



**Kecskeméti  
Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.**

**Kiegészítő melléklet**  
2022.12.31.

Kecskemét, 2023. április 14.

A vállalkozás neve 2017. január 11-től:	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A vállalkozás székhelye:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.
Az Alapító okirat kelte:	2016.10.27.
Tevékenység kezdete kiválással:	2017.01.11.
A cég jegyzett tőkéje:	53 500 000,- Ft
A cég adószáma:	25817580-2-03
A társaság cégjegyzékszám:	Cg.03-09-130192
A társaság alapítója:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Tulajdoni arány:	100 %
Felügyelőbizottsági tagok: elnök	Leviczky Cirill Dr. Siposné Bodrozsán Alexandra Kovács Ferenc

A Társaság bejegyzett főtevékenysége:

- 8130'08 Zöldterület-kezelés

A Társaság bejegyzett egyéb tevékenységei, melyet végez:

- 9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 3900'08 Szennyződésmosás, egyéb hulladékkezelés
- 4211'08 Út, autópálya építése
- 8129'08 Egyéb takarítás
- 4520'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

## 1. Általános Rész

A Társaság könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek figyelembevételével vezeti. Mind a csatolt mérleg, mely a 2022. december 31-ai állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátummal végződő évre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

A Társaság éves beszámolót állít össze, melyben:  
„A” változatú mérleget,  
összköltség eljárásan alapuló, „A” változatú eredménykimutatást készít.

A Társaság a 2022. december 31-ei éves beszámoló mérlegkészítési dátuma: tárgyévet követő év február 28. napja.

### 1.1. Számviteli politika bemutatása

A mérlegben és az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

A mérleg és az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának, felvételének és összevonásának lehetőségével a Vállalkozás nem kíván élni.

#### **a. Immateriális javak**

Az immateriális javakat bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonmegosztás szerinti), illetve a bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Az immateriális javak között szerepeltetett vagyoni értékű jogok (szoftverek), lineáris értékcsökkenéssel kerülnek leírásra, 10 év alatt.

2017. január 11-jétől a 100 ezer forint alatti immateriális javakat használatba vételkor egy összegben írta le a Társaság a számviteli törvény módosulásáig, azt követően 200 ezer forintra módosította az értékhatárt.

#### **b. Tárgyi eszközök**

A kiválás során a társasághoz került tárgyi eszközök a felhalmozott értékcsökkenéssel csökkentett értéken szerepelnek a könyvekben. Az amortizációs politikában általános elvként került

megfogalmazásra, hogy a hasznos élettartam figyelembevételével a lineáris leírási kulcsok egyedileg kerülnek meghatározásra. Az értékcsökkenés elszámolására havi gyakorisággal kerül sor.

Az értékcsökkenés a hasznos élettartamok alapján az alábbiak:

Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jog, épület hosszú és közepes élettartamú szerkezetből	20 év
Épület hosszú és közepes élettartamú szerkezetből, ipari építmény	10 év
Építmény	6,7 év
Építmény, idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	16,7 év
Minden egyéb építmény	50 év
Gépek és berendezések	6,9 év
Járművek	5 év
Számítástechnikai eszközök	3 év

200 ezer forint alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számoltuk el a 2022-es üzleti évben.

#### **c. Befektetett pénzügyi eszközök**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a Számviteli törvény szerinti bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonmegosztás szerinti), illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

#### **d. Anyagkészletek és áruk**

A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Készletek esetében a beszerzési árba mindazok a költségek tartoznak, amelyek a raktárba kerülésig merültek fel.

A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerültek számbavételre.

#### **e. Befejezetlen termelés**

A Vállalkozás a saját termelésű készletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló –

leltár szerint meglévő saját termelésű készlet értéke aktivált saját teljesítményértékként a költségek csökkentésével kerül nyilvántartásba vételre a készletek között, majd a következő évi könyvviteli nyitás során a mérleg szerinti készletérték az aktivált saját teljesítményérték csökkenéseként kerül a költségek között ismételt elszámolásra.

#### **f. Követelések és pénzeszközök**

A követelést, ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is, függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett eszközök között szerepel, az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékben kell kimutatni.

Elismertnek azt a követelést kell tekinteni, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner (adós):

- sem mennyiségi, sem minőségi kifogással nem élt,
- a tartozás összegét nem kifogásolta,
- a teljesítés elfogadásáról szóló nyilatkozatot elismerte, az átvételt igazoló okmányokat aláírta,
- a számlázott összeget átutalta.

