók szívesen álltak meg a nyíregyházi faháznál, ahol megismerkedhettek a térség turisztikai ajánlatával és szálláshelyeivel, tájékozódhattak az újdonságokról és a vállalkozó szellemű vendégek megkóstolhatták a térségre jellemző eredetvédett pálinkákat. A legtöbb érdeklődés Nyíregyháza ötcsillagos fürdőkomplexumával kapcsolatban érkezett, de sokan voltak kíváncsiak az állatpark legújabb látványosságára, a Jégvilágra is. Szlovákia Nyíregyháza TOP3 küldőországainak egyike, a fizikai közelségnek és a gazdag élménykínálatnak köszönhetően a szlovák vendégek körében igen kedvelt úticél.

EcoGala Rzeszówban

2024. december 14-15-én rendezték meg Nyíregyháza lengyelországi testvérvárosában, Rzeszówban a 18. EKOGALA-t. Kelet-Európa egyik legnagyobb és legnevesebb rendezvénye a fenntartható mezőgazdaság és az ökoélelmiszerek népszerűsítésére fókuszál. A prémium minőségű élelmiszerek és termékek vásárára két termelőn kívül a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. munkatársai is meghívást kaptak, hogy bemutassák a város turisztikai attrakcióit. A vásárra kilátogató vendégek élénken érdeklődtek a magyar stand termékei és a lengyel nyelvű turisztikai kiadványok iránt. Nagy sikert aratott a három, térségre jellemző

001575

eredetvédett pálinka és sokan érdeklődtek a nyíregyházi fürdővel és az állatparkkal kapcsolatban is. Kitűnő Tokaj-hegyaljai borokat és pezsgőt kínált a MÁDI A Borbirtok, mely mellé remekül illettek a Kerezsi Sajt Manufaktúra ízletes füstölt és natúr sajtjai.
Az esemény kiváló alkalmat adott a testvérvárosi kapcsolatok mélyítésére is. A nyíregyházi delegációt vezető Dr. Kovács Ferenc polgármester Konrad Fijolek, rzeszówi és Kereskényi Gábor, szatmárnémeti városvezetőkkel tárgyalt a további testvérvárosi együttműködési és közös pályázati lehetőségekről, valamint turisztikai, gazdasági és kulturális témákban is egyeztettek.

Karácsonyi Hangverseny Pócspetriben
Advent negyedik vasárnapján különleges karácsonyi hangverseny részesei lehettek Pócspetriben a Szent Kereszt Felmagasztalása Templomban a vendégek. Különböző zenetörténeti korszakokból adventi és karácsonyi művek csendültek fel a Magyarok Nagyasszonya-társszékesegyház Szkólájának előadásában.
A templomi hangverseny a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1-2022-00020 „Turizmusfejlesztés a Nyírség kiemelt turisztikai településein" című projekt keretében valósult meg.

Turizmus nap Nyírbátorban
2024. december 17-én a nyírbátori Kakukk Panzióban a turisztikai szolgáltatók részére tartott a szervezet szakmai napot, amelyen a Kft. ügyvezetője beszámolt a 2024. évben megvalósult tevékenységekről, a futó pályázati eredményekről. Az esemény lehetőséget adott arra is, hogy a turizmusban dolgozó szakemberek találkozzanak, s hírt adjanak saját területük, vállalkozásuk fejlesztéseiről, valamint beszéljenek az ágazatot érintő kihívásokról.
A szakmai nap a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SB1-2022-00020 „Turizmusfejlesztés a Nyírség kiemelt turisztikai településein" című projekt keretében valósult meg.

Ökoturisztikai Konferencia
Májusban a Kassa Régió Turisztikai irodája Nemzetközi Ökoturisztikai Konferenciát szervezett, melyen az iroda munkatársai is részt vettek. A konferencián érdekes előadások voltak hallhatóak a turizmus jövője, és a fenntarthatóság témakörben.

Tulipán és hajó formájú ülő- és pihenőpadok
A Petőfi 200. évforduló alkalmából tulipán és hajó formájú ülő- és pihenőpadok kerültek kihelyezésre Sóstógyógyfürdőre, a pályázati bírálatban, valamint a pihenőhelyek helyeinek kiválasztásában az iroda munkatársai is közreműködtek.

Turizmus-vendéglátás szakos hallgatók fogadása
A Nyíregyházi Egyetem turizmus-vendéglátás szakos hallgatóinak kihelyezett tanórája volt (turizmus szakigazgatása és rendszere) május 23-án a belvárosi irodában, ahol a diákok megismerték a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. működését, feladatai, céljait.

Tourist Police megnyitó
A 2024. évi turisztikai szezonban is közösségi szolgálatot vállaló középiskolások segítették a nyíregyházi rendőrök munkáját. A rendőrökkel és iskolaőrökkel közös járőrszolgálatot ellátó diákok elsődleges feladata a prevenció, emellett tanácsokkal és bűnmegelőzési szórólapokon

001576

eljuttatott üzenetekkel is segítették a lakosság és a városba látogató turisták ön- és vagyonvédelmi szokásainak kialakítását. A szolgálatot teljesítő diákok munkapólóját a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. biztosította.

Virágos Magyarország zsűrizés

A Tourinform Iroda munkatársai részt vettek a Virágos Magyarország versenyre benevezett települések zsűrizésében.

Szolnok MTÜ Roadshow

Az iroda munkatársai részt vettek a Magyar Turisztikai Ügynökség által szervezett stratégiai roadshow-n, melynek célja az volt, hogy a Nemzeti Turizmusfejlesztési Stratégia (NTS) megújításához kapcsolódó közös gondolkodással, hosszú távra lefektessék a turizmus növekedésének előfeltételeit. Ebben fontos szerepet kap a desztinációs logika, melynek célja, hogy a térségek egységes és versenyképes utazási ajánlatot tudjanak nyújtani a vendégek számára.

