

1	4	5	3	9	2	6	2	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	2	4	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2151. Fót, Malom utca 1.

Egyszerűsített éves beszámoló 2022. üzleti évről

2022. január 1.- 2022. december 31- ig

Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	222 666	-	360 104
2	I. Immateriális javak	-	-	-
3	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
4	II. Tárgyi eszközök	222 294	-	359 731
5	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök	372	-	373
7	6.sorból: Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	193 931	-	617 443
9	I. Készletek	3 611	-	4 798
10	II. Követelések	1 534	-	9 474
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	188 786	-	603 171
13	C Aktív időbeli elhatárolás	5 770	-	1 543
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	422 367	-	979 090

Kelt: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	c	d	e
15	D Saját tőke	147 428	-	161 878
16	I. Jegyzett tőke	11 000	-	11 000
17	16.sorból:a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
18	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
19	III. Tőketartalék	-	-	-
20	IV. Eredménytartalék	87 322	-	91 075
21	V. Lekötött tartalék	45 353	-	45 353
22	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
23	VII. Adózott eredmény	3 753	-	14 450
24	E Céltartalékok	7 097	-	258
25	F Kötelezettségek	136 973	-	557 761
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
27	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
28	III. Rövidlejáratú kötelezettség	136 973	-	557 761
29	G Passzív időbeli elhatárolás	130 869	-	259 193
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN	422 367	-	979 090

Kelt: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	2021	d	2022
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	419 059	-	481 580
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	47 625	-	80 333
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 983	-	148 367
V.	Személyi jellegű ráfordítások	264 474	-	293 335
VI.	Értékcsökkenési leírás	51 489	-	56 511
VII.	Egyéb ráfordítások	15 722	-	23 887
	VII.sorból: értékvesztés	30	-	25
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27 016	-	39 813
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 682	-	4 417
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	-	4 618
B	Pénzügyi műv. eredménye	1 681	-	- 201
C	Adózás előtti eredmény	28 697	-	39 612
XII.	Adófizetési kötelezettség	24 944	-	25 162
D	Adózott eredmény	3 753	-	14 450

Kelt: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Statisztikai számjel:	14539262-8130-572-13
Cégjegyzék száma:	13-09-124501

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2151. Fót, Malom u. 1.

Kiegészítő melléklet 2022. üzleti év

2022. január 1.- 2022. december 31- ig

Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

I. Általános összefoglaló

A kiegészítő melléklet a Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. Tevékenységéről készült 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2008. november 11-én kezdte meg a munkáját, 2011. június 16-tól pedig közhasznú társaságként folytatta tevékenységét.

A közhasznú működés jogsabályi hátterét a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil törvény) adja, a közhasznúsággal összefüggő beszámolási kötelezettség előírásait a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet (A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) tartalmazza.

Cégadatok:

A cégbírósági bejegyzés száma: 13-09-124501

A cég székhelye: 2151. Fót, Malom utca 1.

A vállalkozás telephelyei: 2151. Fót, Vörösmarty u. 70. (ravatalozó)

2151. Fót, 083/12 (kertészet)

2151. Fót, Sport utca 1608 hrsz.

Adószáma: 14539262-2-13

A társaság jegyzett tőkéje: 11.000 e Ft

A vállalkozás alapítója és tulajdonosa: Fót Város Önkormányzata

Székhelye: 2151 Fót, Vörösmarty tér 1.

Adóazonosító szám: 15731096-2-13

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

Az alapítói jogokat Fót Város Önkormányzat Képviselő-testülete gyakorolja a Társaság felett.

A Társaság létrehozásának elsődleges célja egyes, kötelező önkormányzati feladatkörbe rendelt tevékenységek elvégzése. Az Alapító Okiratban felsorolt tevékenységek között közhasznú és vállalkozói jellegű tevékenységek egyaránt szerepelnek.

Az alapítást követően a Társaság a tevékenységét az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretei között kezdte meg. A közhasznú tevékenységek ellátása mellett, a Társaság vállalkozói feladatot is ellát, melyet a közhasznú cél veszélyeztetése nélkül végez. A Társaság a vállalkozói tevékenység bevonásával annak az alapítói elvárásnak kíván eleget tenni, hogy a közhasznú feladatok ellátásának minőségét, a szolgáltatások bővítését a vállalkozói eredmény hozzájárulásával érje el.

A Társaság legfőbb szerve a Taggyűlés, amely szerepet Fót Város Önkormányzat Képviselő-testülete látja el.

