

..... Község Polgármesterétől

Cím:

Sorszám:

Előterjesztés

a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2024. évi mérlegbeszámolója,
2025. évi üzleti tervének elfogadása, illetve a 2024. évben a társaság által a tagokkal
megkötött vállalkozási szerződések megerősítése tárgyában
..... képviselő-testületi ülés napirendjéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. (rövidített elnevezés: FKKN Kft. székhely: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2., cégjegyzékszám: 10-09-035485, továbbiakban: Társaság) önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság, tagjai önkormányzatok szám szerint 37-en, melyek együttesen alkotják a Társaság legfőbb döntéshozó szervét, a taggyűlést.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) 4. § (1) bekezdése szerint a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven – készíteni, melynek határideje szintén a Számviteli tv. alapján az üzleti év lezárását követő május 31. napja.

A Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. (továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása.

Orbán Gábor ügyvezető Úr elkészítette a Társaság 2024. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját, és annak szöveges kiegészítését, melyet 1. és 2. sorszám alatt mellékletek tartalmazzák. A beszámolót a Társaság Felügyelőbizottsága megvizsgálta. Ügyvezető Úr továbbá elkészítette a Társaság 2025. évre vonatkozó üzleti tervét is, ezt 4. sorszám alatt mellékletben. Ennek elfogadásához is szükséges a tagok döntése.

A Ptk. 3:188. § (2) bekezdése rendelkezései szerint a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt. A jelen előterjesztéshez 4. sorszám alatt mellékeltek a társaság által az egyes tagokkal kötött szerződések felsorolását (egy dokumentumban a tervezett eredménnyel), röviden ismertetve a szerződés lényegét (jellemzően projektekhez kötött szerződésekről van szó, amelyek ellátására a céget a tagok létrehozzák).

A Ptk. 3:189. § (1) bekezdése a) pontja rendelkezései szerint az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni

a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent. A fentebb körülírt jogszabályhely (2) és (3) bekezdése rendelkezései szerint az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke **más módon való biztosításáról** vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszűntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani. Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani. Ha a törzstőke leszállítására nincs mód, a társaságnak a törzstőke leszállításának megghiúsulására előírt rendelkezéseket kell alkalmaznia.

Az ügyvezető által készített mérlegbeszámoló tanúsága szerint a társaság 2024. évi eredménye -69.434 eFt, a saját tőke mértéke így -157.517 eFt, amely összeget a jegyzett tőke 3.700 eFt-ra vetítve a Ptk. 3:189. § (1) bekezdése szerinti intézkedési kötelezettséget eredményezi. A 2025. évi üzleti terv alapján látható az, hogy a kohéziós források terhére kötött vállalkozási szerződésai alapján a társaságnak kifizetett vállalkozói díj előlege a társaságnak az eredményben, így a saját tőke alakulásában nem jelenik meg. Ezek összegét a beszámoló „A” mérleg III. pontja rövid lejáratú kötelezettség soron nyilvántartott 214.331 eFt tartalmazza. Ennek összege – a projektek lezárását követően – a társaság eredményében fog realizálódni, így a társaság tőke helyzete is rendeződni fog. Ennek a határideje legfeljebb 2025. december 31. napja, mivel az előző programozási időszak pénzügyi lezárásnak eddig az időpontig meg kell történnie, ezt követően kiállított számla ebben a programozási időszakban már nem számolható el.

A Társaság alapító okirata szerint ülés tartása nélkül is meghozhatja a határozatát a taggyűlés. Az ilyen határozathozatalt az ügyvezetés a határozat tervezetének a tagok részére történő megküldésével kezdeményezi. A tagok számára a tervezet kézhezvételétől számított legalább nyolcnapos határidőt kell biztosítani arra, hogy szavazatukat megküldjék az ügyvezetés részére. Az ülés tartása nélküli döntéshozatal során a határozatképességre és szavazásra vonatkozó rendelkezéseket azzal az eltéréssel kell alkalmazni, hogy a határozathozatali eljárás akkor eredményes, ha legalább annyi szavazatot megküldenek az ügyvezetés részére, amennyi szavazati jogot képviselő tag jelenléte a határozatképességéhez szükséges lenne ülés tartása esetén. Ha bármely tag az ülés megtartását kívánja, a legfőbb szerv ülését az ügyvezetésnek össze kell hívnia. A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő három napon belül - ha valamennyi tag vagy alapító szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napjától számított három napon belül - az ügyvezetés megállapítja a szavazás eredményét, és azt további három napon belül közli a tagokkal. A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, ha valamennyi szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napja.

A jelen előterjesztés **6. sorszám alatt melléklete** az írásbeli döntéshozatal céljára kidolgozott szavazólap. A szavazólapot legkésőbb 2025. május 30. napjáig kell a tagoknak az ügyvezetés számára visszajuttatni annak érdekében, hogy a szavazás eredménye szabályszerűen 2025. május 31-ig (ami a fentiek szerinti „3 napon belüli” kritériumnak és a Számviteli törvénynek is megfelelő) megállapítható legyen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, és az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

...../2025. (V.23.) képviselő-testületi határozat

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2024. évi mérlegbeszámolója, 2025. évi üzleti tervének elfogadásáról, illetve a 2024. évben a társaság által a tagokkal megkötött vállalkozási szerződések megerősítéséről

1. Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a **Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.** (a továbbiakban rövidített elnevezéssel: FKKN Kft, székhely: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2., cégjegyzékszám: Cg. 10-09-035485) **2024. évre elkészített Számviteli törvény szerinti az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti mérlegbeszámolóját a szöveges kiegészítő melléklettel együtt jóváhagyja, a társaság 2024. évi üzleti tevékenység eredményét -69.434 eFt összeggel, értékesítésből származó nettó árbevételét 37.916 eFt, adózott eredményét -69.502 eFt összeggel elfogadja.**
2.Községi Képviselő-testülete tudomásul veszi azt, hogy a Társaság a Ptk. 3:189. § (1) bekezdése szerinti intézkedési kötelezettségének akként tesz eleget, miszerint a kohéziós alapok terhére megvalósított projektekből származó előleg vállalkozási díj – az annak alapjául szolgáló szerződéses jogviszonyok lezárását és elszámolást követően - 2025. december 31. napjáig jelenik meg a társaság eredményében.
3. Községi Képviselő-testülete elfogadja a társaság 2025. évi üzleti tervét az előterjesztés 4. sz. melléklete szerint.
4. Községi Képviselő-testülete felhatalmazza polgármestert a jelen határozat szerint kitöltött szavazólappal az önkormányzatot illető szavazati jog gyakorlására.
5. Községi Képviselő-testülete előterjesztés 4. sz. melléklete szerint a Társaság által a tag önkormányzatokkal megkötött vállalkozási szerződéseket jóváhagyja és megerősíti.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester”

....., 2025. május 17.

polgármester

Látta:

jegyző

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
2024. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	83 380		37 916
2.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3.	III.	Egyéb bevételek	1		7
4.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	41 450		26 469
5.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	80 183		76 300
6.	VI.	Értékcsökkenési leírás	3 036		2 586
7.	VII.	Egyéb ráfordítások	2 214		2 002
8.	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-43 502		-69 434
9.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11.	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
12.	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-43 502		-69 434
13.	X.	Adófizetési kötelezettség	150		68
14.	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-43 652		-69 502

Budapest, 2025. február 24.

Fejlesztési és Koordinációs Központ
Nonprofit Kft.

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

2024. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	8 119		10 323
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 119		10 323
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	38 889		45 970
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	27 022		43 297
8	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 867		2 673
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	496		521
11	Eszközök összesen	47 504		56 814

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	-88 015		-157 517
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 800		3 800
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-48 163		-91 815
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-43 652		-69 502
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	135 519		214 331
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	135 519		214 331
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
26	Források összesen	47 504		56 814

Budapest, 2025. február 24.

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

FEJLESZTÉSI ÉS KOORDINÁCIÓS KÖZPONT NONPROFIT KFT 2024. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

2024. DECEMBER 31.

Hatvan, 2025. április 26.

Orbán Gábor
ügyvezető

1. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. általános adatai

A Társaság neve:
Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
Az alakulás időpontja: 2015. november 24.
A vállalkozás formája: Korlátolt felelősségű társaság
KSH száma: 25431247-8299-572-10
Adószáma: 25431247-2-10
Cégjegyzékszám: 10-09-035485
A Társaság székhelye: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2.
A Társaság fióktelepe:
3360 Heves, Deák Ferenc utca 2.

A jegyzett tőke összetétele**A Társaság jegyzett tőkéje 3 800 000 Ft, mely pénzbeli hozzájárulásból áll.**