Ukrán gyerekcsoport

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Szociális és Köznevelési Osztálya szervezésében humanitárius segítségnyújtás keretében ukrán gyerekek látogattak Nyíregyházára. A programban olyan jó tanuló gyerekek vehettek részt, akik valamilyen módon kapcsolódtak a háborús hősökhöz – vagy az édesapjuk katonai szolgálatot teljesített. A zömmel Beregszászból, Ungvárról és Ivanov-Frankivszkból érkező gyerekeknek az iroda munkatársa nyújtott városvezetést, valamint megtekinthették a Kft. által készített VR filmet is.

A szlovák Seman TV forgatása Nyíregyházán

A TDM iroda meghívására Vladimir Seman, a szlovák SemanTV tulajdonosa Nyíregyházán forgatott. A látogatás során eljutott a Nyíregyházi Állatparkba, Sóstói Múzeumfaluba és az Aquarius Élményfürdőbe, valamint a belvárosban a VIDOR Fesztivál ideje alatti hangulatról készített vágóképeket. A film az interjúkkal együtt 2025-ben kerül adásba a kassai Mestská TV-ben és egyéb helyi vonatkozású televíziókban.

Országos Tourinform Találkozók

Évente kétszer szervezik meg a Tourinform Irodák Országos Találkozóját. A szakmai napok kiváló fórumot jelentenek a hálózatban dolgozók ismereteinek naprakész fejlesztésére is, hiszen mindez elengedhetetlen ahhoz, hogy az irodák elismerten magas színvonalú munkát végezhessenek. 2024-ben egyik központi téma volt a mesterséges intelligencia (MI) alkalmazása és annak turizmusmarketingben rejlő új lehetőségei.

Óriásplakát kampány Szlovákiában

Május-június-július hónapokban óriásplakát kampány valósult meg Szlovákiában a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft., a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. összefogásának köszönhetően. 12 db billboard és 3 db bigboard plakát került kihelyezésre Kassán, Eperjesen, Poprádon és a lengyel-szlovák határtól Magyarország felé vezető főútvonalak mentén.

Célcsoportok a gyermekes családok és a fiatal felnőttek, akik elsősorban gépkocsival érkeznek Nyíregyházára, így hatékonyan elérhetők ezen eszközök által.

Óriásplakát kampány Romániában

Májustól három hónapon keresztül forgalomélénkítés céljából komplex óriásplakát kampányra került sor Romániában is, közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel. A marketing akció keretében 12 db outdoor plakát jelent meg Szatmárnémeti, Nagyvárad, Kolozsvár, Nagybánya, Székelyudvarhely, Marosvásárhely és Zilah városokban.

Kiadványok

2024-ben újra kiadásra került a Kerékpáros örökségtúrák kiadvány és a Varázslatos Nyírség újraszerkesztett változata magyar nyelven, valamint V4 pályázat segítségével elkészült egy Helyi termék kiadvány és térkép magyarul és angolul. Továbbá a Nyírség Turizmusáért Egyesület elkészített egy Szálláshelykatalógust, valamint egy Nyírség látnivalói c. kiadványt, melynek tartalmi összeállításában a Kft. munkatársai segítettek. A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú projekt keretében elkészült egy Kifestő.

Magyar Turisztikai Ügynökség Kiemelt Partnerség

2024-ben a Kft. ismét részt vett a Magyar Turisztikai Ügynökség Kiemelt és Edukáció Partner Pályázatán, mely során a cég újra elnyerte a Kiemelt Partner címet. A beküldött pályázatokat egy szakmai szövetségből álló testület bírálta el. A Kiemelt Partnerséggel a Magyar Turisztikai Ügynökség rendezvényei kedvezménnyel vehetőek igénybe, illetve több aktivitás csak a Kiemelt Partnerek részére érhető el.

Honlap, Facebook oldal működtetése

A Kft. célja az utóbbi évek gyakorlatának megfelelően a hatékony kommunikáció folytatása a social média területén, ezért folyamatosak a Facebook hirdetések. A social média felületeken (Visit Nyíregyháza Facebook és Instagram oldalain), valamint az online térben olyan hírek, videók, posztok kerültek létrehozásra, illetve elhelyezésre, melyek elősegítik a cég tevékenységét, előmozdítják Nyíregyháza népszerűsítését, tevékenyen részt vesznek a helyi és térségi turizmus fellendítésében.

A Facebookon az organikus és fizetett megjelenések összesen több mint 1,5 millió elérést eredményeztek és a reakciókat, megosztásokat és kattintásokat összeadva 273 ezer aktivitást váltottak ki. Az oldal követői közül a nők vannak jelentős többségben, legnagyobb számban belföldről. Külföldről Románia, Szlovákia, Lengyelország adja a legtöbb követőt.

A weboldal látogatottságát tekintve a földrajzi adatok megegyeznek a facebook oldallal: Magyarország után Romániából, Szlovákiából és Lengyelországból érkezik a legtöbb felhasználó. A magyar nyelvű aloldalak közül a "programok" a legkeresettebb, míg a külföldiek elsősorban az egyes attrakciókra kattintanak.

Az Instagram oldalon a fiatalabb, elsősorban 24-34 éves kor közötti követők vannak többen, míg facebookon inkább a 35-44 éves korosztály dominál. A külföldiek tekintetében is felcserélődik a sorrend: a belföldi felhasználók után Romániából, Lengyelországból, Ukrajnából van a legtöbb követő és csak ezt követi Szlovákia.

A Facebookon közzé tett posztokra aktívan reagál a célközönség, nemcsak az online térben, hanem személyesen az irodában is, célzottan keresik az említett kiadványokat, ajándéktárgyakat, bérlési lehetőségeket.
Folyamatosan újul az iroda honlapja is annak érdekében, hogy a weblapot felkeresőket egy modernebb külső fogadja, valamint a social média oldalait beépítve közösséget építsen a cég.

Sajtótájékoztatók, közlemények, hírlevelek, cikkek megjelentetése
Számos híranyag került megjelenítésre 2024-ben többek között a következő felületeken: Nyíregyházi Tv, Nyíregyházi Napló, Kelet-Magyarország napilap és Kelet-Magyarország Turisztikai melléklet, Napi Turizmus hírlevél, Turizmus Panoráma Bulletin hírlevél, Extra lengyel nyelvű kiadvány, Puntea c. román nyelvű újság, az Utazó, Kirándulj Nálunk Magazin és Világjáró Magazin. A Szallas.hu oldalán kiemelt településként jelent meg Nyíregyháza márciusban, illetve a Szallas.hu Facebook oldalán is többször posztoltak a város turisztikai attrakcióiról.