A Társaság ügyvezetője: Sólyomvári Erika Mária

(2151. Fót, Nagy Lajos király u. 12., elérhetősége: info@fotikozszolg.hu, 06-70/646-1060)

A beszámoló összeállításáért felelős:

Ivanov-Kiss Melinda

(2151. Fót, Bem József u. 20., elérhetősége: penzugy@fotikozszolg.hu,)

regisztrációs száma: MK 189 319

A Felügyelő Bizottság tagjai a beszámoló időszakában:

Dr. Dóra Lajos, Károlyiné Ispán Judit Lilla, Nyilas Anna)

A Társaság könyvvizsgálója:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Személyében eljáró könyvvizsgáló: Juhász Péter

Lakcíme: 1135. Budapest, Petneházy u. 70-72. I/12.

Kamarai nyilvántartási szám: 007296

A vállalkozás főbb tevékenységei:

Társaságunk 2011. óta közhasznú szervezetként működik, az alapító Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében lát el közfeladatokat. Emellett vállalkozási tevékenységet is folytat közhasznú kötelezettségeinek veszélyeztetése nélkül.

A közszolgáltatási szerződés alapján ellátott közfeladatok 2022-ben az alábbi tevékenységi körökben csoportosulnak:

- Városüzemeltetés: út karbantartási és fenntartási feladatok, hó- és síkosságmentesítés, csapadékvíz elvezetés, köztisztasági feladatok, közterület karbantartás, parkgondozás, piacüzemeltetés
- Köztemetők üzemeltetése és fenntartása
- Városfejlesztési tevékenység: beruházások lebonyolítása Fót Város Önkormányzatának nevében és megbízásából

Vállalkozási tevékenységeink a közszolgáltatási tevékenységekhez hasonlóak, azokból erednek, csak a célcsoportjuk más. Ezek a tevékenységek jellemzően a következők voltak 2022-ben:

- Temetkezési szolgáltatás (2022. áprilisáig)
- Ifjúsági épület bérbeadás Somlyó-tónál
- Terület bérbeadás Kisalagi temetőben
- Konténeres szemétszállítás

II. A Számviteli politika főbb pontjai

A beszámolási kötelezettségekkel kapcsolatos döntések

Számviteli politikánkat egyrészt a Számviteli Törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján, másrészt a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján alakítottuk ki.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe.

A beszámolási forma

A Társaság beszámolója a tevékenységének és méreteinek függvényében: **egyszerűsített éves beszámoló**.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegének választott formája „A” változat, amely a Sztv. 1. számú mellékletét képező mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásának választott formája az **összköltség eljárással** készített eredménykimutatás, amely a Sztv. 2. számú mellékletében szereplő eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

A Társaság nem él a Számviteli törvény által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet.

A Társaság éves beszámolójának **kiegészítő mellékletét** minden esetben közzéteszi, a kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámoló része.

Üzleti jelentést a Társaság az egyszerűsített éves beszámolóra tekintettel nem készít.

A Társaság a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit, és a magyar számviteli törvénnyel összhangban azt a bekerülési költség elvének alkalmazásával készíti.

A Társaság kötelező érvénnyel könyvvizsgálóval vizsgálhatja felül az egyszerűsített éves beszámolóját, így a záradékolt könyvvizsgálati jelentés a beszámoló részét képezi.

Az éves beszámoló elfogadása kizárólag a Társaság tulajdonosának, Fót Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladata.

A Társaság a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, hogy könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített éves beszámolóját a Sztv.-nek megfelelően az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig a céginformációs szolgálatnak elektronikus úton megküldi.

A Társaság a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet mellékletében meghatározott minta szerint készíti el a **közhasznúsági mellékletet**, melynek összhangban kell állnia a számviteli beszámoló adataival. A közhasznúsági mellékletet az egyszerűsített éves beszámolóval együtt helyezi letétbe.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. február 15.

A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló magyar nyelven készült, a beszámoló aláírására Sólyomvári Erika Mária ügyvezető jogosult.

Az értékelési elvek, eljárások, könyvvezetési sajátosságok

Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken szerepelnek a mérlegben.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre és az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve kerültek a mérlegbe. A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz, negyedévente számolja el az értékcsökkenését.

A vállalkozás nem él az értékhelyesbítés és a valós értékelés lehetőségével.