Behajthatatlanná vált követelést nem lehet a mérlegben szerepeltetni. Ha a behajtásra tett kísérlet eredménytelen, akkor a – részben vagy egészben behajthatatlan – követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

#### **g. Saját tőke**

A saját tőke elemeit könyv szerinti értéken kell kimutatni.

#### **h. Kötelezettségek**

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

- forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
- devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

## 1.2. Cash-flow kimutatás

<b>CASH-FLOW</b>			
<b>2022.12.31</b>			
	<b>Megnevezés</b>	<b>Előző évi CASH- FLOW</b>	<b>CASH- FLOW</b>
<b>I.</b>	<b>Működési cash-flow (1-13. sorok)</b>	<b>-167 136</b>	<b>64 027</b>
1.a	Adózás előtti eredmény	134 016	80 979
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	134 016	80 979
2.	Elszámolt amortizáció	89 464	103 336
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		6 577
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	-23 138	-11 547
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-470 474	-284 659
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	264 255	143 238
9.	Vevőkövetelés változása	-166 670	30 714
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	4 344	-4 307
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 067	-304
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash-flow (14-18. sorok)</b>	<b>-345 261</b>	<b>-312 356</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-345 261	-311 440
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-916
18.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)</b>		<b>4 816</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		4 816
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-512 397</b>	<b>-243 513</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)</b>	<b>-512 397</b>	<b>-243 513</b>

### **1.3. Egyéb tájékoztatás**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem merültek fel.

Társaságunknál ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősnek minősülő hiba nem keletkezett.

**Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon a Kecskeméti Foglalkoztatási Kft-ben rendelkezik többségi befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft székhelye 6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A, jegyzett tőkéje 3.000 eFt. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft szavazati aránya a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-ben 100%.

A társaságunk a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A társaságunk a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A társaságunk a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Társaságunk többségi tulajdonosa Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, amely egyben egyszemélyi tulajdonos, szavazati aránya 100%.

Társaságunknak mérlegén kívüli, függő és jövőbeni kötelezettségvállalása nincs.

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, amelyek zálogjoggal, vagy egyéb hasonló joggal terhelt.

Minden olyan pénzügyi kötelezettséget, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak feltüntettünk a mérlegben. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A társaság az eszközökre a valós értékelést nem alkalmazza.

---

A Társaság 2022. éves beszámolóját Boros Gábor (6000 Kecskemét, Jósika u. 3.) ügyvezető írja alá. A Társaság beszámolóját a [www.kvu.hu](http://www.kvu.hu) honlapon teszi közzé.

A Társaság könyvvizsgálati kötelezettség alá esik. A társaság könyvvizsgálatát az N-GLOBAL Számviteli Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4., regisztrációs szám: 004285), személyében Dr. Nagy Melinda (regisztrációs szám: 004992) végzi.

A könyvvizsgáló megbízási díja az üzleti évben 1.800.000 + ÁFA, azaz egymillió-nyolcszáz-ezer forint + ÁFA.

A tárgyévi üzleti évben a könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást (egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, valamint adótanácsadói szolgáltatást és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatást) nem nyújtott.

A felügyelő bizottság elnökének éves szinten bruttó 1.200.000 HUF, a bizottsági tagoknak éves szinten 960.000 HUF/fő került kifizetésre.

Az ügyvezető havi bruttó 970.000 HUF megbízási díjban, valamint egyszeri bruttó 4.725.000 HUF prémiumban részesült, ami a 2021 év után járó 2022 évben kifizetett összeg.

A Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés b) és c) pontjában meghatározott kifizetés nem merült fel a társaságnál.

A Társaság 2022. éves beszámolójának összeállításáért Fazekasné Varga Emese gazdasági vezető - regisztrációs szám: 148364 - a felelős.

A kiegészítő mellékletben bemutatjuk a 2000. évi C. törvény a számvitelről 88.§ (10) bekezdés előírásának megfelelően a mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatokat, magyarázatokat.

Nyilatkozunk, hogy amely mérleg és eredménykimutatás sorban adat nem szerepel, azzal a társaság nem rendelkezik, illetve jellemzően a tevékenységéből adódóan nem tartalmazhat releváns adatot.