A Társaság tagjai	Székhely	Képviselő
Adács Község Önkormányzata	3292 Adács, Szabadság tér 1.	Soha Márton polgármester
Apc Községi önkormányzat	3032 Apc, Erzsébet tér 1.	Juhász István polgármester
Atkár Község Önkormányzata	3213 Atkár, Fő út 70.	Kocsis Attila polgármester
Boconád Községi Önkormányzat	3368 Boconád, Szabadság tér 1.	Kis István polgármester
Boldog Község önkormányzata	3016 Boldog, Kossuth út 8.	Laczkó Roland polgármester
Csány Község Önkormányzata	3015 Csány, Kossuth Lajos út 2.	Medve István polgármester
Ecséd Községi Önkormányzat	3013 Ecséd, Szabadság utca 139.	Maksa Mátyás polgármester
Erdőtelek Községi Önkormányzat	3358 Erdőtelek, Fő út 105.	Forgács Jánosné polgármester
Erk Községi Önkormányzat	3295 Erk, Fő tér 1.	Pető László György polgármester
Gyöngyöshalász Község Önkormányzata	3212 Gyöngyöshalász, Fő út 49.	Pásztor János polgármester
Heréd Községi önkormányzat	3011 Heréd, Rákóczi Ferenc út 39.	Ilkó-Tóth András polgármester
Heves Város Önkormányzata	3360 Heves, Erzsébet tér 2.	Sveicz Sándor polgármester
Hevesvezekény Községi Önkormányzat	3383 Hevesvezekény, Alkotmány út 2.	Fenyves László polgármester
Hort Nagyközségi Önkormányzat	3014 Hort, Szabadság tér 40.	Juhász László Dávid polgármester
Karácsond Községi Önkormányzat	3281 Karácsond, Szent István út 42.	Földi Csaba polgármester
Kerekharaszt Községi Önkormányzat	3009 Kerekharaszt, Bimbó utca 2.	Szabó Ádám polgármester
Kisköre Városi önkormányzat	3384 Kisköre, Széchenyi István út 24.	Magyar Csilla polgármester
Lőrinci Városi Önkormányzat	3021 Lőrinci, Szabadság tér 26.	Vig Zoltán polgármester
Ludas Községi Önkormányzat	3274 Ludas, Fő tér 1.	Vargáné Csengeri Mónika polgármester
Nagyfüged Községi Önkormányzat	3282 Nagyfüged, Kossuth Lajos út 15.	Juhász Jánosné polgármester
Nagykökényes Községi Önkormányzat	3012 Nagykökényes, Szabadság út 37.	Besszer Andrásné polgármester
Nagyréde Nagyközség Önkormányzata	3214 Nagyréde, Fő út 4.	Siposné Fodor Judit polgármester
Nagyút Községi Önkormányzat	3357 Nagyút, Szabadság tér 1.	Tóth Géza polgármester
Pély Községi Önkormányzat	3381 Pély, Fő út 165.	Bakondi Péter polgármester
Petőfibánya Községi Önkormányzat	3023 Petőfibánya, Bánya út 3.	Juhász Péter polgármester
Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat	3033 Rózsaszentmárton, Kossuth Lajos út 1.	Sipos Jánosné polgármester
Szűcsi Községi Önkormányzat	3034 Szűcsi, Petőfi Sándor utca 117.	Hordósne Kovács Krisztina polgármester
Tarnabod Községi Önkormányzat	3369 Tarnabod, Kossuth tér 7.	Pető Zoltán polgármester
Tarnaméra Községi Önkormányzat	3284 Tarnaméra, Árpád út 6.	Timár László polgármester
Tarnaörs Község Önkormányzata	3294 Tarnaörs, Erzsébet tér 13-	Almádi János polgármester
Tarnaszentmiklós Község Önkormányzata	3382 Tarnaszentmiklós, Fő út 29.	Oláh Tamás polgármester
Tarnaszdány Községi Önkormányzat	3283 Tarnaszdány, Kossuth Lajos út 17.	Koczka Ferenc polgármester
Tenk Községi Önkormányzat	3359 Tenk, Fő út 58.	Szopkó Tamás polgármester
Vámosgyörk Községi Önkormányzat	3291 Vámosgyörk, Petőfi Sándor út 25.	Gedei Zoltán polgármester
Visznek Községi Önkormányzat	3293 Visznek, Szabadság út 63.	Fodor János polgármester
Zagyvaszántó Községi Önkormányzat	3031 Zagyvaszántó, Ifjúság tér 1.	Fekete László polgármester
Zaránk Községi Önkormányzat	3296 Zaránk, Fő utca 21.	Urbán László polgármester

Nonprofit

Tulajdonosi összetétel**A Társaság tagjai**

Adács Község Önkormányzata
Apc Községi Önkormányzat
Atkár Község Önkormányzata
Boconád Községi Önkormányzat
Boldog Község Önkormányzata
Csány Község Önkormányzata
Ecséd Községi Önkormányzat
Erdőtelek Községi önkormányzat
Erk Községi önkormányzat
Gyöngyöshalász Község önkormányzata
Heréd Községi Önkormányzat

Heves Város önkormányzata
Hevesvezekény Községi Önkormányzat
Hort Nagyközségi önkormányzat
Karácsond Községi Önkormányzat
Kerekharaszt Községi Önkormányzat
Kisköre Városi Önkormányzat Lőrinci
Városi Önkormányzat
Ludas Községi Önkormányzat
Nagyfüged Községi Önkormányzat
Nagykökényes Községi Önkormányzat
Nagyréde Nagyközség Önkormányzata
Nagyút Községi Önkormányzat
Pély Községi önkormányzat
Petőfibánya Községi önkormányzat

Rózsaszentmárton Községi	100 000 Ft	1/38
Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Szűcsi Községi önkormányzat	200 000 Ft	2/38
Tarnabod Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnaméra Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnaörs Község önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Tarnaszentmiklós Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Tarnasádnagy Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tenk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Vámosgyörk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Visznek Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Zagyvaszántó Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Zaránk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
	100 000 Ft	1/38
	100 000 Ft	1/38
A Társaság tevékenységi körei	100 000 Ft	1/38
Fő tevékenység	100 000 Ft	1/38
Törzsbetét összege	Hányad a törzstőkéből	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
100 000 Ft	1/38	100 000 Ft
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás		

További tevékenységi körök

Épületépítési projekt szervezése

PR, kommunikáció

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

Összetett adminisztratív szolgáltatás

M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság rövid bemutatása

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft-t 2015. november 24. napján hozta létre a térség négy önkormányzata. A működés megkezdésének időpontja 2015. december 4.

A Társasághoz 2016. évben további 33 önkormányzat csatlakozott, így a Társaság tulajdonosi köre jelenleg 37 önkormányzattól áll.

Alapításkor a Társaság székhelye 3360 Heves, Hunyadi János utca 17. szám alatt volt, míg az irodahelység a 3000 Hatvan, Szent Mihály út 12. szám alatt.

A Társaság székhelye 2016. december 1. napján változott meg (3000 Hatvan, Radnóti tér 2.), az iroda szintén ezen a címen található 2016. szeptember 1. napjától.

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. fő célja, hogy a területfejlesztési elképzelések megvalósításának szakmai támogatásával hozzájáruljon az elsősorban őt alkotó települések társadalmi, gazdasági fejlődéséhez.

A Társaság feladata a vissza nem térítendő hazai és európai uniós források felhasználása során a lehető legtöbb sikeres projekthez való hozzájárulás a turisztikai beruházások, a településfejlesztés, a vállalkozásfejlesztés és a humáninfrastruktúra-fejlesztés területén pályázati, projektmenedzsmenti feladatok ellátásával.

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, és kimutatásaink jövőbeni terveinknek alapjai lehessenek.

A társaság üzleti éve

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitel szabályait alkalmazza és egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

Társaságunk az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárás szerint állítja össze, az „A” típusú mérleget készíti el. A mérlegkészítés napja a fordulónapot követő év március 31., ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

A beszámoló aláírója: Orbán Gábor (ügyvezető)
(lakcím: 1083 Budapest, Szigetvári utca 1 1.em. 22.ajtó)

A beszámoló készítője: Kisgyörgyei Istvánné
(regisztrációs szám: 137990)

A beszámoló könyvvizsgálója:
A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.1. A számviteli politika szerint jelentős tételek

A Társaság számviteli politikájában jelentős tételnek minősülnek az üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre az 5 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül kimutatása.

3. Értékelési eljárások

3.1. Az immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenése terv szerint lineáris módszerrel — a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével — a várható használati idő tervezésével és a piaci érték avulásával kerül leírásra. Az immateriális javakat a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. A saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja az előállítás önköltsége. A beszerzési illetve előállítási költség részét képezi minden — az aktiválásig felmerült — az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető költség is. A tárgyi eszközöket a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

Az értékcsökkenést a tárgyi eszköz várható élettartamának számításával, a fizikai és piaci érték elavulásával összhangban, lineáris módszerrel, egyedileg állapítjuk meg.

A kis értékű (200 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegű, azonnali értékcsökkenéssel leírjuk, selejtezésig csak analitikusan tartjuk nyilván.

A befejezetlen beruházások értéke az előállítás folyamatában lévő még nem aktivált tárgyi eszköz beszerzésére, előállítására fordított kiadás. A beszerzési és előállítási költség részét képezi az aktiválásig felmerült minden olyan költség, amely egyedileg a tárgyi eszköz megvalósításához hozzárendelhető. A befejezetlen beruházásokra értékcsökkenést nem számolunk el.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket havonta aktiváljuk és ugyancsak havonta számoljuk el az értékcsökkenést.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.4. Forgóeszközök

A számviteli politika alapján a devizában, valutában nyilvántartott követeléseket évközben a teljesítés napján az OTP deviza vételi árfolyamán értékeljük, év közben átlag árfolyamon mutatjuk ki. Év végén a követeléseket, kötelezettségeket átértékeljük a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamra. Forgóeszközeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.5. Jegyzett tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 3 800 ezer Ft, amely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll.

3.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítjuk a mérlegbe, melyek kizárólag az éven túli kötelezettségeinket tartalmazzák.

3.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A devizában nyilvántartott rövid lejáratú kötelezettségeket bekerüléskor a teljesítés napján az OTP deviza vételi árfolyamán értékeljük. Év végén a rövid lejáratú kötelezettségeket átértékeljük a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamra. Rövid lejáratú kötelezettségeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

4. Tárgyévi amortizáció és értékvesztés

A fordulónapig aktivált immateriális javakra és tárgyi eszközökre a számviteli politikában megállapított amortizációt időarányosan számoltuk el. Terven felüli értékcsökkenést a tervezett használati idő lejárta előtt káresemény, feleslegessé válás esetén számolunk el.

Értékvesztést azokra a vevői követelésekre számolunk el egyedi elbírálás alapján, amelyek egy éven túl fennállnak. Az értékvesztés mértékének megállapításakor figyelembe vesszük, hogy mekkora valószínűséggel történik meg a befizetés.

5. Jövedelmezőség

5.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Bevételek megoszlása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	83 380	37 916	-45 464	99,98%
Szolgáltatás árbevétele	83 380	37 916	-45 464	99,98%
Költségtérítés árbevétele	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	1	7	6	0,02%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen:	83 381	37 923	-45 458	100,00%

Költségek és ráfordítások alakulása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	41450	26469	-14981	24,66%
Anyagköltség	6217	5197	-1020	4,84%
Igénybevett szolgáltatás	21222	20304	-918	18,91%
Egyéb szolgáltatás	911	878	-33	0,82%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13100	90	-13010	0,08%
Személyi jellegű ráfordítások	80183	76300	-3883	71,07%
Béreköltség	70291	66713	-3578	62,14%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	696	868	172	0,81%
Bérjárulékok	9196	8719	-477	8,12%
Értékcsökkenés	3036	2586	-450	2,41%

Egyéb ráfordítások	2214	2002	-212	1,86%
ebből: értékvesztés	0	0	0	0,00%
Költségek és ráfordítások összesen:	126 883	107 357	-19 526	100,00%

Az anyagköltségek között a működéshez szükséges irodaszereket, nyomtatványokat és üzemanyag költséget számoljuk el.