Készletek tényleges beszerzési áron jelentkeznek a mérlegben.

A vállalkozás az anyagkészletről év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket költségként könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

A követelések, kötelezettségek bekerülési értéken kerülnek a mérlegbe.

Az elmúlt évben nem változott a Társaság számviteli politikája oly módon, hogy az befolyásolja a mérleg és eredménykimutatás tételeit.

A könyvvezetés során elkülönítetten kell kimutatni a közhasznú tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet mind a bevételek, mind a ráfordítások esetén. A részletező kimutatásokat úgy kell összeállítani, hogy az eredmény-kimutatáshoz szükséges tájékoztató adatok megállapíthatók legyenek.

A Társaság számlatükre úgy lett kialakítva, hogy lehetővé teszi a 3 fő tevékenységi körre való szétbontást és a közhasznú, vállalkozási tevékenység elkülönítését.

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III./1. Eszközők

		adatok ezer Ft-ban			
		2021.12.31	2022.12.31	Változás	Vált. %
A	Befektetett eszközök	222 666	360 104	137 438	62%
I.	Immateriális javak	0	0	-	0%
II.	Tárgyi eszközök	222 294	359 731	137 437	62%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	372	373	1	0%
B	Forgóeszközök	193 931	617 443	423 512	218%
I.	Készletek	3 611	4 798	1 187	33%
II.	Követelések	1 534	9 474	7 940	518%
III.	Értékpapírok	0	0	-	0%
IV.	Pénzeszközök	188 786	603 171	414 385	220%
C	Aktív időbeli elhatárolás	5 770	1 543	- 4 227	-73%
	Mérlegfőösszeg	422 367	979 090	556 723	132%

Az előző évi mérlegfőösszeghez képest 556.723 e Ft-os mérlegfőösszeg növekedés következett be. Ezt több tényező együttes hatása okozta, egyrészt a tárgyi eszközök nettó értéke 137.437e Ft-tal, a követelések értéke 7.940 e Ft-tal, a pénzeszközök állománya pedig 414.385 e Ft-tal nőtt. A pénzeszközök jelentősen magasabb állományának oka az, hogy egy jelentős összegű pályázatot nyert a Társaság (Európai Unió Top Plusz pályázat Királydombi parkfejlesztés 300.000 e Ft), melyhez év végén még nem kapcsolódtak jelentős kifizetések, illetve Fót Város Önkormányzatával kötött támogatási szerződések egy részének teljesítése áthúzódik 2023. évre, így ezek fedezete a pénzeszközök között volt év végén.

III./1.1 Befektetett eszközök

Az összes eszközből 360.104 e Ft (37%) a befektetett eszközök összege. Ez 137.438 e Ft-tal magasabb, mint a 2021.12.31-es állomány. E jelentős növekedést a tárgyi eszközök állományának emelkedése okozta szinte teljes mértékben.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi állományváltozását mutatja a **Beszámoló 1. számú melléklete**.

A tárgyi eszközök jelentős bruttó értékbeni növekedésének az oka több jelentős beruházás befejezése, melyek részben 2021-ből húzódtak át.

Minisztériumi pályázatból és önkormányzati fejlesztési támogatásból 2022. évben a következő fejlesztések valósultak meg, fejeződtek be:

Megnevezés	Nettó értéke (e Ft-ban)
Somlyó tavi görpálya komplexum	82 857
Aszfaltjavító berendezés	40 623
Konténeres hulladékszállító jármű	43 561
Mitsubishi Fuso tehergépjármű	12 960
	180 001

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésének jelentős része a tárgyévben és a korábbi években nyújtott fejlesztési támogatásból és pályázati pénzből valósult meg. A Számviteli törvény előírásai szerint a nyújtott fejlesztési támogatást halasztott bevételként kell elhatárolni a passzív időbeli elhatárolások között és a támogatott eszköz értékcsökkenésével párhuzamosan lehet feloldani.

Emellett értékesített tárgyi eszközeink bevételéből a Képviselő-testület engedélyével egy parkápoló gépet szereztünk be 12.443 e Ft értékben

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a kegyeleti tevékenységéhez kapcsolódóan a jogszabályi előírásoknak megfelelően 350 ezer Ft értékű kegyeleti letéttel rendelkezik. A befektetett pénzügyi eszközökön szereplő további 23 ezer Ft az ehhez kapcsolódó tőkésített kamatösszeg.