#### **1.4. Pénzügyi helyzet, jövedelmezőség, likviditás és fizetőképesség**

2022. december 31-ai állapot egy működő társaság eszköz és forrás szerkezetét mutatja. Társaságunk a közfeladat ellátási tevékenységhez kapcsolódó tárgyi eszközökkel részben rendelkezik, melynek döntő részét a kiválás során bocsátotta az alapító a rendelkezésünkre. Bővítettük tárgyi eszközeink körét, a cserére szoruló gépjármű parkunk egy részét gazdaságosabb eszközökre cseréltük, útfenntartási tevékenységhez eszközöket vásároltunk.

Azonban hangsúlyoznunk kell, hogy a 2017-ben átvett gépparkunk állapota erősen romlott, átlag életkoruk 20-25 év. Ezzel a géppark állománnyal hatékony munkát nem lehet végezni, mert szinte folyamatosan javítás alatt állnak.



A Társaság adófizetési és szállítói kötelezettségeinek folyamatosan és határidőre eleget tesz, a mérlegben kimutatott kötelezettségek nem lejártak, éves elszámolásukhoz, illetve éves bevételekhez kapcsolódnak.

**a. Pénzügyi helyzet**

	Adatok ezer Ft-ban	
<b>Eszközarányos megtérülés</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Adózott eredmény	134 016	80 979
Összes eszköz	1 392 746	1 338 473
<b>ROA</b>	<b>0,096224</b>	<b>0,060501</b>

**b. Jövedelmezőség**

	Adatok ezer Ft-ban	
<b>Saját tőke arányos megtérülés</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Adózott eredmény	134 016	80 979
Átlagos Saját tőke	541 467	622 446
<b>ROE</b>	<b>0,247505</b>	<b>0,130098</b>

	Adatok ezer Ft-ban	
<b>Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Üzemi eredmény	134 023	80 983
Amortizáció	89 464	103 336
<b>EBITDA</b>	<b>223 487</b>	<b>184 319</b>

**c. Likviditás**

	Adatok ezer Ft-ban	
<b>Likviditási mutató</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	798 572	534 975
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	498 930	209 298
<b>Likviditási mutató</b>	<b>1,600569</b>	<b>2,556044</b>

## Átlagos állományi létszám

Létszámadatok	2021.12.31	2022.12.31
Átlagos állományi létszám	152	161
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	146	156
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	6	5

## 2 Tájékoztató Rész

Saját tőke összetevői	2021.12.31	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	2022.12.31
Jegyzett tőke	53 500	0	0	53 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	192 590	134 016	73 911	252 695
Lekötött tartalék	161 361	73 911	0	235 272
Adózott eredmény	134 016	80 979	134 016	80 979
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>541 467</b>	<b>288 906</b>	<b>207 927</b>	<b>622 446</b>

A társaság tőkeműveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódóan nem keletkeztek tranzakciói.

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A vállalkozás eredménytartaléka minden évben az előző évi nyereséggel, illetve a fejlesztési tartalék képzésével csökkent/növekedett, a saját tőke törvény szerinti megfelelése megvalósul.

### COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatása:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,

- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaság-nak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés idő-pontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

2022. évben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 161 fő volt.

Mutató	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Adatok ezer Ft-ban	
			Személyi jellegű juttatás	Bérbjárulék
Fizikai állomány	121	543 731	33 748	74 202
Szellemi állomány	40	179 746	11 157	23 772
<b>Összesen</b>	<b>161</b>	<b>723 477</b>	<b>44 905</b>	<b>97 974</b>

A személyi jellegű egyéb kifizetések megbízási díjat, saját gépkocsi használat miatti térítést, reprezentációs költséget, a bérbjárulékok a szociális hozzájárulási adót, a személyi jellegű egyéb kifizetések utáni Társaságot terhelő személyi jövedelemadót, illetve a szociális hozzájárulási adót tartalmazzák.