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a bérleti díjakat, a karbantartási költségeket, a hirdetési szolgáltatások igénybevételét, könyvelési és bérszámfejtési szolgáltatás költségét, az informatikai szolgáltatás díját, a jogi tanácsadás költségét, a szakértői díjat és a telefon, internet költségeit.

Igénybevett szolgáltatások alakulása:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Bérleti díjak	4 196	3 543	-653	17,45%
Karbantartási költségek	2 107	419	-1 688	2,06%
Hirdetés, reklám	1200	48	-1 152	0,24%
Utazási és kiküldetési költségek	1 119	491	-628	2,42%
Könyvviteli szolgáltatás, bérszámfejtés	2 600	3 055	455	15,05%
Postaköltség	212	234	22	1,15%
Telefon, internet	2 189	2 435	246	11,99%
Informatikai szolgáltatás	1 643	1 908	265	9,40%
Jogi tanácsadás	3 000	3 000	0	14,78%
Szakértői díj	2 300	5 100	2 800	25,12%
Egyéb	656	71	-585	0,35%
Igénybevett szolgáltatások összesen:	21 222	20 304	-918	100,00%

Az egyéb szolgáltatások között számoljuk el a bankköltségeket, biztosítási díjakat és hatósági díjakat.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabérét, az erre fizetendő járulékokat, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetéseket.

Az év folyamán beszerzésre, aktiválásra került gépjárművekre, irodai és egyéb gépekre, eszközökre időarányosan számoltuk el az értékcsökkenést.

Egyéb ráfordítások:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év
Önkormányzati adók és egyéb adók	2 178	1 660	-518
Bírság, késedelmi kamat, kötbér, pótlék	35	272	237
Egyéb	1	70	69
Egyéb ráfordítások összesen:	2 214	2 002	-212

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	0	0	0

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0

5.3. Társasági adó kiszámítása

Az adó alapja

adatok: ezer Ft

Bevételek	37 923
Költségek	105 355
Ráfordítások	2 202
Adózás előtti eredmény	- 69 404

Adóalap növelő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Számviteli törvény szerint	2 586
Egyéb	0
Növelő tételek összesen:	2 586

Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Társasági adó törvény szerint	2 780
Csökkentő tételek összesen:	2 780

Társasági adó módosított alapja — 69 428 ezer Ft

Társasági adó jövedelem-minimum alapján

Elvárt adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Bevételek	37 923
Növelő tételek	
Csökkentő tételek	
Összesen:	37 923

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) 758 ezer Ft

Jövedelem- (nyereség-)minimum alapján társasági adó (9%) 68 ezer Ft

6. A mérlegtételek magyarázata

6.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság 2024. december 31. napján immateriális javakkal nem rendelkezik.

Tárgyi eszközök alakulása

Az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 10 223 ezer Ft, mely gépkocsikat, irodai gépeket, berendezéseket és kis értékű eszközöket tartalmaz.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

6.2. Forgóeszközök

Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (1 967 ezer Ft) és egyéb követelésekből (41 330 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések összetétele:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év
Vevői előlegek ÁFA tartalma	25 330	40 249	14 919
Pénzforgalmi ÁFA	54	254	200
Késleltetve levont ÁFA ÁFA	0	203	
Társasági adó	0	22	22
Iparűzési adó	1	602	601
Szállítók túlfizetése	0	0	0
Egyéb követelések összesen:	25 385	41 330	15 945

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezik a vállalkozás.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 2 673 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak — forint	61 ezer Ft
OTP Bank pénzforgalmi számla	2 612 ezer Ft

6.3. Aktív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai között a következő évre vonatkozó, de a tárgyévben számlázott költségeket és ráfordításokat tartjuk nyilván 521 ezer Ft értékben.

6.4. Saját tőke alakulása

Saját tőke összetétele:

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	3 800			3 800
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				-
Lekötött tartalék				-
Tőketartalék				-
Eredménytartalék	- 48 163		43 652	- 91 815
Adózott eredmény	- 43 652	- 69 502	- 43 652	- 69 502
Saját tőke összesen:	- 88 015	- 69 502	-	- 157 517

A Saját tőke rendezését a Társaság a tagönkormányzatok által beadott és elnyert pályázatok projektmenedzsment díjaiból kívánja rendezni 2025-2026 év során.

6.5. Céltartalékok

2024. december 31. napjáig céltartalék képzés nem történt.

6.6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 2024. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon vevőktől kapott előleget (189 320 ezer Ft), szállítókkal szembeni kötelezettséget (11 349 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (13 660 ezer Ft) tart nyilván.

A 'Vevőktől kapott előlegek' az előző években szerződés szerint kiszámlázott projektmenedzsment előlegeket tartalmazzák. Mindaddig előlegként szerepelnek a nyilvántartásban amíg a kiviteli szerződés az adott projektre aláírásra nem került.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év
ÁFA kötelezettség	4 090	5 181	1 091
Munkabér kötelezettség	3 842	4 511	669
SZIA kötelezettség	755	818	63
Szociális hozzájárulási adó	734	1 528	794
TB járulék	1 036	1 029	-7
Vevői túlfizetések	0	0	0
Társasági adó	39	0	-39
Egyéb kölcsönök	91	325	234
HIPA kötelezettség	198	0	-198
Cégautóadó	218	268	50
Egyéb követelések összesen:	11 003	13 660	2 657

6.7. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a következő évben számlázott költségeket mutatjuk ki, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig nem merültek fel.

7. Bér és létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2024. január 1-től december 31-ig 8 fő.

Személyi jellegű ráfordítások:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés - előző év
Bérköltség	70 291	66 713	-3 578
Személyi jellegű egyéb kifizetés	696	868	172
Bérfárulékok	9 196	8 719	-477
Személyi jellegű ráfordítások	80 183	76 300	-3 883

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A felügyelő bizottság tagjai (3 fő) tiszteletdíjban nem részesültek, egyéb juttatást nem kaptak.

8. Egyebek

Társaságunk tárgyévben kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei, kiadásai nincsenek.

9. Vagyoni helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapi állapot szerint

adatok: ezer Ft

Adatok: ezer Ft

Eszközök	2024.12.31	megoszlás	Források	2024.12.31	megoszlás - %
Befektetett eszközök	10 323	18,17%	Saját tőke	- 157 517	-277,25%
Forgóeszközök	45 970	80,91%	Céltartalékok	-	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	521	0,92%	Kötelezettségek	214 331	377,25%
			Passzív időbeli elhatárolások	-	0,00%
Összesen:	56 814	100%	Összesen:	56 814	100,00%

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	-	-
	Befektetett eszközök	A	1084,06%	1525,88%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	-	-
	Tárgyi eszközök	AII	1084,06%	1525,88%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	17,09%	18,17%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	-185,28%	-277,25%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	-153,97%	-136,07%
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FII	-153,97%	-136,07%
	Saját tőke	D		

10. Pénzügyi helyzet mutatói

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	28,70%	21,45%
	Kötelezettségek	F		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B	28,70%	21,45%
	Rövid lejáratú köt.	FII		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk-követ.	B-BII.	8,76%	1,25%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök + ért.pap.	BIV.+BIII.	8,76%	1,25%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		

Megrendelő	Projekt neve	Tevékenység
Adács	Út	Proj.men.
Adács	Út	PR
Apc	Egészségház	Proj.men.
Apc	Egészségház	PR
Atkár	Csapadék	Proj.men.
Atkár	Csapadék	PR
Atkár	Minibölcsi	Proj.men.
Atkár	Minibölcsi	PR
Boconád	Kastély, kerékpárút	Proj.men.
Boconád	Kastély, kerékpárút	PR
Boconád	Minibölcsi	Proj.men.
Boconád	Minibölcsi	PR
Boconád	Út	Proj.men.
Boconád	Út	PR
Boldog	Köznevelés	Proj.men.
Csány	Egészségház	Proj.men.
Csány	Egészségház	PR
Csány	Faluközpont	Proj.men.
Csány	Faluközpont	PR
Csány	Út	Proj.men.
Csány	Út	PR
Erdőtelek	Turisztika	Proj.men.
Erdőtelek	Turisztika	PR
Erdőtelek	Köznevelés	Proj.men.
Erk	Minibölcsi	Proj.men.
Erk	Minibölcsi	PR
Gyöngyöshalász	Köznevelés	Proj.men.
Heves	Út	Proj.men.
Heves	Köznevelés	Proj.men.
Heves	Köznevelés	Proj.men.
Hevesvezekény	Kerékpárút	Proj.men.
Hevesvezekény	Kerékpárút	PR
Hevesvezekény	Út	Proj.men.
Hevesvezekény	Út	PR
Hort	Műv. Ház	Proj.men.
Hort	Műv. Ház	PR
Hort	Út	Proj.men.
Hort	Út	PR
Karácsond	Műv. Ház	Proj.men.
Karácsond	Műv. Ház	PR
Karácsond	Út	Proj.men.
Karácsond	Út	PR
Karácsond	Energetika	Proj.men.
Karácsond	Energetika	PR

Kerekharaszt	Műv. Ház	Proj.men.
Kerekharaszt	Műv. Ház	PR
Kerekharaszt	Minibölcsi	Proj.men.
Kerekharaszt	Minibölcsi	PR
Kisköre	Egészségház	Proj.men.
Kisköre	Energetika	Proj.men.
Kisköre	Élhető körny.	Proj.men.
Kisköre	Élhető körny.	PR
Lőrinci	Kerékpárút	Proj.men.
Lőrinci	Kerékpárút	PR
Lőrinci	Energetika	Proj.men.
Lőrinci	Energetika	PR
Ludas	Út	Proj.men.
Ludas	Út	PR
Nagyfüged	Kerékpárút	Proj.men.
Nagyfüged	Kerékpárút	PR
Nagyfüged	Út	Proj.men.
Nagyfüged	Út	PR
Nagyfüged	Energetika	Proj.men.
Nagyfüged	Energetika	PR
Nagyfüged	Köznevelés	Proj.men.
Nagykökényes	Kastély	Proj.men.
Nagykökényes	Kastély	PR
Nagykökényes	Út	Proj.men.
Nagykökényes	Út	PR
Nagyút	Út	Proj.men.
Nagyút	Út	PR
Nagyút	Minibölcsi	Proj.men.
Nagyút	Minibölcsi	PR
Nagyréde	Út	Proj.men.
Nagyréde	Út	PR
Nagyréde	Köznevelés	Proj.men.
Petőfibánya	Út	Proj.men.
Petőfibánya	Út	PR
Pély	Könyvtár	Proj.men.
Pély	Könyvtár	Proj.men.
Pély	Út	Proj.men.
Pély	Út	PR
Pély	Energetika	Proj.men.
Pély	Energetika	PR
Pély	Minibölcsi	Proj.men.
Pély	Minibölcsi	PR
Rózsaszentmárton	Út	Proj.men.
Rózsaszentmárton	Út	PR
Szúcsi	Csapadék	Proj.men.
Szúcsi	Csapadék	PR