III/1.2 Forgóeszközök

A Társaság jelentős forgóeszközállománnyal rendelkezik, ezen belül készletekkel, követelésekkel, pénzeszközökkel. Értékpapírokat nem tart a Társaság az eszközei között. A forgóeszközök aránya a teljes eszközállományon belül 63%, ami 2021.12.31-hez képest 218%-kal növekedett.

Készletek

Társaságunk 2022.12.31-én a városüzemeltetési tevékenységgel kapcsolatban rendelkezett készletekkel. A készletek között nem találhatóak régi, elfekvő készletek, így értékvesztés elszámolása nem indokolt.

Követelések

A követelések egyenlege növekedést mutat 2021. év végéhez képest, amit a vevőállomány magasabb év végi értéke okoz.

Az értékvesztés állománya 2022-ben 86 ezer Ft.

A kapcsolt féllel, vagyis Fót Város Önkormányzatával és intézményeivel a következő követeléseink álltak fenn 2022.12.31-én:

Kapcsolt fél	Követelés nettó összege (e Ft-ban)
Fót Város Önkormányzata	0
Fóti Gazdasági Ellátó Szervez.	0
Fóti Közös Önkormányzati Hivatal	0
Követelések összesen	0

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: **603.171 e Ft (Beszámoló 3. számú melléklet).**

Pénztár	473
Bankszámla	602 698
Összesen	603 171

A pénzeszközök állománya jelentősen magasabb értéket mutat (414.385 e Ft-tal) 2022. végén, mint 2021-ben. Ennek oka, hogy a Királydombi parkfejlesztés nyertes pályázatának (300.000 e Ft) ,illetve a Királydombi játtszótér önkormányzati támogatásának (év végén érvényes szerződés szerint 165.000 e Ft) pénzügyi fedezete a bankszámlákon volt az év végén.

III/1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások egyenlege 1.543 e Ft, amelyben a 2022-ben kifizetett, de a 2023-as évet érintő biztosítási és közüzemi költségek szerepelnek. **(Beszámoló 6. számú melléklete).**

III/2. Források

		2021.12.31	2022.12.31	adatok ezer Ft-ban	
				Változás	Vált. %
D	Saját tőke	147 428	161 878	14 450	10%
I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000	0	0%
IV.	Eredménytartalék	87 322	91 075	3 753	4%
V.	Lekötött tartalék	45 353	45 353	0	0%
VII.	Adózott eredmény	3 753	14 450	10 697	285%
E	Céltartalékok	7 097	258	-6 839	-96%
F	Kötelezettségek	136 973	557 761	420 788	307%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0%
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0	0	0%
III.	Rövidlejáratú kötelezettség	136 973	557 761	420 788	307%
G	Passzív időbeli elhatárolás	130 869	259 193	128 324	98%
	Mérlegfőösszeg	422 367	979 090	556 723	132%

III/2.1 Saját tőke

A **saját tőke** alakulását mutatja be a **Beszámoló 4. számú melléklete**. A Társaság tőkehelyzete a korábbi évekhez képest kedvezően alakul, az utóbbi évek nyereséges gazdálkodása és a 4 évvel ezelőtti telekeladásból befolyó jelentős bevétel stabilizálta a tőkét.

A lekötött tartalék 45.353 e Ft-os egyenlege a következő elemekből tevődik össze.

- 2009. évi kedvezmény, TAO kulcs miatt képzett (6%)
- Tulajdonosi pótbefizetések összege 2011-ben
- Tagi kölcsön pótbefizetéssé minősítése.

III/2.2 Céltartalékok

A céltartalékok között a Gyed-en lévő munkavállalónk halmozódó szabadságainak megváltása szerepel.

III/2.3 Kötelezettségek

A kötelezettségek a források értékének 57%-át teszik ki, 2021.12.31-hez képest 307 %-kal növekedtek, ami azonban értékben 420.788 e Ft-os emelkedést jelent. Az egyenleg teljes mértékben rövidlejáratú kötelezettségből áll. A jelentős emelkedést az eszközök között többször említett Európai Uniói Királydombi parkfejlesztés pályázat és játszótéri eszközbeszerzés okozza, mivel a beruházások teljesüléséig a rájuk vonatkozó pénzügyi fedezet a kötelezettségek között kell, hogy szerepeljen.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 557.761 e Ft, melynek részletezését a **Beszámoló 5. számú melléklete** tartalmazza.