Kerékpártúrák indítása
A Középkori Templomok Útja Egyesülettel együttműködve hat olyan kerékpáros túraútvonalat alakított ki a cég 2021-ben, amely Nyíregyháza, a Nyírség és a Rétköz tájain halad, izgalmas örökséghelyszínek, látványosságok ölelésében. A túrákhoz térkép és részletes leírás is készült. Közösen a Középkori Templomok Útja Egyesülettel immár negyedik éve tavasztól őszig kerékpártúrák kerülnek meghirdetésre ezeken az útvonalakon. A túrákon résztvevők kerékpáros szemmel is felfedezhetik a várost vagy barangolhatnak a bokortanyák világában. Akik a hosszabb túráktól sem riadnak vissza, azok megcsodálhatják a nyírségi középkori templomokat vagy kerékpározhatnak a Rétköz nevezetességei között. Mindehhez szervezett szakvezetés és túravezetés társul.

Tourinform Iroda működtetése
A szezonálisan nyitva tartó Tourinform Sóstógyógyfürdő május 1-től szeptember 30-ig tartott nyitva, május 1-június 15. között és szeptember hónapban szerda-vasárnap, június 16 – augusztus 31. között minden nap 10:00 és 18:00 óra között fogadta a vendégeket. Az iroda fő feladata a turisztikai látnivalókról, programokról, szolgáltatásokról a belföldi és külföldi turisták versenysemleges, naprakész informálása szóban, írásban és telefonon. A legforgalmasabb időszaknak július-augusztus bizonyult. Az irodát összesen 7.313-an keresték fel személyesen, amely kedvezőbben alakult, mint az előző év. A külföldi vendégek közül kiemelkedtek a Romániából, Szlovákiából és Lengyelországból érkezők.
Az elmúlt években bővült az iroda által nyújtott szolgáltatások köre: túrakerékpárokat, elektromos rollereket és túrabotokat kölcsönöz, ajándéktárgyakat és autóbuszjegyet is értékesít.
A Tourinform irodában dolgozó munkatársaknak 2024-ben is vizsgát kellett tenniük adott munkakörrel kapcsolatban. Minden munkatárs teljesítette vizsgakötelezettségét. Az MTÜ több témával kapcsolatosan tartott képzést - többek között ügyfélkezelés angol nyelven -, melyen az iroda munkatársai is részt vettek.
Bár a Tourinform Sóstógyógyfürdő szezonálisan nyitva tartó iroda, de a Magyar Turisztikai Ügynökség részéről egész évben érkezik feladat az iroda részére, melyeket a Nonprofit Kft.

001579

munkatársai látnak el, mint például a Nemzeti Turisztikai Adatbázisban az adatok folyamatos frissítése, feltöltése. A Tourinform Sóstógyógyfürdő iroda 65 település esetében lát el adatgyűjtést, adatfrissítést a Magyar Turisztikai Ügynökséggel kötött Névhasználati Szerződés alapján.

Értékesítési tevékenység

A turisztikai termékek értékesítését folyamatosan bővíti az iroda: turisztikai könyvek és ajándéktárgyak (bögre, képeslap, jegyzetfüzet, matrica, hűtőmágnes, turista érem stb.) vásárolhatóak meg, valamint a városban megrendezésre kerülő egyes rendezvények jegyeinek árusításával is foglalkoztunk. A kerékpárok iránt is élénk a kereslet, amelyeket nemcsak a nyári, hanem a tavaszi és őszi hónapokban is bérelnek a turisták, és egyre több városlakó is. Újdonságként a Rejtélyek Háza Kft-vel szerződött le az iroda egy interaktív játék értékesítésére, melyet többen is kipróbáltak az év folyamán. A Volánbusz Zrt-vel kötött szerződés értelmében a belvárosi, valamint a Sóstógyógyfürdőn található Tourinform irodában autóbusz menetjegyek árusítására is sor került.

A TDM irodát 2099 fő kereste fel személyesen, melyből 1794 fő belföldi és 305 fő külföldi vendég volt. Elsősorban a szomszédos országokból érkeztek, de több izraeli, holland, spanyol és cseh turista is betért az irodába. A turisták városismertető kiadványt, térképet kerestek és a környék látnivalóiról, rendezvényeiről kértek felvilágosítást, azonban sokan szerettek volna információhoz jutni megyei rendezvényekkel kapcsolatban is. A turisták mellett az iroda munkatársai kiszolgálják a helyi lakosokat, akik elsősorban programokról kérnek információkat.

A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) adatai alapján 2024. évben 165 486 fő vendég érkezett a városba, akik 345 391 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. Az előző évhez képest 5,7%-kal több vendég érkezett a városba. A regisztrált vendégéjszakából 251 821 éjszaka a belföldi, 93 570 éjszaka pedig a külföldi vendégek által eltöltött vendégéjek száma. 2024-ben a legtöbb vendéget és vendégéjszakát a TOP külföldi küldőországok közül Románia adta, de jelentős a szlovák, ukrán és a lengyel vendégek aránya is.

Díjak

Furkóné Szabó Marianna, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője Kőrösi Csoma Sándor-díjban részesült a város turizmusának fejlesztése terén végzett kiemelkedő szakmai munkájáért. A turizmus legmagasabb állami kitüntetését elhivatott városmarketing tevékenységével érdemelte ki, amely jelentősen növelte Nyíregyháza turisztikai vonzerejét. Az elismerést Nagy Márton nemzetgazdasági miniszter adta át Budapesten december 4-én.

Tatár Anikónak, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. front office menedzserének Dr. Kovács Ferenc, Nyíregyháza Megyei Jogú Város polgármestere Bencs László Emlékérmet adományozott 2024. június 27-én. Tatár Anikó kiemelkedő és magas színvonalú munkájával immár 30 éve járul hozzá Nyíregyháza turisztikai fejlődéséhez és a város turisztikai népszerűségének növeléséhez.