Bérbjárulék jogcímenként:

Jogcím	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Szociális hozzájárulási adó	83 153	86 080
Szakképzési hozzájárulás	8 894	0
Rehabilitációs hozzájárulás	5 876	7 020
Nem személyhez köthető SZJA	412	805
Nem személyhez köthető Szócho	426	698
Táppénz 1/3	1 857	3 371
<b>Összesen</b>	<b>100 618</b>	<b>97 974</b>

### 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1. Immateriális javak

Az immateriális javakban történt mozgások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Bruttó Nyitó	Bruttó Növekedés	Bruttó Csökkenés	Átsorolás	Bruttó Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	35 789	27 865	0		63 654
Szellemi termék					0
Üzleti vagy cégérték					0
Nem aktivált immateriális javak	14 070	0	12 424		1 646
Immateriális javakra adott előlegek					0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0
Kisértékű immateriális javak					0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>49 859</b>	<b>27 865</b>	<b>12 424</b>	<b>0</b>	<b>65 300</b>

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban						
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0
Vagyoni értékű jogok	10 628	5 631	0	0		16 259	47 395
Szellemi termék						0	0
Üzleti vagy cégérték						0	0
Nem aktivált immateriális javak						0	1 646
Immateriális javakra adott előlegek						0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0	0
Kisértékű immateriális javak						0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>10 628</b>	<b>5 631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 259</b>	<b>49 041</b>

### 3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközökben történt mozgások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Bruttó Nyitó	Bruttó Növekedés	Bruttó Csökkenés	Átsorolás	Bruttó Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	378 700	5 038	10		383 728
Műszaki berendezések, gépek, járművek	382 012	287 319	49 500		619 831
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 375	18 187	6 902		117 660
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások	13 592	7 413	12 948		8 057
Beruházásokra adott előlegek	8 257	591	0		8 848
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>888 936</b>	<b>318 548</b>	<b>69 360</b>	<b>0</b>	<b>1 138 124</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>938 795</b>	<b>346 413</b>	<b>81 784</b>	<b>0</b>	<b>1 203 424</b>

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban						
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS Növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 122	18 435		10		52 547	331 181
Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 546	62 724		40 499		270 771	349 060
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 303	16 545		6 302		63 546	54 114
Tenyészállatok	0					0	0
Beruházások, felújítások	0					0	8 057
Beruházásokra adott előlegek	0					0	8 848
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>335 971</b>	<b>97 704</b>	<b>0</b>	<b>46 811</b>	<b>0</b>	<b>386 864</b>	<b>751 260</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>346 599</b>	<b>103 335</b>	<b>0</b>	<b>46 811</b>	<b>0</b>	<b>403 123</b>	<b>800 301</b>

Befektetett pénzügyi eszközök 2022. december 31. napon.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Adatok ezer Ft-ban	
				Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500				500
Tartós kölcsönök	180	916			1 096
<b>Összesen:</b>	<b>680</b>	<b>916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 596</b>

A Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel kapcsolatban (Cg: 03-09-118319, adószám:18352209-2-03, 6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A) értékvesztési elszámolási kötelezettség nem merült fel.

Tartós kölcsönök között mutatja ki a társaság az üzleti partnernek fizetett kauciót.

### 3.3. Készletek

Az év során készletek után értékvesztés elszámolási kötelezettség nem merült fel.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Gépjárművek anyagai (üzemanyag, kenőanyag, gépjármű alkatrészek)	4 803	7 510
Tevékenységek anyagai (építési anyagok, forgalomjelző eszközök, fetékek, növények, parkfenntartás anyagai, síkosságmentesítés anyagai)	17 043	15 016
Egyéb anyagok (munkaruha, szerszámok, tisztítószer, egyéb anyagok)	8 773	7 960
Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0
Göngyölegek	0	161
Áruk (temetkezési áruk)	12 745	15 608
<b>Összesen:</b>	<b>43 364</b>	<b>46 255</b>

### 3.4. Vevőkövetelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Vevőkövetelés	632	14 284
Vevőkövetelés kapcsolt vállalkozással	168 696	130 653
<b>Összesen:</b>	<b>169 328</b>	<b>144 937</b>

### 3.5. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozás	Adatok ezer Ft-ban	
		2021.12.31	2022.12.31
Vevőkövetelés	Bácsvíz ZRT	0	75
Vevőkövetelés	Kecskemét KMJV Önkorm.	323	0
Vevőkövetelés	Kecskeméti Városgazdasági Nkft	0	0
Kompenzáció	Kecskemét KMJV Önkorm.	168 373	130 578
<b>Összesen:</b>		<b>168 696</b>	<b>130 653</b>

A közfeladat-ellátási szerződés 9.15 pontjában az Önkormányzat kötelezettséget vállalt arra, hogy a Közszolgáltató adatszolgáltatását köteles megvizsgálni és az alulfinanszírozottsága esetén a többletforrást biztosítani. A szerződés 9.16. pontja kimondja, hogy a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a közszolgáltatási feladatainak ellátásáról a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolóban ad számot az ellentételezés felhasználásáról. Ezen előírás alapján tekintettel a 2000. évi C. törvény a számvitelről összemerés elvére 15.§ (7) bekezdés: „Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemerés elve)”, a többlet forrás igény és az esetlegesen felmerülő visszafizetési kötelezettség is a tárgyévre vonatkozó beszámolóban elszámolásra kerül.