A kötelezettségek között 211.266 e Ft értékben szerepel kapcsolt féllel szembeni kötelezettség, ami Fót Város Önkormányzatával szemben áll fenn tulajdonosi minőségében, és 11.728 e Ft összegben áll fenn adóhatósági minőségében.

A Társaságnak nincsen olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több, mint 5 év, továbbá nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.

III/2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 259.193 ezer Ft-ot tett ki a források értékéből, mely 128.324 e Ft-os növekedést jelent a 2021-es záróállományhoz képest.

Az elhatárolások részletezését a **Beszámoló 6. számú melléklete** tartalmazza.

Az elhatárolások 99,8%-a fejlesztési támogatásból vásárolt és térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel, amelyet az eszközök értékcsökkenésével párhuzamosan fog feloldani a Társaság. Az állomány nagymértékű növekedését az idei évre áthúzódó vagy az idén megvalósított, pályázatból vagy támogatásból finanszírozott beruházások jelentik.

II. **Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

adatok ezer Ft-ban

	2021	2022	Változás	Vált. %
I. Értékesítés nettó árbevétele	419 059	481 580	62 521	15%
II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	-	0%
III. Egyéb bevételek	47 625	80 333	32 708	69%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	107 983	148 367	40 384	37%
V. Személyi jellegű ráfordítások	264 474	293 335	28 861	11%
VI. Értékcsökkenési leírás	51 489	56 511	5 022	10%
VII. Egyéb ráfordítások	15 722	23 887	8 165	52%
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredr	27 016	39 813	12 797	47%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 682	4 417	2 735	163%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	4 618	4 617	461734%
B Pénzügyi műv. eredménye	1 681	-201	- 1 882	-112%
C Adózás előtti eredmény	28 697	39 612	10 915	38%
XII. Adófizetési kötelezettség	24 944	25 162	218	1%
D Adózott eredmény	3 753	14 450	10 697	285%

A társaság „A” típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A Társaság nonprofit gazdasági társaságként működik, így a keletkezett nyereséget nem fizetheti ki osztalékként.

A Társaság 2022. évi nettó árbevétele 481.580 e Ft, az egyéb bevétel 80.333 e Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 4.417 e Ft. A pénzügyi műveletek bevételei az idei évben árfolyamnyereség, amely a devizabankszámlákon keletkezett.

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 62.521 e Ft-tal növekedett a 2021-es bevételhez képest, ez 15%-kal magasabb érték a 2021-es évhez képest.

Az egyéb bevételek összege 69%-kal növekedett az előző évhez képest. Az egyéb bevételek 65%-a a fejlesztési támogatásból megvalósuló beruházások feloldott halasztott bevétele, a fennmaradó összeg tárgyi eszköz értékesítés bevétele, kapott kötbér és céltartalék feloldásból keletkezett bevétel.

A költségek és ráfordítások változását mutatja az alábbi táblázat:

	2021	2022	Változás	Vált. %
Költség megnevezés				
Anyagköltség	40 232	63 184	22 952	57%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 034	47 356	24 322	106%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 444	11 454	3 010	36%
Eladott áruk beszerzési értéke	5 776	3 852	- 1 924	-33%
Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	30 497	22 521	- 7 976	-26%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	107 983	148 367	40 384	37%
Béreköltség	239 602	268 496	28 894	12%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 443	21 806	- 637	-3%
Bérráulék	2 429	3 033	604	25%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	264 474	293 335	28 861	11%
Értékcsökkenési leírás	51 489	56 511	5 022	10%
Egyéb ráfordítások	15 722	23 887	8 165	52%

Az anyagjellegű ráfordítások 40.384 e Ft-os (37%-os) növekedésének oka az anyagköltségek és igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős növekedéséből adódik. Ezen belül kisebb átrendeződés történt az egyes ráfordítás kategóriák között, a közvetített szolgáltatások csökkenése párhuzamba állítható az igénybevett szolgáltatások növekedésével. Összességében a költségkategória növekedésének oka általános áremelkedés, ebből a közmű és üzemanyag költség növekedés közel 10 millió Ft volt.

Az átlagos statisztikai létszám 2021-ben 49,31 fő volt, 2022-ben 46,29 fő. A személyi jellegű ráfordítások összege 28.861 e Ft-tal emelkedett, amit teljes mértékben a bérköltség növekedés tett ki. Az üzleti tervünkben átlagos 15%-os béremelést terveztünk, azonban a létszám nem volt teljes az év során, így a személyi jellegű ráfordítások csak 11%-os növekedést mutatnak.