001580

Projekt tevékenységek

A 2023-ban a Visegrádi Alaphoz benyújtott „Helyi termékek a turizmusban" c. projektet az Alap 29.134 Euróval támogatta. A projektet közösen valósítottuk meg Rzeszow Város Önkormányzatával, valamint Kassa Régió Turisztikai Szervezetével. A pályázat segítségével három helyi termelőnél kerültek megszervezésre workshopok a turisták és a lakosság részére 2023-ban, 2024-ben pedig elkészült egy helyi termelőket, kézműveseket bemutató kiadvány és térkép, valamint egy termelői vásárral zárult a projekt 2024. májusában a Városnapon. A pályázat elszámolása megtörtént.

2022. második felében a Kft. konzorciumi partnerként pályázatot nyújtott be Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhívására. A támogatás összege 150.857.157,- Ft, melyből a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 56.957.986,- Ft összegű támogatási részt kap. A pályázat 2023. augusztus 1-én indult, a projekt során megújul Pócspetri és Máriapócs római katolikus temploma, valamint Pócspetri Lelkészi Hivatala, a projekthez kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet a nyíregyházi TDM végzi. 2024-ben elkészült egy tanulmány Pócspetri – Máriapócs Római Katolikus templomainak turizmusba történő bevonásáról, valamint egy csomagajánlat, és egy marketingstratégia Pócspetri és Máriapócs településekre vonatkozóan. Kialakításra került Pócspetri Egyházközség honlapja, a templomokat bemutató QR kódos idegenvezetés és egy gyerekeknek szóló Kifestő. Megszervezésre került négy rendezvény – Mária nap, Orgonakoncert, Templomi hangverseny, Turizmus nap. Elkészült a Pócspetri településhez kapcsolódó első koncepciós pert feldolgozó kiállítás tematikája, melynek megvalósítására 2025-ben kerül sor.

2024. első félévében pályázatot nyújtott be a Kft. a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt., mint a Nemzetgazdasági Minisztérium Kezelő szerve és a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által közösen meghirdetett felhívásra a Tourinform irodák korszerűsítésének elősegítése témában. A projekt keretében mobiltelefon, elektromos kerékpárok, idegenvezetői rendszerszett, kerékpáros szervizállvány került beszerzésre, valamint januárra áttolódott a megrendelt mágnestartók beérkezése.

Az Ifjúsági Garancia Rendszer keretében megvalósuló GINOP Plusz-4.1.1-23 Ifjúsági Garancia Plusz munkaerőpiaci program keretében nyert el a szervezetünk támogatást 1 fő munkavállaló felvételére, 6 hónapos időtartamra. A pályázat a munkavállaló bérének 50%-os támogatását biztosította, megvalósítása 2024.05.15-2024.11.15-ig időszakot érintette.

A „Nyári diákmunka 2024." munkaerőpiaci program segítségével két diákot alkalmazott a cégünk július és augusztus hónapokban, akiknek szintén a munkabéréhez kaptunk támogatást. A diákok foglalkoztatása a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatalának közreműködésével valósult meg.

001581

4. Pénzügyi Terv/Tény adatok

Bevételek	2024. évi terv	2024.12.31	változás 2023 /2022 terv %
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	105 000	105 000	100,00%
Cél szerinti tevékenység bevétele	9 000	11 624	129,16%
Egyéb bevétel/támogatás	24 065	15 897	66,06%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	17 500	11 311	64,63%
Pénzügyi műveletek bevétele	30	9	30,00%
Bevételek összesen	155 595	143 841	92,45%
Kiadások	**2024. évi terv**	**2024.12.31**	**változás 2023 /2022 terv %**
Vízdíj	20	43	215,00%
Áramdíj	30	13	43,33%
Irodaszer, nyomtatvány	450	355	78,89%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	350	239	68,29%
Kitelepüléshez használt anyagok	800	1 191	148,88%
Egyéb anyagköltség, üzemanyag	2 300	1 550	67,39%
Anyagköltség összesen	**3 950**	**3 391**	**85,85%**
Szállítási költség	0	0	0,00%
Bérleti díjak	3 000	3 015	100,50%
Karbantartás	650	432	66,46%
Marketing, reklám,propaganda	32 000	27 793	86,85%
Utazási, kiküldetési költség,	2 750	2 229	81,05%
Telefondíj, postaköltség	610	632	103,61%
Távfűtés díja	450	230	51,11%
Oktatás, képzés díja	800	169	21,13%
Jogi szolgáltatás díja	770	762	98,96%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. díja	1 630	1 665	102,15%
Takarítás, szemétszállítás	540	482	89,26%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	10 600	8 626	81,38%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**53 800**	**46 035**	**85,57%**
Hatósági díjak	30	0	0,00%
Bankköltség	600	894	149,00%
Biztosítási díjak	800	815	101,88%
Egyéb szolgáltatások összesen	**1 430**	**1 709**	**119,51%**
Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	1 144	114,40%
Eladott(közvetített) szolg. értéke			
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**60 180**	**52 279**	**86,87%**
Bérköltség	58 000	55 523	95,73%
FEB tagok tiszteletdíja	1 920	1 920	100,00%
Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	300	999	333,00%
Bérköltség összesen	**60 220**	**58 442**	**97,05%**

Cafetéria	2 600	3 008	115,69%
Reprezentáció	400	308	77,00%
Béren kívüli juttatások adója	1 100	1 295	117,73%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**4 100**	**4 611**	**112,46%**
Szociális hozzájárulási adó	7 850	7 057	89,90%
Egyéb járulékok	50	109	218,00%
Bérjárulékok összesen	**7 900**	**7 166**	**90,71%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**72 220**	**70 219**	**97,23%**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	20 000	14 170	70,85%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	800	1 835	229,38%
Értékcsökkenési leírás összesen	**20 800**	**16 005**	**76,95%**
Adók	1 400	1 165	83,21%
Késedelmi kamat,önrevíziós pótlék			
Bírság, kötbér,késedelmi pótlék		13	
Egyéb ráfordítások	200	268	134,00%
Egyéb ráfordítások összesen	**1 600**	**1 446**	**90,38%**
Hitelkamat			
Árfolyamveszteség	100	159	159,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***100***	***159***	***159,00%***
Kiadások összesen	**154 900**	**140 108**	**90,45%**

Bevételek

A Bevétel meghatározó része a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás, melynek összege 2024-ben 105.000 eFt.