### 3.6. Egyéb követelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	541	1 007
Útdíj előleg	35	46
Vevőktől kapott előleg ÁFA	0	1 344
OEP	3 019	4 754
Szállító átsorolás	917	2 195
Társasági adó	152	0
HIPA túlfizetés	2 930	0
Gépjárműadó	277	93
Egyszerűsített foglalkoztatás	5	0
Önellenőrzési pótlék	147	0
<b>Összesen</b>	<b>8 023</b>	<b>9 439</b>

### 3.7. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Adatok ezer Ft-ban
			Beszámoló sora
Előre fizetett biztosítási díj	609	730	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Gázdíj	135	0	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Előre fizetett szolgáltatások (újság előfizetés, szakmai anyagok előfizetése)	553	871	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
<b>Összesen</b>	<b>1 297</b>	<b>1 601</b>	



### **3.8. Céltartalékok**

#### **Céltartalék a várható kötelezettségekre**

<b>Céltartalékok</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	6 577
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>6 577</b>

A társaság ügyvezetőjének az Önkormányzat által jóváhagyott prémiumszabályzat alapján járó 2022 évet érintő prémiuma nem került jóváhagyásra a beszámoló elfogadásáig, amely indokolta a céltartalék képzését.

#### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben nem mutatunk ki.

#### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben sem képeztünk, nem merült fel indoka.

#### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék az előző évben, a tárgyévben nem került kimutatásra, nincsenek olyan jogcímek, amelyek indokolnák a céltartalék képzését.

### **3.9. Kötelezettségek**

#### **3.9.1. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság könyveiben hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

Hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a társaság a vagyonkezelésbe átvett területeket 4.565 ezer Ft értékben.

2022.07.31-i dátummal Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. részére vagyonkezelésbe adott ingatlanvagyon (földterületek)											
hrsz	eredeti terület (m <sup>2</sup> )	eredeti bruttó érték	eredeti t.sz. ÉCS	eredeti nettó érték	ÉCS kulcs (%)	vagyonkezelésbe adott hrsz	vagyonkezelésbe adott terület (m <sup>2</sup> )	VK-be adott bruttó érték	VK-be adott t.sz. ÉCS	VK-be adott nettó érték	ÉCS kulcs (%)
6499	10 012	50 060 000	0	50 060 000	0	6499/I.	229	1 145 000	0	1 145 000	0
						6499/II.					
						6499/III.					
17501	9 938	20 870 000	0	20 870 000	0	17501/I.	101	212 102	0	212 102	0
						17501/II.					
17525	4 611	27 666 000	0	27 666 000	0	17525/I.	83	498 000	0	498 000	0
17558	769	4 691 000	0	4 691 000	0	22248/73/I.	240	1 464 031	0	1 464 031	0
						22248/73/II.					
0396/7	7 893	8 000 000	0	8 000 000	0	0396/7/I.	1 229	1 245 661	0	1 245 661	0
						0396/7/II.					
						0396/7/III.					
						0396/7/IV.					
						0396/7/V.					
						0396/7/VI.					
						0396/7/VII.					
						0396/7/VIII.					
<b>Összesen:</b>	<b>33 223</b>	<b>111 287 000</b>		<b>111 287 000</b>			<b>1 882</b>	<b>4 564 794</b>		<b>4 564 794</b>	

### 3.9.2. Vevőktől kapott előleg

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Vevőktől kapott előlegek	0	6 323
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>6 323</b>

### 3.9.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Belföldi szállító	78 525	66 978
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	251
<b>Összesen:</b>	<b>78 525</b>	<b>67 229</b>