Az értékcsökkenési leírás 10%-kal emelkedett 2021-hez viszonyítva, amit az tárgyi eszközök jelentős növekedése okozott.

Az egyéb ráfordítások értéke 8.165 e Ft-tal emelkedett (52%).

KIVA (Társasági adót felváltó adókötelezettség)

A Társaság közhasznú minősítésű nonprofit gazdasági társaság. 2021.01.01-től a cég a társasági adózás helyett a KIVA szerinti adózási módot választotta, ami adómegetkarítást jelent. A KIVA adózási mód esetén a KIVA (kisvállalati adó) kiváltja a bérjárulékok között szereplő szociális hozzájárulási adót és a társasági adót, az eredménykimutatásban az utolsó előtti sorban, az adófizetési kötelezettség elnevezés alatt szerepel.

	adatok ezer Ft-ban
Személyi jellegű kifizetések	277 642
- kedvezményezett kifizetések	26 630
Minimum adóalap összesen:	251 012
Adóalap növelő tételek	604
Adóalap csökkentő tételek	208 681
A Társaság csökkentett adóalapja	41 727
Vállalkozás minimum adóalapja	251 616
Vállalkozás figyelembe veendő adóalapja	251 616
Adó mértéke	10%
Adó összege 2022-re	25 162

Közhasznú és vállalkozási tevékenység megbontása

A Társaság 2011. óta közhasznú minősítéssel rendelkezik. A könyvvizetés során elkülönítetten kezeljük a közhasznú tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet mind a bevételek, mind a ráfordítások terén. A Társaság közhasznú és vállalkozási tevékenységeinek eredményességét az alábbi táblázatok mutatják.

Az első táblázat a közhasznú tevékenység eredményét tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Közhasznú tevékenységek eredménye		Város- üzemeltetés	Temető fenntartás és üzemeltetés	Város- fejlesztés	Közhasznú tevékenységek összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	416 331	13 423	39 297	469 051
II.	Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	70 932	1 401	0	72 333
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	134 120	5 425	3 686	143 231
V.	Személyi jellegű ráfordítások	242 827	10 857	32 257	285 941
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 169	285	57	56 511
VII.	Egyéb ráfordítások	22 524	0	0	22 524
A	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	31 623	-1 743	3 297	33 177
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 417	0	0	4 417
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 618	0	0	4 618
B	Pénzügyi műv. eredménye	-201	0	0	-201
C	Adózás előtti eredmény	31 422	-1 743	3 297	32 976
XII.	Adófizetési kötelezettség	19 858	1 143	3 423	24 424
D	Adózott eredmény	11 564	-2 886	-126	8 552

A második táblázat tartalmazza a vállalkozói jellegű tevékenységek tételeit. A Társaság vállalkozási tevékenységei szorosan összefüggenek a közhasznú tevékenységekkel, így ezeknél sem cél a magas nyereség. A városüzemeltetési tevékenység vállalkozási ága végzi például az iskolák konténeres szemétszállítását, a Somlyó-tó büfé üzemeltetését.

adatok ezer Ft-ban

Vállalkozási tevékenységek eredménye		Város- üzemeltetés	Vállalkozási kegyeleti tevékenység	Vállalkozási tevékenységek összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 699	6 830	12 529
II.	Aktivált saját teljesítmények	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	8 000	8 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 154	3 982	5 136
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 022	5 372	7 394
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	0	1 363	1 363
A	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	2 523	4 113	6 636
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B	Pénzügyi műv. eredménye	0	0	0
C	Adózás előtti eredmény	2 523	4 113	6 636
XII.	Adófizetési kötelezettség	203	535	738
D	Adózott eredmény	2 320	3 578	5 898

A Társaság a tárgyévéről a törvényi előírásoknak megfelelően közhasznúsági mellékletet készít, amit letétbe helyez a beszámolóval együtt.

Egyéb jelentős információk

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a Társaság 2022-ben is az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

A Társaság a vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított kölcsönöket, a nevükben nem vállalt garanciákat.