Szűcsi	Út	Proj.men.
Szűcsi	Út	PR
Tarnabod	Energetika	Proj.men.
Tarnabod	Energetika	PR
Tarnaméra	Élhető körny.	Proj.men.
Tarnaméra	Élhető körny.	PR
Tarnaméra	Energetika	Proj.men.
Tarnaméra	Energetika	PR
Tarnaméra	Minibölcsi	Proj.men.
Tarnaméra	Minibölcsi	PR
Tarnaméra	Út	Proj.men.
Tarnaméra	Út	PR
Tarnaméra	Köznevelés	Proj.men.
Tarnaörs	Egészségház	Proj.men.
Tarnaörs	Egészségház	PR
Tarnaörs	Csapadék	Proj.men.
Tarnaörs	Csapadék	PR
Tarnaörs	Út	Proj.men.
Tarnaörs	Út	PR
Tarnaszentmiklós	Piac, konyha	Proj.men.
Tarnaszentmiklós	Piac, konyha	PR
Tarnaszentmiklós	Műv. Ház	Proj.men.
Tarnaszentmiklós	Műv. Ház	PR
Tarnaszentmiklós	Csapadék	Proj.men.
Tarnaszentmiklós	Csapadék	PR
Tarnaszentmiklós	Energetika	Proj.men.
Tarnaszentmiklós	Energetika	PR
Tarnaszentmiklós	Minibölcsi	Proj.men.
Tarnaszentmiklós	Minibölcsi	PR
Tarnaszentmiklós	Helyi humán fejlesztés	Cselekvési terv
Tarnaszentmiklós	Helyi humán fejlesztés	Proj.men.
Tarnaszentmiklós	Helyi humán fejlesztés	PR
Tarnazsadány	Minibölcsi	Proj.men.
Tarnazsadány	Minibölcsi	PR
Tarnazsadány	Kerékpárút	Proj.men.
Tarnazsadány	Kerékpárút	PR
Vámosgyörk	Energetika	Proj.men.
Vámosgyörk	Energetika	PR
Visznek	Konyha	Proj.men.
Visznek	Konyha	PR
Visznek	Energetika	Proj.men.
Visznek	Energetika	PR
Visznek	Köznevelés	Proj.men.
Zagyvaszántó	Út	Proj.men.
Zagyvaszántó	Út	PR
Zagyvaszántó	Energetika	Proj.men.

Zagyvaszántó	Energetika	PR
Zaránk	Csapadék	Proj.men.
Zaránk	Csapadék	PR
Zaránk	Út	Proj.men.
Zaránk	Út	PR
Erdőtelek	Bölcsi	Proj.men.
Erdőtelek	Bölcsi	PR
Hort	Bölcsi	Proj.men.
Hort	Bölcsi	PR

A kiadások mértéke az előző évekhez hasonlóan jellemzően bérek kifizetését
A bevételek kb. 50%-a várhatóan áthúzódik 2026 évre

Projekt azonosítója	Szerződés aláírása	Szerződés teljes összege	
		Nettó	Bruttó
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-00018	2024.05.23	1 472 500 Ft	1 870 075 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-00018	2024.05.23	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00016	2023.04.21	3 369 600 Ft	4 279 392 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00016	2023.04.21	845 820 Ft	1 074 191 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00081	2023.04.03	1 286 400 Ft	1 633 728 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00081	2023.04.03	256 000 Ft	325 120 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00028	2024.09.30	3 808 000 Ft	4 836 160 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00028	2024.09.30	145 000 Ft	184 150 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00071	2023.08.11	2 528 000 Ft	3 210 560 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00071	2023.08.11	445 000 Ft	565 150 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00015	2023.08.11	2 966 400 Ft	3 767 328 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00015	2023.08.11	567 000 Ft	720 090 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00026	2024.09.30	1 416 000 Ft	1 798 320 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00026	2024.09.30	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-HE1-2024-00004			
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00018	2023.11.09	3 968 000 Ft	5 039 360 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00018	2023.11.09	790 800 Ft	1 004 316 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00074	2023.03.14	1 338 000 Ft	1 699 260 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00074	2023.03.14	135 000 Ft	171 450 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00015	2024.05.02	1 380 000 Ft	1 752 600 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00015	2024.05.02	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.3-21-HE1-2023-00005	2024.05.03	38 055 000 Ft	48 329 850 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.3-21-HE1-2023-00005	2024.05.03	655 000 Ft	831 850 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-HE1-2024-00016			
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00017	2024.03.11	3 297 000 Ft	4 187 190 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00017	2024.03.11	496 000 Ft	629 920 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-HE1-2024-00001			
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00015	2024.03.05	1 560 000 Ft	1 981 200 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-HE1-2024-00009			
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-HE1-2024-00012			
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00059	2023.06.07	26 775 000 Ft	34 004 250 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00059	2023.06.07	1 833 000 Ft	2 327 910 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00012	2024.05.15	1 104 000 Ft	1 402 080 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00012	2024.05.15	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00072	2023.03.08	11 947 000 Ft	15 172 690 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00072	2023.03.08	1 721 000 Ft	2 185 670 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00020	2025.02.10	1 920 000 Ft	2 438 400 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00020	2025.02.10	275 000 Ft	349 250 Ft
TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HE1-2022-00058	2023.03.08	3 673 600 Ft	4 665 472 Ft
TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HE1-2022-00058	2023.03.08	527 600 Ft	670 052 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2023-00041	2024.07.30	3 362 500 Ft	4 270 375 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2023-00041	2024.07.30	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00015	2023.03.16	2 291 600 Ft	2 910 332 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00015	2023.03.16	527 600 Ft	670 052 Ft

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00066	2023.02.15	7 309 500 Ft	9 283 065 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00066	2023.02.15	1 043 600 Ft	1 325 372 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00022	2023.02.15	3 002 200 Ft	3 812 794 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00022	2023.02.15	672 500 Ft	854 075 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00009	2023.07.15	6 550 000 Ft	8 318 500 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00022	2023.06.15	1 140 000 Ft	1 447 800 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00075			- Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00075			- Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00076	2023.03.29	3 128 000 Ft	3 972 560 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00076	2023.03.29	517 500 Ft	657 225 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00023	2023.03.29	6 808 000 Ft	8 646 160 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00023	2023.03.29	517 500 Ft	657 225 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00022	nincs	1 472 500 Ft	1 870 075 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00022	nincs	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00082	2023.04.28	2 234 400 Ft	2 837 688 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00082	2023.04.28	265 000 Ft	336 550 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00023	2024.03.07	1 960 000 Ft	2 489 200 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00023	2024.03.07	192 000 Ft	243 840 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00016	2023.06.22	1 300 000 Ft	1 651 000 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00016	2023.06.22	256 000 Ft	325 120 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-HE1-2024-00005			
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00080	2023.05.09	924 000 Ft	1 173 480 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00080	2023.05.09	165 000 Ft	209 550 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2023-00073	2024.04.22	1 225 000 Ft	1 555 750 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2023-00073	2024.04.22	192 000 Ft	243 840 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00001	2024.03.11	2 002 000 Ft	2 542 540 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00001	2024.03.11	181 000 Ft	229 870 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00027	2024.02.01	2 920 000 Ft	3 708 400 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00027	2024.02.01	648 000 Ft	822 960 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00033	2024.07.29	1 457 500 Ft	1 851 025 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00033	2024.07.29	166 000 Ft	210 820 Ft
TOP Plusz-3.3.3-23-HE1-2024-00003			
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00016	2024.03.11	1 372 000 Ft	1 742 440 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00016	2024.03.11	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00077	2023.08.21	4 389 000 Ft	5 574 030 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00077	2023.08.21	648 000 Ft	822 960 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00021	2025.02.18	770 000 Ft	977 900 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00021	2025.02.18	150 000 Ft	190 500 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00019	2023.12.07	1 856 000 Ft	2 357 120 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00019	2023.12.07	85 000 Ft	107 950 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00026	2023.08.21	3 075 000 Ft	3 905 250 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00026	2023.08.21	648 000 Ft	822 960 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00002	2024.02.12	1 372 000 Ft	1 742 440 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00002	2024.02.12	275 000 Ft	349 250 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00083	2023.08.22	1 344 000 Ft	1 706 880 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00083	2023.08.22	135 000 Ft	171 450 Ft

TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00003	2024.03.04	1 666 000 Ft	2 115 820 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00003	2024.03.04	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00017	2025.02.07	1 068 000 Ft	1 356 360 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00017	2025.02.07	100 000 Ft	127 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00063	2023.04.11	2 391 660 Ft	3 037 408 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00063	2023.04.11	343 000 Ft	435 610 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00021	2023.04.11	938 700 Ft	1 192 149 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00021	2024.04.11	135 000 Ft	171 450 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00006	2023.04.11	2 822 000 Ft	3 583 940 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00006	2023.04.11	542 000 Ft	688 340 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00027	2025.02.27	1 920 000 Ft	2 438 400 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00027	2025.02.27	275 000 Ft	349 250 Ft
TOP Plusz-3.3.3-30			
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00019	2023.10.10	4 462 500 Ft	5 667 375 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-HE1-2022-00019	2023.10.10	888 000 Ft	1 127 760 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00067	2023.10.10	2 670 000 Ft	3 390 900 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00067	2023.10.10	535 000 Ft	679 450 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00029	2024.04.29	2 190 000 Ft	2 781 300 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00029	2024.04.29	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-00004	2024.05.02	1 300 000 Ft	1 651 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-00004	2024.05.02	100 000 Ft	127 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00069	2023.09.07	1 320 000 Ft	1 676 400 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00069	2023.09.07	135 000 Ft	171 450 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00070	2023.03.03	5 518 000 Ft	7 007 860 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00070	2023.03.03	795 000 Ft	1 009 650 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00024	2023.09.07	3 080 000 Ft	3 911 600 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00024	2023.09.07	601 000 Ft	763 270 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00024	2023.09.07	3 080 000 Ft	3 911 600 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00024	2023.09.07	601 000 Ft	763 270 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE1-2024-00018	2025.03.18	765 000 Ft	971 550 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE1-2024-00018	2025.03.18	4 498 000 Ft	5 712 460 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE1-2024-00018	2025.03.18	902 000 Ft	1 145 540 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00019	2024.05.02	3 390 000 Ft	4 305 300 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HE1-2022-00019	2024.05.02	100 000 Ft	127 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00078			
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HE1-2022-00078			
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00025	2023.10.02	3 720 000 Ft	4 724 400 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00025	2023.10.02	708 000 Ft	899 160 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-00007	2024.05.02	1 592 000 Ft	2 021 840 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-00007	2024.05.02	100 000 Ft	127 000 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00027	2024.05.02	920 000 Ft	1 168 400 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00027	2024.05.02	100 000 Ft	127 000 Ft
TOP Plusz-3.3.3-23-HE1-2024-00015			
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00008	2024.04.02	1 372 000 Ft	1 742 440 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HE1-2022-00008	2024.04.02	152 000 Ft	193 040 Ft
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HE1-2022-00012	2024.05.02	1 106 000 Ft	1 404 620 Ft