---

### 3.9.4. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozás	Adatok ezer Ft-ban	
		2021.12.31	2022.12.31
Szállítói kötelezettség	Bácsvíz ZRT	0	251
<b>Összesen:</b>		<b>0</b>	<b>251</b>

### 3.9.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	8 457	8 626
Munkáltatói SZJA	52	72
Áfa befizetési kötelezettség	61 655	19 146
Rehabilitációs hozzájárulás	1 582	7 020
HIPA	0	9 040
Szakképzési hozzájárulás	944	0
Szociális hozzájárulási adó	8 726	8 306
Nyugdíjbiztosítási Alap	133	121
Biztosítottaktól levont TB járulék	11 302	12 132
Innovációs hozzájárulás	634	1 519
Környezett terhelési díj	0	9
Következő időszakra átvihető ÁFA	32 904	20 344
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	45 282	46 003
Előírt tartozások (Munkavállalóktól letiltások)	944	1 004
Téves utalások	0	15
Következő időszakot érintő Áfa	0	308
Vízkészlet járulék	122	439
2021. évben kapott 278 Millió HUF-os támogatás 2021. évben fel nem használt része	247 668	0
Vevő átsorolások rövid lej. egyéb köt.	0	1 483
Elszámolások munkavállalókkal szemben (szakszervezeti díj, munkavállalóknak tovább számlázott telefondíj, gépbérlés, bontott anyag értékesítés)	0	159
<b>Összesen</b>	<b>420 405</b>	<b>135 746</b>

### 3.10. Passzív időbeli elhatárolás

Tartalma:

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Adatok ezer Ft-ban
			Beszámoló sora
Vevő számlák temető	8 411	0	Bevételek passzív időbeli elhatárolása
Jutalom és járulékai	5 528	0	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Közüzemi díjak	10 713	482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Szolgáltatások (postaköltség, virtuális telefonközpont díja, internet, IT szolgáltatás)	24 517	21 403	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
Biztosítás	13	0	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
CLLD EU pályázat Szarvas tér	199 855	188 879	Halasztott bevételek
Fejlesztési támogatás	103 312	284 823	Halasztott bevételek
<b>Összesen</b>	<b>352 349</b>	<b>495 587</b>	

Társaságunk 2017. június.22-én 50.000 E Ft támogatást kapott az önkormányzattól, mely fejlesztési támogatás halasztott bevételeként nyitó egyenlege 2019. január 1-én 47.907 E Ft volt.

2019.június.14-én ismételten kapott a vállalat fejlesztési támogatás az önkormányzattól 70.000 E Ft értékben, melyből felhasználásra került 2019 évben 45.943 E Ft.

A 2020 évre áthúzódó beruházások elszámolását az Önkormányzat visszautasította, melynek nyomán 24.060.427 Ft-ot 2021.03.25-én vissza kellett fizetni.

2021. év folyamán két alkalommal kaptunk támogatást az önkormányzattól:

1. 2021.07.28-án 278.000 E Ft-ot, IT eszközök, illetve termelési gépek beszerzésére
2. 2021.10.22-én szintén támogatói szerződés keretén belül 20.765 E Ft-ot Geometer és egyéb hozzátartozó térinformatikai eszköz beszerzésére

A 2021-es beruházások elszámolása is a korábbi évek gyakorlatával megegyezik, vagyis halasztott bevételeként mutatjuk ki a könyveinkben a feloldás ÉCS arányosan történik.

A 2021-es év igen mozgalmas volt a vállalat életében, hiszen a 2019-ben elnyert EU-s pályázatban vállalt beruházás megvalósulása befejeződött, melynek nyomán a Szarvas tér megújult.

A fejlesztés a Széchenyivárosi Könyvtár és közösségi ház előtti, a Széchenyi Sétányon fekvő mintegy 5.900 négyzetméternyi téren valósult meg.

2022 évben a társaság nem kapott fejlesztési támogatást az önkormányzattól.

A támogatások feloldását az alábbi táblázatok mutatják.