Covid-19 járványhelyzet hatása az egyszerűsített éves beszámolóra

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét is érinthetik. A Társaság tulajdonosa ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges többletforrásokat biztosítani fogja, ezért az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

Orosz-ukrán háborús helyzet hatása az egyszerűsített éves beszámolóra

A Társaság vezetése felmérte az ukrán-orosz háborús helyzetnek és a kialakult gazdasági hatásoknak (pl. infláció, energiaárak, hozamkörnyezet, devizaárfolyamok változása, stb.) a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

Tárgyi eszköz tükör

a Fóti Közzolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójához

Ft

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
IMMATERIÁLIS JAVAK												
113	Vagyonjogok	1 385 114	6 291	-	-	1 391 405	1 385 114	6 291	-	-	1 391 405	-
114	Szellemi termékek	200 000	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	200 000	-
	ÖSSZESEN:	1 585 114	6 291	-	-	1 591 405	1 585 114	6 291	-	-	1 591 405	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN		1 585 114	6 291	-	-	1 591 405	1 585 114	6 291	-	-	1 591 405	-
INGATLANOK												
122	Telek	65 678 640	-	-	-	65 678 640	-	-	-	-	-	65 678 640
123	Épületek	36 366 075	51 707 068	-	-	88 073 143	4 102 337	4 340 911	-	-	8 443 248	79 629 895
124	Egyéb építmények	14 733 800	26 290 930	-	-	41 024 730	5 663 426	2 149 227	-	-	7 812 653	33 212 077
	ÖSSZESEN:	116 778 515	77 997 998	-	-	194 776 513	9 765 763	6 490 138	-	-	16 255 901	178 520 612
TERMELŐ BERENDEZÉSEK												
131	Termelő berendezések	93 164 631	-	8 770 650	-	84 393 981	67 006 803	10 585 017	8 129 447	-	69 462 373	14 931 608
132	Termelői járművek	125 826 953	-	-	-	125 826 953	68 976 604	20 398 474	-	-	89 375 078	36 451 875
2018. janu	ÖSSZESEN:	218 991 584	-	8 770 650	-	210 220 934	135 983 407	30 983 491	8 129 447	-	158 837 451	51 383 483
ÜZEMI-, EGYÉB BERENDEZÉSEK												
141	Üzemi berendezések	25 700 321	116 519 710	-	-	142 220 031	16 000 719	10 830 954	-	-	26 831 673	115 388 358
142	Egyéb járművek	38 042 899	-	13 489 024	-	24 553 875	36 731 599	-	12 177 724	-	24 553 875	-
143	Irodai berendezések	8 129 477	-	157 480	-	7 971 997	4 732 794	766 569	157 480	-	5 341 883	2 630 114
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	2 633 618	-	-	-	2 633 618	1 899 923	381 866	-	-	2 281 789	351 829
145	Kisértékű tárgyi eszközök	25 336 812	7 052 005	-	-	32 388 817	25 336 812	7 052 005	-	-	32 388 817	-
	ÖSSZESEN:	99 843 127	123 571 715	13 646 504	-	209 768 338	84 701 847	19 031 394	12 335 204	-	91 398 037	118 370 301
BERUHÁZÁSOK												
161	Befejezetlen beruházások	4 351 947	208 681 002	201 576 004	-	11 456 945	-	-	-	-	-	11 456 945
354	Beruházásokra adott előlegek	12 779 352	-	12 779 352	-	-	-	-	-	-	-	-
	ÖSSZESEN:	17 131 299	208 681 002	214 355 356	-	11 456 945	-	-	-	-	-	11 456 945
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		452 744 525	410 250 715	236 772 510	-	626 222 730	230 451 017	56 505 023	20 464 651	-	266 491 389	359 731 341
MINDÖSSZESEN:		454 329 639	410 257 006	236 772 510	-	627 814 135	232 036 131	56 511 314	20 464 651	-	268 082 794	359 731 341

Kelt: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Követelések leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték 2022.12.31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>Forint</i> <i>c</i>
311	Belföldi követelések (forintban)	9 054 118
315	Belföldi követelések értékvesztése	-85 563
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból összesen	8 968 555
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	70 000
3617	Kártérítés	194 638
	Nemzeti Adó és Vámhivatallal szembeni követelések	2 670
	Szállítói követelések (tartozik egyenlegű szállító)	166 551
	Egyéb követelések	5 362
	Helyi önkormányzattal szembeni adókövetelés	7 709
	Nemzeti Útdíjfizetési Szolgálat (HU-GO) egyenlege	58 574
	Egyéb követelések összesen	505 504
	ÖSSZESEN:	9 474 059
	Mérleg érték: (ezer Ft-ban)	9 474