A társaság 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. Ebből és a közös marketingakciók megvalósításából származik a Cél szerinti tevékenység bevétele 11.624 eFt.

2024 évben egyéb bevételként – az önkormányzati támogatáson kívül – 27 208 eFt került elszámolásra. A korábban elnyert pályázatok megvalósítása, elszámolása következtében egyéb bevételként 11 131 eFt-ot használt fel a társaság az elhalasztott bevételből.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításként 52 279 eFt költség realizálódott. Ennek egy része a három helyiséggel - a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office irodával, a Rákóczi u. 1. szám alatti

001583

Back Office irodával és a Sóstógyógyfürdőn található Tourinform irodával – kapcsolatban felmerülő működtetési és adminisztrációs költség. A kitelepüléshez használt anyagok soron számoljuk el a meglévő készletünkből Nyíregyháza Megyei Jogú Város részére átadott Nyíregyháza képeskönyvek értékét is, emiatt növekedett meg a tervhez képest a tényleges felhasználás összege.

Az igénybe vett szolgáltatások költségértéke 46 035 eFt, melynek jelentős része a marketing költség 27 793 eFt. A desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók jelentős része megvalósult, egy része a pályázatok miatt áthúzódott a következő évre. Az elnyert V4-es pályázathoz kapcsolódóan vezető partnerként a Nemzetközi Visegrádi Alappal cégünk szerződött, így a pályázat költségeit is cégünk számolta el 2024-ben. A partnerek által elvégzett tevékenységek kiadásai az „Egyéb igénybe vett szolgáltatás" soron szerepeltek. Innen május végén egy összegben kerültek tőlünk kifizetésre. Mivel a lengyel és a szlovák fél nem használta fel teljes mértékben a számára betervezett összeget, ezért 2 220 e Ft-tal kevesebb összeg került számukra átutalásra, emiatt kevesebb az „Egyéb igénybe vett szolgáltatások" teljesítésének mértéke. Szintén ehhez a pályázathoz kapcsolódott egy nagyobb összegű bérleti díj költsége, amely nem szokványos a minden napi működésünk során és a helyi termelői vásár kapcsán került elszámolásra. Az egyik irodánkban a távfűtést szüneteltettük és elektromos árammal üzemelő készülékekkel helyettesítettük, ezért keletkezett megtakarítás ezen a soron a tervhez képest.

A személyi jellegű kifizetések 5 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 megbízási díjak megemelkedésének oka, hogy a TOP Plusz pályázatból Pócspetriben megvalósítandó kiállítási tematika és koncepció kidolgozására tervezett összeg az Egyéb igénybe vett szolgáltatások sorra lett tervezve, az ellenértéke azonban nem vállalkozói díjként, hanem megbízási díjként került elszámolásra, mely a bérköltséget növelte.

A Cafeteria soron nemcsak a SZÉP kártyára történő kifizetések szerepelnek, hanem az utazási költségtérítések egy része, a dolgozók bejárási költségtérítése, illetve a betegszabadságot érintő költségek is, így ezen nehezen tervezhető részek növekedése eredményezte a tervtől való eltérést, ami magával vonta a béren kívüli juttatások adójának megemelkedését is. Összességében azonban a Személyi jellegű ráfordítások felhasználása a terven belül maradt.

001584

A pályázatok teljesítése következtében a befektetett eszközök értéke jelentősen növekedett – mint az már bemutatásra került. Ennek következménye, hogy növekedett a tárgyévben elszámolandó amortizáció összege. 2024 évben az elszámolt értékcsökkenés 16 005 eFt.

Összességében 2024-ben az elért összes bevétel 143 841 eFt, melyhez 140 108 eFt kiadás kapcsolódott. Az adózás előtti eredmény értéke 3 760 eFt, az elszámolt társasági adó – a közhasznúság kategóriájába tartozó tevékenységi kör mentessége következtében – 27 eFt. Így az adózott eredmény 2024 évben 3 733 eFt.

Vagyoni helyzet bemutatása

A vagyoni helyzet tekintetében 2024 évben szintén a forgóeszközök töltik be a meghatározó szerepet az összes eszközértékben. E változás annak köszönhető, hogy az előző években megnyert pályázatok következtében végrehajtott beruházások, fejlesztések értéknövekedése 2022 évben jelentkezett, míg az ezt követő években a használatból eredő amortizáció csökkenti a befektetett eszközök értékét. E változás természetesen kihat a társaság likviditására is.

Az egyes eszközcsoportok összes eszközből való részesedésének aránya: a befektetett eszközök részesedése 26,0%, míg a forgóeszközök aránya 73,8%. A befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök értéke a meghatározó, 92%-ot képvisel, míg a forgóeszközök esetében a pénzeszköz a meghatározó. A vagyoni helyzetbe beletartozik a társaság által felvállalt kötelezettségek alakulása is, ennek részesedése a mérlegfőösszegből 2024 évben 36,0 % az előző év 47,8 %-val szemben. E változás a likviditás növekedését mutatja.

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 a vállalkozás hitellel nem rendelkezik, így a hosszú távú adósságállomány vizsgálata nem releváns.

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. 2023 évben a likviditási mutató 1,56 volt, míg 2024 évben 2,05-re növekedett. Ennek oka, hogy 2023 évhez képest a rövid lejáratú kötelezettség értéke jelentős

001585

mértékben csökkent, mely az elnyert és már elszámolt pályázatok teljesítésének a következménye

Pénzügyi helyzet alakulását tükröző mutatók

Megnevezés	2023.év	2024.év	Változás %
Likviditási mutató	1,56	2,05	131,4%
Likviditási gyorsráta	1,56	2,05	131,4%
Készpénz likviditási mutató	1,43	1,9	132,9%
Nettó forgótőke (eFt)	38 196	51 079	133,7%

A táblázat jól mutatja, hogy minden mutató tekintetében közel 30%-os növekedés valósult meg. Ez a változás stabil, pénzügyi feszültség nélküli gazdálkodást mutat.

Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni és pénzügyi helyzeten kívül a vállalkozás jövedelmezőségét is szükséges bemutatni. Itt természetesen ki kell emelni, hogy a vállalkozás nonprofit társaság, amely az önkormányzattól kapott támogatásból finanszírozza tevékenységét. Nem mindegy, hogy a költségek fedezetére kapott pénzösszeggel a társaság milyen formán tud gazdálkodni. Igyekszik racionális, költséghatékony gazdálkodást folytatni. Ezen elvet a 2024 év realizált bevétele és költsége a legjobban tükrözi. 2023 évben az üzemi (üzleti) eredménye 579 eFt volt, míg 2024 évben 3 910 eFt. Ez is mutatja, hogy az elnyert támogatások nemcsak a térségben eredményeznek pozitív változást, hanem a társaság gazdálkodásában is. Ennek köszönhető, hogy az üzletszerű tevékenységben növekedés látható, melyhez társul a jó gazda gondossága.

001586

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató
Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

2024. 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: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. 01.01 – 2024. 12. 31.

Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14959165-2-15

P.h. A gazdálkodó képviselője

001587

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. 2024 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.

001588

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:	Könyv-Tan Duo 2016 Kft 4400 Nyíregyháza, Rozsnyó utca 79/b.
A könyvelést végző személy:	Nagy Edit Erzsébet 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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:

001589

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.

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

001590

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	36138	35085	97,1
B Forgóeszközök	106357	99795	93,8
C Aktív időbeli elhatárolások	228	296	129,8
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**142723**	**135175**	**94,7**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D Saját tőke	24528	28261	115,2
E Céltartalék	0	0	0
F Kötelezettségek	68161	48716	71,5
G Passzív időbeli elhatárolások	50034	58198	116,3
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**142723**	**135175**	**94,7**

EREDMÉNY-KIMUTATÁS VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
I. Értékesítés nettó árbevétele	11508	11624	101,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	108721	132208	121,6
IV. Anyagjellegű ráfordítások	39666	52280	131,8
V. Személyi jellegű ráfordítások	61782	70219	113,7
VI. Értékcsökkenési leírás	17404	16005	92,0
VII. Egyéb ráfordítások	798	1419	177,8
A ÜZEMI(ÜZLETI) EREDMÉNY (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**579**	**3910**	**675,3**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	124	9	7,3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	88	159	170,5

001591

B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	36	-150	
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	615	3760	611,4
X. Adókötelezettség	15	27	180,0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	600	3733	622,2

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 társaság 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 14 953 eFt értékben történt befektetett eszköz beszerzése és 9 743 eFt került aktiválásra. 2024.12.31-én a befektetett eszközök nettó értéke 35085eFt, melyből az immateriális javak értéke 858 eFt, míg a tárgyi eszközök 29 017 eFt-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	28 468		28 468
Ingatlanok	23 222		23 222
Műszaki gépek	10 083	9 577	19 660
Egyéb berendezések	39 516	166	39 682
Összesen	101 289	9 743	111 032

001592

Megnevezés	Értékcsökkenés nyitó	Értékcsökkenés változás	Értékcsökkenés záró
Immateriális javak	21 272	6 338	27 610
Ingatlanok	8 016	2 870	10 886
Műszaki gépek	6 079	2 847	8 926
Egyéb berendezések	29 784	3 949	33 734
Összesen	65 152	16 005	81 157

4.4. Forgóeszközök

Készletek alakulása:
2024 üzleti évben 7 271 eFt készlet maradt a vállalkozásnál, mely eszközök a következő évben felhasználásra kerülnek.
Követelések alakulása
A követelések állománya 30 eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

KÖVETELÉSÁLLOMÁNY 2024.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Egyéb követelés	30
Összesen	**30**

Követelések kapcsolt vállalkozásokban
A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések sem voltak.
Értékpapírok
A fordulónapon a mérlegben értékpapír nem került kimutatásra,
Pénzeszközök
2024.12.31-én a mérlegben szereplő pénzeszköz értéke 92 494 eFt, melyből a pénztárban lévő pénzösszeg értéke 205 eFt.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolásként 296 eFt lett elszámolva.

4.6.Saját tőke
A jegyzett tőke alakulása
2024.12.31-én a cégbíróságon is nyilvántartott értékkel azonos a jegyzett tőke értéke, melynek összege 10 000 eFt.
Tőketartalék
A társaság tőketartalékkal nem rendelkezik.
Eredménytartalék
A társaságnál 2024.12.31-én nyilvántartott eredménytartalék összege 14 528 eFt.
A tulajdonosok részére a nonprofit gazdasági társulási forma következtében osztalék nem került kifizetése.
Értékelési tartalék
A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

001593

4.7. Kötelezettségek

A kötelezettségek 2024. december 31-i záró állománya 48 716 eFt, melynek összetételét a következő táblázat mutatja:

KÖTELEZETTSÉGÁLLOMÁNY 2024.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Vevőkövetelés	25
Támogatások	38 689
Szállítói kötelezettség	2 138
Társasági adó	27
Egyéb adókötelezettség	1 873
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	5 964
Összesen	48 716

4.8. Passzív időbeli elhatárolás

A 2024.12.31-ei időpontra elkészített mérlegben 58 198 eFt került kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolás az előző években nyert pályázatokból megvalósított eszközök elhatárolt összegét tartalmazza, mely összegből minden évben az értékcsökkenés arányában szükséges feloldani.

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

2024. évben a társaság 11 624 eFt bevételt realizált, melynek összetétele az alábbiakban látható:

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 2024 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Reklám anyagok értékesítésének bevétele	2 572
Megbízási jutalékok	145
Idegenvezetés	42
Marketing tevékenység	8 865
Összesen	11 624

Egyéb bevételek

A társaságnál 2024 évben keletkezett egyéb bevételének az összege 132 208 eFt, melyben 27 208 eFt a megnyert pályázatokkal kapcsolatos elszámolás következménye.

Pénzügyi műveletek bevétele:
2024 évben a társaságnál 9eFt árfolyamnyereség került elszámolásra, melynek oka a pályázatok devizában történt utalása.