2018-ban beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldása 2022 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
<b>Nyitó</b>	<b>23 170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
LRB 944 emelőkosara gk.		0	1 941	
PUL445 Renault kangoo ZE		0	474	
PUL459 Renault Kangoo Express ZE		0	479	
PYA027 Renault Kangoo Express ZE		0	479	
PXA604 Renault Kangoo Z:E		0	494	
LSA118 Renault Master Dkabin H 2,5 D		0	620	
RDR019 VW. LT 46 darus		0	794	
RDR026 Citroen Jumber Kishaszon gjm.		0	686	
Lipco forgóborona		0	471	
Ruide Meteor S680p GNSS vevő készülék		0	0	
Ruide X11Pro kontroller, Pield Genius 9		0	0	
Hősugárzó Infraset Topas TPS-15		0	238	
Lombfűvő 9. (LASKI VD 440/25 )		0	162	
Vízszivattyú WT30		0	61	
Lapvibrátor NTC VDR 26		0	147	
Aszfaltvágó NTC RZ 122		0	102	
Makita HM1812 bontókalapács		0	59	
<b>Összesen:</b>	<b>23 170</b>	<b>0</b>	<b>7 207</b>	<b>15 963</b>

2019. június 14-ei támogatás ÉCS arányos feloldása 2022 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
<b>Nyitó</b>	<b>26 796</b>			
PDX276 Dacia Logan		0	425	
ULX861 Goupil		0	708	
HUSQVARNA szegélyvágó 36 (Hq 545 RXT)		0	45	
HUSQVARNA szegélyvágó 37 (Hq 545 RXT)		0	45	
HUSQVARNA szegélyvágó 38 (Hq 545 RXT)		0	46	
HUSQVARNA szegélyvágó 39 (Hq 545 RXT)		0	45	
Notebook Dell Latitude E7250		0	0	
Notebook Dell Latitude E7450		0	0	
Hősugárzó Infraset Topas TPS-15		0	257	
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV ( Plug-In )		0	816	
Mobiltelefon Huawei P20 4gb/64 Dual sim		0	0	
Sövénynyíró 8 HS82R		0	29	
RXZ117 Ford Transit V363 Kombi Trend		0	1 484	
RxZ113 Ford Transit V363 Double Chassis Cab		0	1 418	
RXZ241 Ford Transit V363 Double Chassis Cab		0	1 419	
Részúkanál 1800mm csatlakozóval (markolókanál)		0	164	
Üzemanyagkút Locksmith vezérlőegység Fafnir		0	283	
Vísv 2300 mm szondával		0		
<b>Összesen:</b>	<b>26 796</b>	<b>0</b>	<b>7 184</b>	<b>19 612</b>

2021-ben beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldás 2022 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
<b>Nyitó</b>	<b>17 972</b>		0	
Geométer 3D		0	1 522	
ForteMap Pro 9.0		0	652	
Térinformatikai munkaasztal		0	505	
<b>Összesen:</b>	<b>17 972</b>	<b>0</b>	<b>2 679</b>	<b>15 293</b>

2021-ben EU-s pályázatból megvalósult beruházás elszámolt ÉCS arányos feloldás 2022 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
<b>Nyitó</b>	<b>199 855</b>			
CLLD EU-s pályázat Szarvas tér		0	10 976	
CLLD EU-s pályázat Szarvas tér Önkormányzati kiegészítés		0		
<b>Összesen:</b>	<b>199 855</b>	<b>0</b>	<b>10 976</b>	<b>188 879</b>

2021 és 2022-ben beszerzett eszközök 278 millió forintos fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS 2022 évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Adatok ezer Ft-ban	
			Csökkenés	Záró
<b>Nyitó</b>	<b>234 605</b>			
Dyntell ERP Program		0	4 819	
Fűkasza Rinier Brf 350 Y		0	1 761	
Ágvágó Fiedler Fh1 500		0	1 650	
YNW363 Hako citymaster 650 seprőgép		0	5 691	
Hilltipp Icestriker sószóró berendezés	-2 941	0	0	
Hóeke ABM PKV130	-643	0	0	
THV-171 Renault 44A kétkaros locsoló tgk14 414 500,1 441 500,		0	3 960	
Vízszállító-locsoló felépítmény		0	3 461	
AACV-062 Multicar csere-felépítményes rendszerű kommunális célgép		0	7 118	
Fiedler víztartály mosógerendával FTS2700/4		0	1 657	
Daruval felszerelt konténer		0	3 846	
THG-522 Renault c11L t Multiliftes teherautó		0	8 726	
AACV-064 Hako CM2250 típusú, 3 kefés seprőgép		51 943	6 321	
<b>Összesen:</b>	<b>231 022</b>	<b>51 943</b>	<b>49 010</b>	<b>233 955</b>