Keltetés: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Pénzeszközök leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Köszhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték 2022.12.31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>Forint</i> <i>c</i>
3811	Pénztár-számla	469 885
3813	Pénztár alszámla	2 800
3841	Bankszámla (számlaszám:20051723)	236 235 984
3843	Bankszámla (számlaszám: 20051730)	6 689
3844	Bankszámla (számlaszám:20054362)	151 118
3845	Bankszámla (számlaszám:20054355)	16 936 258
3846	Bankszámla (KH 86501001)	20 822 957
3848	Bankszámla MÁK	300 000 000
3849	Bankszámla (94206018) USD	28 545 617
ÖSSZESEN:		603 171 308
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)		603 171

Keltetés: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Saját tőke alakulása

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

Dátum: 2022. december 31.

eFt

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	11 000	0	0	0	11 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	87 322	0	0	3 753	91 075
Lekötött tartalék	45 353	0	0	0	45 353
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	3 753	14 450	0	-3 753	14 450
Saját tőke	147 428	14 450	0	0	161 878

Keltetés: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Kötelezettségek leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2022.12.31 Forint <i>c</i>
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
ÖSSZESEN:		0
Mérleg érték:		0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2022.12.31 Forint <i>c</i>
	Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
ÖSSZESEN:		0
Mérleg érték:		0

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2022.12.31 Forint <i>c</i>
4521	EU Pályázati forrás előfinanszírozott összege	300 000 000
4581	Önkormányzati támogatási szerződések előfinanszírozott összege	211 266 374
454	Belföldi szállítók	8 587 089
	Vevői túlfizetések	16 260
	Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szembeni kötelezettségek	25 995 302
	Helyi adó kötelezettségek	11 727 539
	Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	163 518
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 867
ÖSSZESEN:		557 760 949
Mérleg érték:		557 761

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	557 760 949
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)	557 761

Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Aktív - Passzív elhatárolások leltára

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

Aktív időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2022.12.31 Forint <i>c</i>
	Biztosítási díjak	761 323
	Műholdas nyomkövetés	85 040
	Szoftver követési díj	153 676
	Víz-, gáz és villanyszámla	542 909
3923	Költségek, egyéb fiz. kamatok, egyéb ráf. elhat.	1 542 948
ÖSSZESEN:		1 542 948
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)		1 543

Passzív időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték 2022.12.31 Forint <i>c</i>
	Könyvvizsgálati megbízás díja	400 000
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	400 000
	Fejlesztési célra kapott támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	258 464 960
	Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel	328 484
483	Halasztott bevételek	258 793 444
ÖSSZESEN:		259 193 444
Mérleg érték: (ezer Ft-ban)		259 193

Kelt: Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető

Pénzügyi-, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

	Bázis évre 2021.12.31	Tárgy évre 2022.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	53%	37%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	47%	63%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	35%	17%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	3%	9%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	32%	57%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	66%	45%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	39%	37%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	142%	111%

Kelt: Fóti, 2023. május 12.

 Sólyomvári Erika Mária
 ügyvezető

Költségszerkezet alakulása

Készült a
Fóti Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójához

eFt

Tétel megnevezése	2021.12.31	%	2022.12.31	%
Nettó árbevétel	419 059	*	481 580	*
Aktivált saját teljesítmények	0	*	0	*
Bruttó árbevétel	419 059	*	481 580	*
Egyéb bevétel	47 625	*	80 333	*
Összes árbevétel	466 684	100,0%	561 913	100,0%
Anyagköltség	40 232	8,6%	63 184	11,2%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 034	4,9%	47 356	8,4%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 444	1,8%	11 454	2,0%
Eladott áruk beszerzési értéke	5 776	1,2%	3 852	0,7%
Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	30 497	6,5%	22 521	4,0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	107 983	23,1%	148 367	26,3%
Béreköltség	239 602	51,3%	268 496	47,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 443	4,8%	21 806	3,9%
Bérfelrakások	2 429	0,5%	3 033	0,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	264 474	56,7%	293 335	52,2%
Értékcsökkenési leírás	51 489	11,0%	56 511	10,1%
Egyéb ráfordítások	15 722	3,4%	23 887	4,3%
Összes költség és ráfordítás	439 668	94,2%	522 100	92,9%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27 016	5,8%	39 813	7,1%

Keltetés:

Fót, 2023. május 12.

Sólyomvári Erika Mária
ügyvezető