Várható bevétel	
Nettó	Bruttó
- Ft	- Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
1 684 800 Ft	2 139 696 Ft
845 820 Ft	1 074 191 Ft
321 600 Ft	408 432 Ft
256 000 Ft	325 120 Ft
1 904 000 Ft	2 418 080 Ft
145 000 Ft	184 150 Ft
1 264 000 Ft	1 605 280 Ft
445 000 Ft	565 150 Ft
283 200 Ft	359 664 Ft
567 000 Ft	720 090 Ft
708 000 Ft	899 160 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
992 000 Ft	1 259 840 Ft
790 800 Ft	1 004 316 Ft
669 000 Ft	849 630 Ft
135 000 Ft	171 450 Ft
614 000 Ft	779 780 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
14 302 500 Ft	18 164 175 Ft
655 000 Ft	831 850 Ft
648 500 Ft	823 595 Ft
496 000 Ft	629 920 Ft
1 560 000 Ft	1 981 200 Ft
13 387 500 Ft	17 002 125 Ft
1 833 000 Ft	2 327 910 Ft
276 000 Ft	350 520 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
2 986 750 Ft	3 793 173 Ft
1 721 000 Ft	2 185 670 Ft
1 920 000 Ft	2 438 400 Ft
275 000 Ft	349 250 Ft
836 800 Ft	1 062 736 Ft
527 600 Ft	670 052 Ft
681 250 Ft	865 188 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
145 800 Ft	185 166 Ft
527 600 Ft	670 052 Ft

- Ft	- Ft
1 043 600 Ft	1 325 372 Ft
- Ft	- Ft
672 500 Ft	854 075 Ft
775 000 Ft	984 250 Ft
570 000 Ft	723 900 Ft
- Ft	- Ft
- Ft	- Ft
1 564 000 Ft	1 986 280 Ft
517 500 Ft	657 225 Ft
3 404 000 Ft	4 323 080 Ft
517 500 Ft	657 225 Ft
736 250 Ft	935 038 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
558 600 Ft	709 422 Ft
265 000 Ft	336 550 Ft
980 000 Ft	1 244 600 Ft
192 000 Ft	243 840 Ft
325 000 Ft	412 750 Ft
256 000 Ft	325 120 Ft
462 000 Ft	586 740 Ft
165 000 Ft	209 550 Ft
612 500 Ft	777 875 Ft
192 000 Ft	243 840 Ft
- Ft	- Ft
181 000 Ft	229 870 Ft
672 598 Ft	854 200 Ft
648 000 Ft	822 960 Ft
- Ft	- Ft
- Ft	- Ft
343 000 Ft	435 610 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
2 194 500 Ft	2 787 015 Ft
648 000 Ft	822 960 Ft
770 000 Ft	977 900 Ft
150 000 Ft	190 500 Ft
464 000 Ft	589 280 Ft
85 000 Ft	107 950 Ft
1 537 500 Ft	1 952 625 Ft
648 000 Ft	822 960 Ft
343 000 Ft	435 610 Ft
275 000 Ft	349 250 Ft
336 000 Ft	426 720 Ft
135 000 Ft	171 450 Ft

833 000 Ft	1 057 910 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
1 068 000 Ft	1 356 360 Ft
100 000 Ft	127 000 Ft
1 195 830 Ft	1 518 704 Ft
343 000 Ft	435 610 Ft
469 350 Ft	596 075 Ft
135 000 Ft	171 450 Ft
1 411 000 Ft	1 791 970 Ft
542 000 Ft	688 340 Ft
1 920 000 Ft	2 438 400 Ft
275 000 Ft	349 250 Ft
2 231 250 Ft	2 833 688 Ft
888 000 Ft	1 127 760 Ft
1 335 000 Ft	1 695 450 Ft
535 000 Ft	679 450 Ft
1 095 000 Ft	1 390 650 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
650 000 Ft	825 500 Ft
100 000 Ft	127 000 Ft
660 000 Ft	838 200 Ft
135 000 Ft	171 450 Ft
551 800 Ft	700 786 Ft
795 000 Ft	1 009 650 Ft
1 540 000 Ft	1 955 800 Ft
601 000 Ft	763 270 Ft
1 540 000 Ft	1 955 800 Ft
601 000 Ft	763 270 Ft
765 000 Ft	971 550 Ft
4 498 000 Ft	5 712 460 Ft
902 000 Ft	1 145 540 Ft
1 695 000 Ft	2 152 650 Ft
100 000 Ft	127 000 Ft
1 860 000 Ft	2 362 200 Ft
708 000 Ft	899 160 Ft
796 000 Ft	1 010 920 Ft
100 000 Ft	127 000 Ft
460 000 Ft	584 200 Ft
100 000 Ft	127 000 Ft
343 000 Ft	435 610 Ft
152 000 Ft	193 040 Ft
276 500 Ft	351 155 Ft

100 000 Ft	127 000 Ft
- Ft	- Ft
479 000 Ft	608 330 Ft
- Ft	- Ft
- Ft	- Ft
1 706 250 Ft	2 166 938 Ft
234 000 Ft	297 180 Ft
1 968 750 Ft	2 500 313 Ft
292 000 Ft	370 840 Ft
118 098 298 Ft	149 984 839 Ft

SZAVAZÓLAP

a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. taggyűlésének ülés tartása nélküli döntéshozatalához Szavazási határidő: **2025. május 30.**¹

Tag: _____ Önkormányza

t A tagot megillető szavazatok száma: 1

A tagnak - az összes szavazathoz viszonyított - szavazati aránya: 2,7 %

Napirendi pontok:

1./ 2024. évi gazdasági beszámoló elfogadása

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. (a továbbiakban rövidített elnevezéssel: FKKN Kft, székhely: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2., cégjegyzékszám: Cg. 10-09-035485) 2024. évre elkészített Számviteli törvény szerinti beszámolóját jóváhagyom, 2024. évi üzleti tevékenység eredményét – 69.434 eFt összeggel, értékesítésből származó nettó árbevételét 37.916 eFt, adózott eredményét - 69.502 eFt összeggel elfogadom:

igen nem tartózkodom*

2. A társaság 2025. évi üzleti tervének jóváhagyása:

Az FKKN 2025. évi üzleti tervét elfogadom:

igen nem tartózkodom*

3. Intézkedési kötelezettség a Ptk. 3:189. § (1) bekezdése szerinti:

Tudomásul veszem, hogy a Társaság a Ptk. 3:189. § (1) bekezdése szerinti intézkedési kötelezettségének akként tesz eleget, miszerint a kohéziós alapok terhére megvalósított projektekből származó előleg vállalkozási díj – az annak alapjául szolgáló szerződéses jogviszonyok lezárását és elszámolást követően - 2025. december 31. napjáig jelenik meg a társaság eredményében.

igen nem tartózkodom*

4. Társaságnak a tagokkal kötött szerződései jóváhagyása:

A Társaság által a tag önkormányzatokkal megkötött vállalkozási szerződéseket jóváhagyom és megerősítem:

igen nem tartózkodom*

Kelt.:

.....

_____ Önkormányzat mint tag képviselőjében
_____ polgármester

*a megfelelő aláhúzendő

¹ Kérjük eddig az időpontig postai úton megküldeni a társaság székhelyére (FKKN NKft., 3000 Hatvan, Radnóti tér 2. szám) egyidejűleg az ügyvezető e-mail címére az titkarsag@fkkn.eu és az ugyvezeto@fkkn.eu címre.

**Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás
Fejlesztése Társulás Elnökétől
3000 Hatvan, Kossuth tér 2.**

Készítette: Rékasi Éva

ELŐTERJESZTÉS

**a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás
2024. évi beszámolójának elfogadásáról, belső ellenőrzési terveinek, valamint ellenőrzési je-
lentéseinek jóváhagyásáról
Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás
tagönkormányzatai és Felügyelő Bizottsága részére**

Tisztelt Társulási Tanács tagok!

Tisztelt Felügyelő Bizottság!

1.) A Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás (továbbiakban: Társulás) 2024. évi költségvetése a 6/2024. (III. 1.) számú határozattal került elfogadásra a társulási tanács által. Év közben a költségvetési bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a társulási tanács döntött.

A társulási tanács a Társulás 2024. évi költségvetésének 2024. december 31-i módosított előirányzatát a 1/2025. (III. 7.) számú határozatával elfogadta.

A társulás 2024. évi bevételei, kiadásai az alábbiakban teljesültek:

Bevételi oldalon jelentkezett 2024. július 10-én az „F” kategóriás hitelezői igény kielégítése címén 30.917.257,- Ft, a 2022. évben a végrehajtónak utalt összeg megtérítése 240.000,- Ft, és 7.650,- Ft banki kamat bevétel.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek megfelelően a vagyontárgyak aktiválásáról, valamint azok üzembe helyezéséről a társulás gondoskodott.

A 2017. november 15-én kelt vagyonkezelői szerződésnek megfelelően a vagyon tulajdonosa a társulás, kezelője pedig a Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft. Ennek megfelelően vagyonkezelési díj került kiszámlázásra évi 10 millió Ft + Áfa összegben. A Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft. a 2024. évi díjat megfizette bruttó 12.700.000,- Ft összegben.