5.4.Ráfordítások
Költségek költségnemenként
A 2024 üzleti évben a felmerült költségek összértéke 138 504eFt, melynek megoszlása: anyagjellegű ráfordítás 52 280 eFt, személyi jellegű ráfordítás 70 219eFt, értékcsökkenési leírás 16 005 eFt.

KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁS 2024 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	3 391
Igénybe vett szolgáltatások	46 035
Egyéb szolgáltatások	1 709
ELÁBÉ	1 144
Eladott(közvetített)szolgáltatás értéke	0
Anyagjellegű ráfordítás	**52 280**
Bérköltség	58 442
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 611
Bérjárulék	7 166
Személyi jellegű ráfordítás	**70 219**
Értékcsökkenési leírás	**16 005**
Összesen	**138 504**

Egyéb ráfordítások
A beszámolóban 1 419eFt került kimutatásra.
Pénzügyi műveletek ráfordítása
2024 évben a társaságnál 159eFt árfolyamveszteség került elszámolásra.

5.5. Adófizetési kötelezettségek
A tárgyévi társasági adó kötelezettsége a társaságnak 27eFt.
Társasági adó levezetése:

- **adózás előtti eredmény** **3 760 eFt**
- adóalap csökkentő összeg 16 005 eFt
- adóalap növelő összeg 16 017 eFt
- adóalap 3 772 eFt
- **adókötelezettség** **339 eFt**
- **adómentesség** **312 eFt**
- **korrigált adókötelezettség** **27 eFt**

001595

5.6. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

2024. üzleti évben realizált eredmény a társaságnál marad, a tulajdonosok részére osztalékot nem fizetnek.

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 2024 évben 1920eFt tiszteletdíj 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	55 523
Szociális hozzájárulási adó	0	7 057

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.

001596

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,
- 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
- kulturális örökség megóvása
- műemlékvédelem
- szakmai érdekképviselet
- múzeumi tevékenység
- történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- testedzési szolgáltatás
- társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

2. 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 2024-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

001597

turistáknak látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programgazdákról, szolgáltatásokról, 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 65 település teljes turisztikai adatgyűjtése és az országos NETA (Nemzeti Turisztikai Adatbázis) adatbázisba való folyamatos töltése.

Nevelési és oktatási tevékenység:
A szakképzéssel, a város meghatározó gazdasági szereplőivel és cégeivel, illetve a foglalkoztatás területén érintett szervezetekkel együttműködve az iroda is részt vett a szakMAfest elnevezésű egész napos rendezvényen. A nagy turisztikai attrakciókkal egy szigeten várták az iroda munkatársai az érdeklődő diákokat. Az előzetesen bejelentkezett iskolai csoportok részére az iroda munkatársa pályaorientációs foglalkozást is tartott a belvárosi irodánkban.
A Visegrádi Alap támogatásával 2024-ben helyi termék fesztivált szervezett a cég, melyekkel a helyi, kézzel készült termékek értékeire hívtuk fel a figyelmet. Az érdeklődők betekintést nyerhettek a kézműves termékek világába, amelyeket megvásárolhattak.

Kulturális tevékenység:
Belföldi és külföldi turistacsoportok számára városvezetés Nyíregyháza város történelmi és műemlék jellegű épületeinek bemutatása, rövid történelmi ismertetésük. Az adventi időszakban egy alkalommal, valamint a Kállay Gyűjtemény programjain a Kft. által készített VR film bemutatása.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyháza lakossága, környékén élők, valamint a városba látogató turisták
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Közvetlenül 13 520 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.

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	20 465eFt	21 835eFt
5.2. Tisztség		
FEB tagok	1 920eFt	1 920eFt
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	22 385eFt	23 755eFt

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	120 353eFt	143 842eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	89 069eFt	107 428eFt
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)]	31 284	36 414
H. Összes ráfordítás (kiadás)	119 739	140 082
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	61 782	70 219
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	88 615	104 620
K. Adózott eredmény	600	3 733
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**	Igen
Ectv. 32. § (4) *b)* [K1+K2≥0]	**Igen**	Igen
Ectv. 32. § (4) *c)* [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >0,25]	**Igen**	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) *a)* [(C1+C2)/(G1+G2) >0,02]	Nem	**Nem**
Ectv. 32. § (5) *b)* [(J1+J2)/(H1+H2) >0,5]	**Igen**	Igen
Ectv. 32. § (5) *c)* [(L1+L2)/2 >10 fő]	Nem	**Nem**

Nyíregyháza, 2025. március 31.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZ... SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ... 4400 Nyíregyháza Kossuth ... Cégjegyzékszám: 15-09-...

Furkóné Szabó Marianna
ügyvezető

001599

Vállalkozás neve:	Nyíregyházi Turisztikai Kft
Statisztikai számjel:	14959165-7990-572
Cégjegyzékszám:	15-09-075056
A mérleg fordulónapja:	2024.12.31

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	Eszközök (aktívák)			
2	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**36 138**	**0**	**35 085**
3	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	**7 197**	**0**	**858**
4	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	**28 941**	**0**	**34 227**
5	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	**0**	**0**	**0**
6	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
7	**B. FORGÓESZKÖZÖK**	**106 357**	**0**	**99 795**
8	**I. KÉSZLETEK**	**9 100**	**0**	**7 271**
9	**II. KÖVETELÉSEK**	**97**	**0**	**30**
10	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**	**0**	**0**	**0**
11	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	**97 160**	**0**	**92 494**
12	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**228**	**0**	**296**
13	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN**	**142 723**	**0**	**135 175**

001600

Nyíregyháza, 2025.03.31

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1 Adószám: 14959165-1-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve:	**Nyíregyházi Turisztikai Kft**
Statisztikai számjel:	14959165-7990-572
Cégjegyzékszám:	15-09-075056
A mérleg fordulónapja:	2024.12.31