A kiadási oldalon az alábbi tételek teljesültek: a társulás elnökének tiszteletdíja, a tiszteletdíj közterhe, bankköltség, a vagyonkezelői díjból adódó Áfa befizetés, felelősségbiztosítás díja, a társulás által felvett hitel kamata, az ügyvédi költségek, gépjármű vásárlás és ahhoz kapcsolódó költségek, valamint a Hatvani Polgármesteri Hivatalnak átadott pénzeszköz.

A költségvetési tervszámok az alábbiakban teljesültek:

**A Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás
2024. évi költségvetési bevételei összesen: 116.477.914,- Ft. (1. sz. melléklet)**

– egyéb működési bevételek:	247.650,- Ft
– tulajdonosi bevételek:	
nettó vagyonkezelési díj:	10.000.000,- Ft
– kiszámlázott ÁFA:	2.700.000,- Ft
– Felhalmozási és tökejellegű bevétel	
„F” kategóriás hitelezői igény kielégítése	30.917.257,- Ft
– előző évi pénzmaradvány igénybevétele:	72.613.007,- Ft

**A Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás
2024. évi költségvetési kiadásai összesen: 81.123.300,- Ft. (1. sz. melléklet)**

– Működési kiadások	
– személyi jellegű kifizetés:	3.979.052,- Ft
– munkaadói járulék:	108.992,- Ft
– dologi kiadások	
– ÁFA befizetése:	2.700.000,- Ft
– ügyvédi költségek:	3.114.675,- Ft
– számlázási jutalék:	727.881,- Ft
– gépjárművásárlási költségek:	349.500,- Ft
– közbeszerzési tanácsadó:	914.400,- Ft
– Átadott pénzeszköz	
Hatvani Polgármesteri Hivatal	2.553.800,- Ft
– Felhalmozási kiadások	
– gépjárművásárlás	66.675.000,- Ft

Egyenleg pénzmaradvány: 35.354.614,- Ft,

mely az alábbiakban kerül felhasználásra:

– 2025. évi költségvetésbe beépítve (beruházásra):	30.977.585,- Ft
– 2025. évi költségvetésbe beépítve (működésre):	4.377.029,- Ft.

A társulás vagyonmérlegét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A társulás és a Hatvan és Térsége Környezetvédelmi Kft. közötti vagyonkezelési szerződés megszűnt 2017. november 15. napján.

A mérlegkészítés időpontjában az elszámolás részben befejeződött, a társulás a még vitatott visszapótlási követelését bírósági úton érvényesíti.

A társulási megállapodás V/1. i.) pontja alapján a társulási tanács feladata a társulás éves munkatervének, költségvetésének elfogadása és módosítása, az éves végrehajtásról szóló beszámoló, valamint éves mérlegének elfogadása. Tárgyalása és határozathozatala az egyszerű többség szabályai szerint történik, de a költségvetés éves végrehajtásáról szóló beszámoló valamennyi tagönkormányzat képviselő-testülete minősített többséggel elfogadott támogató határozatával lép csak hatályba.

2.) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 6/C.§ alapján:

„(1) A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

(2) Az (1) bekezdést a helyi nemzetiségi önkormányzatra, az országos nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és a térségi fejlesztési tanácsra is alkalmazni kell, azzal, hogy

a) helyi önkormányzaton helyi nemzetiségi önkormányzatot, országos nemzetiségi önkormányzatot, társulást, illetve térségi fejlesztési tanácsot kell érteni, ...

c) a társulás, térségi fejlesztési tanács bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, illetve a térségi fejlesztési tanács munkaszervezete gondoskodik.”

Az Áht. 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 2. § b) pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A Bkr. 29. §-ának előírásai alapján az ellenőrzési munka megtervezéséhez éves ellenőrzési tervet kell készíteni.

A Hatvani Polgármesteri Hivatalnál a belső ellenőrzési feladatokat 2 fő hivatali állományban lévő köztisztviselő végzi, akik e tevékenység ellátására szakmailag megfelelnek.

Az éves ellenőrzési terv előkészítését e két személy együtt végzi és a Bkr. 31. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető állítja össze.

A Bkr.-ben rögzített tartalmi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrzés elkészítette a Társulás 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, melyet a társulási tanács a 8/2023. (III. 6.) számú társulási határozatával jóváhagyott.

2023. évben lefolytatásra került a munkatervnek megfelelően a Társulás szabályszerű működésének vizsgálata.

Az erről készült jelentést a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

3.) A Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervét a **4. sz. melléklet**, a 2024. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzést az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

4.) A Társulásnál a 2024. évi belső ellenőrzési terv szerint került sor az elemi költségvetésre és a beszámolásra, valamint a kincstári adatszolgáltatás rendjére vonatkozó jogszabályi előírások betartásának vizsgálatára.

Az erről készült jelentést a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

5.) A Társulás 2025. évi belső ellenőrzési tervét a **7. sz. melléklet**, a 2025. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzést az **8. sz. melléklet** tartalmazza.

6.) 4.) A Szelektív Nonprofit Kft. társulásunk tagságával működik. A Kft. a beszámolóját (**9. sz. melléklet**) jóváhagyás céljából, valamint a könyvvizsgálói záradékot (**10. sz. melléklet**) társulásunk rendelkezésére bocsátotta, így az valós képet mutat a Kft. működéséről.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácstagokat, hogy a fenti előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

1. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2024. évi zárszámadását az előterjesztés 1. számú melléklete szerint az alábbi részletezéssel elfogadja:

- a. finanszírozási bevétel és pénzforgalom nélküli bevételekkel (pénzmaradvánnyal) csökkentett bevételi főösszege: **43.864.907-** Ft,
- b. kiadási főösszege: **81.123.300,-** Ft,
- c. egyenleg **-37.258.393,-** Ft (pénzmaradvány nélkül).

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

2. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás (továbbiakban: Társulás) tagja a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2024. évi pénzmaradványát, **72.613.007,- Ft** összegben elfogadja az alábbiak szerint:

- 2024. évben beruházáshoz felhasznált összeg: 37.258.393,- Ft
- 2025. évi költségvetésbe (beruházásra) beépítve: 30.977.585,- Ft
- 2025. évi költségvetésbe (működésre) beépítve: 4.377.029,- Ft.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

3. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2024. évi vagyonszármazékok mérlegét **2.820.740.689,- Ft** főösszeggel elfogadja az előterjesztés 2. számú melléklete szerint.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

4. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a soron következő Társulási Tanács ülésén igennel szavaz a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2023. évi Belső ellenőrzési jelentésének utólagos elfogadásáról az előterjesztés 3. számú melléklete szerinti tartalommal.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

5. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a soron következő Társulási Tanács ülésén igennel szavaz a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2024. évi Belső ellenőrzési tervének utólagos elfogadásáról az előterjesztés 4. számú és 5. számú mellékletei szerinti tartalommal. .

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

6. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a soron következő Társulási Tanács ülésén igennel szavaz a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2024. évi Belső ellenőrzési jelentésének utólagos elfogadásáról az előterjesztés 6. számú melléklete szerinti tartalommal.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

7. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a soron következő Társulási Tanács ülésén igennel szavaz a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2025. évi Belső ellenőrzési tervének elfogadásáról az előterjesztés 7. és 8. számú mellékletei szerinti tartalommal.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

8. Határozati javaslat:

.....Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja a soron következő Társulási Tanács ülésén igennel szavaz a Szelektív Nonprofit Kft. beszámolójának elfogadásáról és az ügyvezető részére felmentvény megadásáról.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társulási tanács tagjaként az Önkormányzat képviseletében a társulási tanácsülésen szavazati jogát a jelen határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: a Társulási Tanács soron következő, illetve megismételt ülésén

Felelős: polgármester

Hatvan, 2025. május.....

Szabó Ádám s.k.
a Társulási Tanács elnöke

_____/_____/2025.

MEGHÍVÓ

Alulírott **Szabó Ádám** elnök a **Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás** (továbbiakban: Társulás) – székhelye: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2. – Társulási Tanácsa ülését a társulási megállapodás VIII. Fejezet 1.2. pontjában rögzített felhatalmazás alapján

ö s s z e h í v o m .

A Társulási Tanács ülésének ideje: **2025. június 3. (kedd) 10:00 óra**

A Társulási Tanács ülésének helye: **3009 Kerekharaszt, Erkel Ferenc tér 2. (Közösségi Ház)**

Napirendi pontok:

1. **A Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2024. évi beszámolójának elfogadása** *(Írásos előterjesztés, tárgyalás és határozathozatal az egyszerű többség szabályai szerint)*
2. **A Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás belső ellenőrzési terveinek, valamint ellenőrzési jelentéseinek elfogadása** *(Írásos előterjesztés, határozati javaslat és határozathozatal az egyszerű többség szabályai szerint)*
3. **A Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolójának elfogadása, valamint az ügyvezető részére felmentvény megadása** *(Írásos előterjesztés, határozati javaslat és határozathozatal az egyszerű többség szabályai szerint)*
4. **Egyebek**

A Társulási Tanács akkor határozatképes, ha ülésén tagjainak több mint fele jelen van és a jelenlévő tagok a szavazatok több mint 50 %-ával rendelkeznek. A határozatok elfogadásához a jelenlévő tagok által képviselt szavazatok többsége szükséges.

A Társulás Tagja – amennyiben még nem tette – közokiratban vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazást adhat az általa delegált képviselő helyettesítésére.

Határozatképtelenség esetére a megismételt ülést azonos napirenddel 2025. június 3. napján 10:30 órára hívom össze 3009 Kerekharaszt, Erkel Ferenc tér 2. szám (Közösségi Ház) alá.

Hatvan, 2025. május 19.

Szabó Ádám s.k.
a Társulási Tanács Elnöke

**Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi
Nonprofit Kft**

3000 Hatvan, 054/14.

**Éves beszámoló
2024**

A beszámoló fajtája: Éves beszámoló

Mérleg fajtája: "A" mérleg

Eredménykimutatás fajtája: összköltség, "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

A mérlegkészítés dátuma: 2025. április 30.

Székhely: 3000 Hatvan 054/14 hrsz

Adószám: 11884226-2-10

Cégjegyzékszám: 10-09-036776

Statisztikai számjel: 11884226-3811-572-13

A' típusú Eredménykimutatás összköltség eljárással

Cég: Szelektív Nonprofit Kft.
Cím: 3000 Hatvan, Hrsz 054/14
Adószám: 11884226-2-10
Statistikai számjel: 11884226-3811-572-13
Cégjegyzék száma: 10-09-036776
Mérlegforduló napja: 2024.12.31

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 831 725	8 558 197
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	15 913	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELEI (01+02)	7 847 638	8 558 197
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	37 136	2 435
	ebből: visszairt értékvesztés	154	23
05.	Anyagköltség	719 794	732 408
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 872 278	2 235 423
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	563 387	620 306
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 319 315	2 893 955
IV.	ANYAGJELI EGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	6 474 774	6 482 093
10.	Béreköltség	1 009 468	1 370 070
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 000	81 994
12.	Bérfeladások	79 054	179 311
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 171 522	1 631 375
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	100 975	107 043
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	112 500	324 390
	ebből: értékvesztés	11 641	10 131
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	25 003	15 731
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	10	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	101	0
	ebből: értékelési különbözet		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21)	101	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-91	1
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	24 912	15 732
X	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	24 407	15 409
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	505	323

Datum: 2025. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A' típusú Mérleg
Források, passzívák

Cég Szelektív Nonprofit Kft.
Cím 3000 Hatvan, Hrsz 054/14
Adószám 11884226-2-10
Statisztikai számjele 11884226-3811-572-13
Cégjegyzék száma 10-09-036776
Mérlegforduló napja 2024.12.31

		adatok E Ft ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Tárgyév 2024.12.31
a	b		c
61.	D SAJÁT TŐKE	76 653	76 976
62.	I JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64.	II JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III TŐKETARTALÉK		
66.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	-389 966	-479 144
67.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	463 114	552 797
68.	VI ÉRTEKELESI TARTALÉK	0	0
69.	1 Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70.	2 Válság értékelés értékelési tartaléka	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	505	323
72.	E CÉLTARTALÉKOK	0	259 526
73.	1 Céltartalék a vármató kötelezettségekre	0	259 526
74.	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75.	3 Egyéb céltartalék		
76.	F KÖTELEZETTSÉGEK	5 266 349	5 286 606
77.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78.	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	2 Hátrasorolt jelentős tul. visz. lévő vállalk. szemben		
80.	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben		
81.	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 082 551	3 135 051
83.	1 Hosszu lejáratra kapott kölcsönök		
84.	2 Átváltoztatható kötvények		
85.	3 Tartozások kötvény kibocsátásból		
86.	4 Beruházási és fejlesztési hitelek		
87.	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88.	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89.	7 Tartós köt. jelentős tul. rész. visz. lévő vállalk. szemben		
90.	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben	3 082 551	3 135 051
91.	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92.	III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 183 798	2 151 555
93.	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94.	ebből átváltoztatható kötvények		
95.	2 Rövid lejáratú hitelek		
96.	3 Vevőtől kapott előlegek	0	0
97.	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 439 102	1 330 177
98.	5 Váltótartozások		
99.	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100.	7 Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő vállalk. szemben		
101.	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben		
102.	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	747 696	821 378
103.	10 Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11 Származékos ügyletek negatív értékelési tartaléka		
105.	G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	285 978	194
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107.	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	285 978	194
108.	Halasztott bevételek		
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 628 980	5 623 302

Dátum 2025.04.30

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A' típusú Mérleg
Eszközök, aktívák

Cég Szelektív Nonprofit Kft.
Cím 3000 Hatvan, Hrsz 054/14
Adószám 11884226-2-10
Statisztikai számjel 11884226-3811-572-13
Cégjegyzék száma 10-09-036776
Mérlegforduló napja 2024.12.31

Sorszám		A tétel megnevezése	Eldő év 2023.12.31	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	d	e
01.	A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 665 785	2 637 510
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
03.		1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.		2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.		3 Vagyoni értékű jogok	0	0
06.		4 Szellemi termékek		
07.		5 Üzleti vagy cégérték		
08.		6 Immateriális javakra adott előlegek		
09.		7 Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 665 765	2 637 490
11.		1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 427 640	1 412 002
12.		2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 118 597	1 110 267
13.		3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 122	114 876
14.		4 Tényészállatok		
15.		5 Beruházások felújítások	406	345
16.		6 Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.		7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	20
19.		1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.		2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.		3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.		4 Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. visz. lévő vállalk.-ban		
23.		5 Egyéb tartós részesedés	20	20
24.		6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25.		7 Egyéb tartósan adott kölcsön		
26.		8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.		9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28.		10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	IV.	FORGÓESZKÖZÖK	2 852 272	2 850 009
30.	I.	KÉSZLETEK	54 450	246 115
31.		1 Anyagok	54 450	246 115
32.		2 Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33.		3 Növények, -hízó- és egyéb állatok		
34.		4 Késztermékek		
35.		5 Áruk		
36.		6 Készletre adott előlegek		
37.	II.	KÖVETELÉSEK	2 650 785	1 856 534
38.		1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 432 635	1 624 212
39.		2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40.		3 Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben		
41.		4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.		5 Váltókövetelések		
43.		6 Egyéb követelések	218 150	232 322
44.		7 Követelések értékelési különbözete		
45.		8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0
47.		1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.		2 Jelentős tulajdoni részesedés		
49.		3 Egyéb részesedés		
50.		4 Saját részvények, saját üzletrészek		
51.		5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.		6 Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	147 037	847 360
54.		1 Pénztár, csekkek	8 343	8 603
55.		2 Bankbetétek	138 694	838 757
56.	C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	110 923	35 783
57.		1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	89 117	
58.		2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 806	35 783
59.		3 Halasztott ráfordítások		
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 628 980	5 623 302

Datum 2025.04.30

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cég: Szelektív Nonprofit Kft.
Cím: 3000 Hatvan, Hrsz. 054/14
Adószám: 11884226-2-10
Statistikai számjel: 11884226-3811-572-13
Cégjegyzék száma: 10-09-036776
Mérlegforduló napja: 2024.12.31

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	47%	47%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.		
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	53%	53%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg forrása}}$	1%	1%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	1%	0%
A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésben/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.		
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg forrása}}$	94%	94%
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.		
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	3%	3%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	872%	1037%
A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a netto forgótőke) a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.		
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	131%	137%
A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségek.		
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzemi) tevékenység eredménye} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0%	0%
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alapvető tevékenységének jövedelmezősége.		
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} - \text{összes bevétel}}$	0%	0%
A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.		
Eszköz arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök átlagában}}$	0%	0%
A mutató értéke kifejezi, hogy egy egység (lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre) vagyis az eszköz jövedelmezőségéről ad tájékoztatást.		
Költsételek változása = $\frac{\text{Változás összege}}{\text{Változás százalékos mértéke}}$	-794 251 70%	
Kötelezettségek változása = $\frac{\text{Változás összege}}{\text{Változás százalékos mértéke}}$	20 257 100%	
Pénzeszközök változása = $\frac{\text{Változás összege}}{\text{Változás százalékos mértéke}}$	700 323 576%	

Cash Flow

2 sz. melléklet

Cég: Szelektív Nonprofit Kft.
Cím: 3000 Hatvan, Hrsz 054/14
Adószám: 11884226-2-10
Statisztikai számjel: 11884226-3811-572-13
Cégjegyzék száma: 10-09-036776
Mérlegforduló napja: 2024.12.31

Megnevezés	2023	2024
	eft	eft
I. Működési cash flow (1 - 13. sorok)	-480 000	777 483
1a Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	24 912	15 732
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben +		40 784
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +	24 912	56 516
2. Elszámolt amortizáció +	100 975	107 043
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	154	10 108
4. Céltartalék képzése és felhasználás különbözete +	0	259 526
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása -	935 411	-105 925
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	396 885	73 682
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-1 604 800	-285 784
9. Vevőkövetelés változása +	-1 829 417	808 423
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-180 017	-205 837
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	1 700 304	75 140
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-24 407	-15 409
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-49 550	-77 160
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-91 160	-77 160
15. Befektetett eszközök eladása +	41 610	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	49 550	0
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	49 550	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (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) +	-480 000	700 323
27. Devizas pénzeszközök ártértékelese +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +	-480 000	700 323

Dátum: 2025.április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Szelektív Nonprofit Kft 2024 évi Éves beszámolójához

A) ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye:

Szelektív Hulladékhasznosító és Környezetvédelmi Nonprofit Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.

Cég rövidített elnevezése: Szelektív Nonprofit Kft

2. A társaság működési formája:

Korlátolt Felelősségű Társaság

3. A cégbejegyzés kelte:

1999.07.20.

4. A Cég jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft

5. Társaság tagjai és törzs betétei:

Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Ny.sz:798868
Székhely:3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Képviselője: Fekete Zsolt
Törzsbetét: 500 000 Ft

VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft
Ny.sz: Gg.12-09-001807
Székhely:3100 Salgótarján, Kertész u.2.
Képviselője: Fekete Zoltán Nándor
Törzsbetét: 500 000 Ft

REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Társulás Ny.sz:576734
Székhely:5100 Jászberény, Lehel vezér tér 18.
Képviselője: Farkas Ferenc
Törzsbetét:200 000 Ft

REGIO-KOM Térségi Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft Ny.sz: Cg:16-09-006070
Székhely:5141 Jásztelek, külterület 090/2.hrsz.
Képviselője: Hajdú László Sándor
Törzsbetét:300 000 Ft

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető Nonprofit Zrt Ny.sz: Cg.16-10-001579
Székhely:5100 Jászberény Margit-sziget 1.
Képviselője: Horgosi Zsolt
Törzsbetét:200 000 Ft

Jászapáti Városüzemeltető Nonprofit Kft Ny.sz: C.g.16-09-003567
Székhely:5130 Jászapáti, Gyöngyvirág út 11.
Képviselője: Lengyel József
Törzsbetét:200 000 Ft

Dél-hevesi Kistérségi Társulás Ny.sz:382869
3360 Heves Erzsébet tér 2.
Képviselője: Sveicz Sándor

Törzsbetét: 50.000 Ft

DEHU Dél-Hevesi Kistérségi Hulladékszállító Nonprofit Kft végelszámolás alatt
Ny.sz: 10-09-037093
3360 Heves Károlyi Mihály út 15.
Képviselője: Vörös József
Törzsbetét: 50.000 Ft

Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás
Ny.sz: 838245
Székhely: 3011 Heréd, Rákóczi Ferenc út 39.
Képviselője: Kómár József
Törzsbetét: 810 000 Ft

Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás
Ny.sz: 799733
Székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.
Képviselője: Kómár József
Törzsbetét: 100 000 Ft

Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás
Ny.sz.: 382782
Székhely: 3300 Eger, Dobó István tér 2.
Képviselője: Mirkóczki Ádám
Törzsbetét: 30 000 Ft

Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
Ny.sz: 10-09-034283
Székhely: 3300 Eger Homok utca 26.
Képviselője: Nagy Mihály Tamás
Törzstőke: 30 000 Ft

PEVIK Közülemi és Szolgáltató Nonprofit Kft
Ny.sz: 10-09-022367
Székhely: 3250 Pétervására Tisztisor utca 29.
Képviselője: Eged István Renátó
Törzstőke: 30 000 Ft

6. A vállalkozás fő tevékenysége:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3832 Hulladék újra hasznosításra

4677 Hulladék -Nagykereskedelem

7. A számviteli politika rövid ismertetése

7.1. A beszámoló formája, időpontja:

A Társaság éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló forduló napja: december 31.