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
14	Források (passzívák)			
15	**D. SAJÁT TŐKE**	**24 528**	**0**	**28 261**
16	**I. JEGYZETT TŐKE**	**10 000**	**0**	**10 000**
17	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
18	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 928	0	14 528
20	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
21	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK**	**0**	**0**	**0**
22	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	600	0	3 733
23	**E. CÉLTARTALÉKOK**	**0**	**0**	**0**
24	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**68 161**	**0**	**48 716**
25	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
26	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
27	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**68 161**	**0**	**48 716**
28	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**50 034**	**0**	**58 198**
29	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**	**142 723**	**0**	**135 175**

001601

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZ.
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1
Adószám: 14959165-1-15

Nyíregyháza, 2025.03.31

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Nyíregyházi Turisztikai Kft**

Statisztikai számjel: 14959165-7990-572

Cégjegyzékszám: 15-09-075056

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

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**	**11 508**	**0**	**11 624**
2	**II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE**	**0**	**0**	**0**
3	**III. EGYÉB BEVÉTELEK**	**108 721**	**0**	**132 208**
4	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**39 666**	**0**	**52 280**
5	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**61 782**	**0**	**70 219**
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 404	0	16 005
7	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**798**	**0**	**1 419**
8	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**579**	**0**	**3 910**
9	**VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	**124**	**0**	**9**
10	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDITÁSAI**	**88**	**0**	**159**
11	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**36**	**0**	**- 150**
12	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**615**	**0**	**3 760**
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	15	0	27
14	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
15	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY**	**600**	**0**	**3 733**

001602

Nyíregyháza, 2025.03.31

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") **2024. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 135 175 E Ft, az adózott eredmény 3 733 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 2024. 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.

001603

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, 2025. március 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.

001604

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Jogi Bizottság
2025. május 27. nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva .....

Bajnay Kornél .....

Dr. Ulrich Attila .....

Kósa József .....

Lengyel Máté .....

Suszter Csaba .....

Fodorné Maksa Márta titkár .....

Meghívottak:

Dr. Kovács Ferenc polgármester .....

Jászai Menyhért alpolgármester .....

Dr. Podlovics Roland alpolgármester .....

Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző .....

Dr. Kása Brigitta aljegyző .....

Dobiné Földesi Rita polgárm. koordinációs irodavezető .....

Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető .....

Faragóné Széles Andrea jegyzői kabinetvezető .....

Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető .....

Szűrös Anita gazdasági osztályvezető .....

Tóthné Csatlós Ildikó szociális és köznevelési oszt.vez. .....

Doka Diána kulturális és sport osztályvezető .....

Pató István városfejlesztési osztályvezető .....

Gál István városfejlesztési osztályvezető h. .....

Tóth Zoltán ellátási osztályvezető .....

001605

Kovács Rita városi főépítész .....

Éva Péter főépítészi osztályvezető .....

Bodrogi László közterület-felügyelet vezető .....

Dr. Kovács Ádám közbeszerzési referens .....

Dr. Pere-Nagy Anita közbeszerzési referens .....

Szabó Tamás kulturális referens .....

Hajnal- Újhelyi Rita senior szakmai irányító .....

dr. Fischer Nándor .....

Korpai Tibor .....

Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. .....

Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. .....

Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. .....

Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. .....

Joó László – NYÍRTÁVHŐ Kft. .....

Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. .....

Gajdos László – Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. .....

Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. .....

Pénzes Tibor – Sz-Sz-B Megyei Temetkezési Kft. .....

Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. .....

Furkóné Szabó Marianna – Nyh-i Turisztikai Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszerevező Kft. .....

Kovácsné Kulcsár Mónika Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. "va" .....

Éberhardt Gábor ÉAK Nonprofit Kft. .....

KALMÁS MARIANN NYÍREGYHÁZI SC .....

PATAKI ÉVA ÉAK .....

001606

ÁKLI ANDRÁS Nyilatkozó lapai Pál MKJK

TAKÁCS ISOLTÁCS

P 2

001607

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
179/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1.135.814 eFt mérlegfőösszeggel, 26.474 eFt adózott eredménnyel, és 26.474 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Hálkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001608

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
180/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 818.373 eFt mérlegfőösszeggel, 23.170 eFt adózott eredménnyel, és 23.170 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

001609

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
184/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 231.496 eFt mérlegfőösszeggel, 1.670 eFt adózott eredménnyel, és 1.670 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001610

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
182./2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 33.688 eFt mérlegfőösszeggel, 2.535 eFt adózott eredménnyel, és 2.535 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

001611

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
.../2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 3.945.129 eFt mérlegfőösszeggel, 369.876 eFt adózott eredménnyel, és 369.876 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001612

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
18../2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 12.929.051 eFt mérlegfőösszeggel, 587.173 eFt adózott eredménnyel, és 587.173 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001613

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
185./2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 13.817.073 eFt mérlegfőösszeggel, 12.289 eFt adózott eredménnyel, és 12.289 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001614

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
18./2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Sóstó Gyógyfürdők Zrt. 2024. évről szóló beszámolóját 5.512.996 eFt mérlegfőösszeggel, 113.839 eFt adózott eredménnyel, és 113.839 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001615

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
135/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 5.516.079 eFt mérlegfőösszeggel, 231.006 eFt adózott eredménnyel, és 231.006 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001616

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
188/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 130.867 eFt mérlegfőösszeggel, 442 eFt adózott eredménnyel, és 442 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

001617

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
189/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 867.021 eFt mérlegfőösszeggel, 52.293 eFt adózott eredménnyel, és 52.293 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

Erről értesülnek:
1./ Gazdasági és Jogi 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.

001618

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
190/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 256.224 eFt mérlegfőösszeggel, 25.134 eFt adózott eredménnyel, és 25.134 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001619

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
193/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 266.339 eFt mérlegfőösszeggel, 7.907 eFt adózott eredménnyel, és 7.907 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001620

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
193../2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2024. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2024. évről szóló beszámolóját 771.273 eFt mérlegfőösszeggel, -142.270 eFt adózott eredménnyel (veszteség), és -142.270 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001621

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
193/2025. (V.27.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2024. évi beszámolójának tudomásul vételéről

A Bizottság

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

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 135.175 eFt mérlegfőösszeggel, 3.733 eFt adózott eredménnyel, és 3.733 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével **tudomásul veszi.**

Nyíregyháza, 2025. május 27.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

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

001622