Az éves beszámoló elkészítésének időpontja: fordulónapot követő április 30.

7.2. A könyvvezetés módja:

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerül bemutatásra, a költségek elszámolása az 5-ös számlaosztályban történik.

7.3. A mérleg és eredménykimutatás választott formája:

A Társaság az „A” típusú mérleget használja.

A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” típus) készíti.

7.4. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok:

- Pénzkezelési szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Egyéb szabályzatok/utasítások

7.5. Az alkalmazott értékelési eljárások:

Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

Az eszközök értékelése:

A bekerülési érték:

az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások; nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték; saját előállításakor a közvetlen költségek; térítés nélküli átvételkor a piaci érték; ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték; speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

Az értékcsökkenés leírás módszerei:

a tervezett Écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke; aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva.

A Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen

(készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz

piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott; kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;

a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;

a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege a számviteli politikában foglaltak szerint a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaként, vagy a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként kerül a mérleg fordulónapjára vonatkozóan elszámolásra.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeként képezik.
Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
Elszámolt, halasztott bevételek.

A vállalkozás nem rendelkezik kapcsolt félnek minősülő gazdasági kapcsolattal.

Jelentős hiba

A Társaság abban az esetben tekinti jelentősnek a hibát, 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 mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérleg főösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előző bekezdés szerinti értékhatárát.

8. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámokat

az 1. számú melléklet tartalmazza.

9. A cash-flow kimutatást

a 2. számú melléklet tartalmazza.

B) SPECIFIKUS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Össze nem hasonlítható adatok

Az előző években rekultiváció várható költségei a passzív időbeli elhatárolások között szerepel. A rekultiváció időarányos piaci értéken számbavett költsége a passzív időbeli elhatárolások között került számbavételre a tárgyévben is: 54.424 eFt,

1.2. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenés alakulását

a 3. számú melléklet tartalmazza, amelyben tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

a 7.számú melléklet tartalmazza a vagyonkezelésbe vett eszközöket.

Az eszközök megoszlása vagyonkezelésbe kapott és saját eszközökre az alábbiak Ft-ban, nettó értéken:

Vagyonkezelt (VK) eszközök	2023.12.31
Galgahévíz Önkormányzat	23 799 735
Tura Önkormányzat	52 933 464
Vácszentlászló Önkormányzat	8 992 540
Zsámbok Önkormányzat	12 290 993
Önkormányzatok VK eszköz összesen:	98 016 732
Hatvan VK eszköz	2 542 172 545
VK eszközök mindösszesen:	2 640 189 277

1.3. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (eFt-ban)

Vevő követelés	1 624 212
Halmazott értékvesztés	10 131
Visszalrt értékvesztés	23
Vevő követelés állománya	1 614 104

1.4. Időbeli elhatárolások (eFt-ban)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35 783
Aktív időbeli elhatárolások	35 783
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	194
Halasztott bevételek	0
Passzív időbeli elhatárolások	194

1.5. Saját tőke alakulását, szerkezetét

a 4. sz. melléklet tartalmazza

Az eredménytartalékból a lekötött tartalékba került átvezetésre 89.683 eFt, mely a 2024.01.01.-2024.12.31. időszakra a vagyonkezelésbe vett befektetett eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása, a vagyonkezelt eszközökön végzett tárgyévi beruházások

összegének módosításával. A Lekötött tartalék teljes összege a Társaság visszafizetési kötelezettségét jelenti a vagyonkezelt eszközök vonatkozásában.

1.6. Átsorolások bemutatása

2024. évben az alábbi átsorolások történtek:

- a 311 sz főkönyvi számon a vevőknek járó kötelezettség 369 eFt értékben az egyéb kötelezettség mérleg sor értékében szerepel.
- a 454 főkönyvi számon nyilvántartott szállítói átsorolások 204 eFt értékben az egyéb követelés mérleg sor értékében szerepel.
- a 4695 főkönyvi számon iparüzési adó túlfizetés az egyéb követelés mérleg sorban szerepel 7.908 eFt összegben.

Az Egyéb követeléseket részletesen az 5. sz melléklet tartalmazza.

1.7. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettség

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a Társaságnak nincs.

1.8. Céltartalékok (eFt-ban)

2. A 2024-es üzleti év során az időbeli elhatárolásról átvezetésre került a Hatvan, Tura és Hejőpapi telephelyeket érintő rekultivációs tételek céltartalék várható kötelezettségekre, a vonatkozó számviteli előírásoknak megfelelően.

2.1. Kötelezettségek bemutatása, összege

A Hosszúlejáratú kötelezettségek soron a tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben egyrészt 3.135.051 eFt, mely a vagyonkezelésbe kapott eszközök vagyonkezelésbe vételkor nettó érték.

Az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségeket részletesen az 5.számú melléklet tartalmazza

2.2. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek

2024. évben nincs ilyen kötelezettsége a társaságnak.

1.11. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenység

A közszolgáltatáson kívüli tevékenységből származó bevételünk mindössze az összes ár- bevételünk 2 %-át teszi ki, mely hulladékgyűjtő edényzetek bérbeadásából és nem közszolgáltatásba tartozó hulladék gyűjtéséből tevődik össze. Ezen tevékenységhez egy saját tulajdonban lévő és további konténeres autókat használ cégünk. A mérlegben a társaság az egyedi hozzárendelés és értékelést alkalmazza 1-4 számlaosztályokra. 6.sz. melléklet tartalmazza a nem közszolgáltatás kimutatását.

1.12. A hulladékgazdálkodás közszolgáltatás körébe tartozó tevékenység

A közszolgáltatáson belül a hulladéklerakóból származó bevételünk az összes ár-bevételünk 27,65%-át teszi ki. A mérlegben a társaság az egyedi hozzárendelés és értékelést alkalmazza 1-4 számlaosztályokra. 8.sz. melléklet tartalmazza a hulladéklerakó kimutatását.

A közszolgáltatási tevékenység bemutatása a 9. számú melléklet tartalmazza.

A közszolgáltatási tevékenység B3 kategóriájú lerakó nélkül a 10.sz. melléklet tartalmazza.

2.3. Össze nem hasonlítható adatok

2.4. Értékesítés nettó árbevételének alakulása (eFt-ban):

	Belföldi	Arány %
Közszolgáltatáshoz kapcsolódó árbevétel	8 387 033	98
Közszolgáltatáson kívüli árbevétel	171 164	2
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen:	8 558 197	100,0

2.5. Terv szerinti értékcsökkenési leírásból 107 043 eFt-ból, az egyösszegben elszámolt (kisértékű) értékcsökkenés, 164 eFt.

2.6. A Társaság adó alapjának levezetése (eFt-ban):

Adózás előtti eredmény	15 732
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	131 765
Az adót tv szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	34 147
Behajthatatlanná minősített vevő leírásakor a korábbi években elszámolt értékvesztés	
Adófelajánlással összefüggésben Egyéb bevételeként elszámolt jóváírás	
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	97 618
Adózás előtti eredményt növelő tételek	78 169
Várható közeleztetésre, jövőbeni költségre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	53 751
A számviteli tv alapján költségként elszámolt tv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. a tárgyi eszk., imm. javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	107 043
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	52 817
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, elengedett követelés értékes	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	0
Társasági adó alapja jövedelem minimum szerint	171 213 eFt

A társasági adófizetési kötelezettség 15 409 eFt, mert a cég a jövedelemminimum szerint állapította meg adóját .

A cég 2019. 01.01-vel társasági adóalany. A kisvállalati adózásról a társasági adózásra való visszatérés során a törvény áttérési különbözet meghatározását írja elő, mely a cég esetében -2 913 897 eFt. Az áttérési különbözet abszolút értéke az elhatárolt veszteséget növeli, melyet a cég a visszatérést követő 5 adóéven belül veheti figyelembe elhatárolt veszteségként. 2024. évben rendelkezésre álló elhatárolt veszteség: 2 648 899 eFt. Elhatárolt veszteségből leírt összeg 2024. évben, 97 618 eFt.

C) TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Képviselőre jogosultak

Drabos Imréné
3291 Vámosgyörk Vörösmarty utca 1/a

2. A társaság könyvvizsgálója a kötelező könyvvizsgálat keretében

GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Kft.
1097 Budapest, Vaskapu u. 1/A. II/1.
Kamarai nyilvántartási szám: 001919

A könyvvizsgálatért személyében felelős:

Gulyás Csaba
Kamarai nyilvántartási szám: 007120

3. A könyvvizsgáló által felszámított Áfa-s díjak

Könyvvizsgáló által felszámított díj formája		Díj (eFt)
a)	Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálata	7 620
b)	Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
c)	Adótanácsadói szolgáltatások	0
d)	Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások	0
Összes:		7 620

4. A vezető tisztségviselők által felvett járandóság a beszámolási időszakban

Felügyelő Bizottság javadalmazása bruttó: 10 315 eFt

5. Veszélyes hulladékok készleteinek adatait

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezik.

6. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)
Munkaviszonyban állók	189	1 370 070
2024. évi bérköltség összesen:		1 370 070

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Összeg (eFt)
Egyéb személyi jellegű kifizetés	81 994
Összesen	81 994

Átlagos statisztikai létszám megoszlása fizikai, szellemi foglalkoztatására

Megnevezés	Fő
Fizikai	142
Szellemi	47
Összesen	188

7. Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok vezetéséért felelős személy

Drabos Imréné
3291 Vámosgyörk Vörösmarty utca 1/a
PM Regisztrációs szám: 177212

Hatvan, 2025. április 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)