A 278 millió forintos támogatás elszámolás során az Önkormányzat jelezte, hogy Hilltipp Icestrikeret sószóró berendezést és a Hóeke AMB PK V1 30 típusú berendezéseket nem fogadja el, így az elszámolásból és a támogatott eszközök közül kivette a társaság ezt a két eszközt. Az alábbi táblázatban látható, hogyan alakult a támogatandó berendezések vételára. Ebből az is kitűnik, hogy nem mindegyik eszköz teljes vételárát használta fel a társaság az elszámolásban, hiszen egy több hónapon át tartó beszerzés és gyártási folyamat során nem lehet pontosan meghatározni a bekerülési értékeket. Így fordulhatott elő, hogy az utólagos módosítás nem okozott problémát, hiszen a kiesett összeget pótolni tudta a vállalkozás a még fel nem használt vételárakból, melynek következményeként nem kellett a nem elfogadott gépek vételárának különbözetét visszafizetni az önkormányzatnak.



2021 évi 278 Millió HUF-os felhasználás bekerülési értékének bemutatása

Megnevezés	Db	Adatok ezer Ft-ban	
		Elszámolásban érvényesített Bruttó érték (HUF)	Számla bruttó értéke (HUF)
Dyntell ERP Program	1	25 000	27 833
Fűkasza Rinier Brf 350 Y	1	4 191	4 191
Ágvágó Fiedler Fh1500	1	3 340	3 340
YNW363 Hako citymaster 650 seprőgép	1	29 063	32 893
Hako Citymaster 2250 típusú 3 kefes seprőgép adapterekkel	1	51 943	51 943
THV-171 Renault 44A kétkaros locsoló tgk14 414 500,1 441 500,	1	12 560	12 560
Vízszállító-locsoló felépítmény	1	14 415	14 415
AACV-062 Multicar csere-felépítményes rendszerű kommunális célgép	1	49 099	49 099
Fiedler víztartály mosógerendával FTS2700/4	1	6 655	6 654
Daruval felszerelt konténer	1	21 663	22 521
THG-522 Renault c11L t Multiliftes teherautó	1	60 071	60 071
<b>Összesen:</b>	<b>11</b>	<b>278 000</b>	<b>285 520</b>

#### 4. Az eredmény-kimutatás kiegészítése

##### 4.1. Nettó árbevétel főbb tevékenységenként

A Társaság a belföldi értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Önkormányzati árbevétel	1 437 895	1 698 855
Temetkezési részleg árbevétele	345 002	342 590
Irodabérlet, gépbérlet	5 093	6 832
Tüzi fa eladás, komposztálási segédanyag értékesítés	2 590	2 005
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>1 790 580</b>	<b>2 050 282</b>

##### 4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke nem volt a társaságnál 2022 évben

#### 4.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Tárgyi eszköz, immat.j. érték.eredménye	0	3 811
Készletek leltártöbblet	316	2 309
Kártérítés, bírság, kötbér, kés.kamatbev.	371	275
GINOP EFOP Út a munkába támogatás 2022	997	443
Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás passzív időbeli elhatárolásból feloldás	16 611	66 080
Önkormányzattól kapott 2020-ban utalt, de 2021 közfeladatellátás (útfenntartás és síkosságmentesítés) finanszírozás céljára felhasználható összeg feloldása	525 482	0
OEP kifizetőhelyi 1%-os térítése	290	322
CLLD Szarvas tér fejlesztésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolásból feloldás	2 326	10 976
Kerekítés, apanap	786	536
<b>Összesen</b>	<b>547 179</b>	<b>84 752</b>

#### 4.4. Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Aszfaltozás	194 741	218 039
Hó- és síkosságmentesítés	85 502	66 629
Parkfenntartással kapcsolatos szolgáltatások, fakivágás, növényvédelem	51 861	41 686
Játszóterekkel kapcsolatos szolgáltatás	135	48
Hulladék ürítési és lerakati díj	19 322	18 564
Lerakati díj	23 225	22 873
Szakértői díjak	91 836	75 024
Karbantartási költségek	37 987	24 615
Őrzési díj	40 891	34 401
Bérleti díj	34 562	54 928
Oktatás	2 780	1 852
Hirdetés	3 130	3 009
Telefon	1 587	1 795
Csatorna- és vízterhelési díj	1 752	1 852
Postai díj	1 682	1 729
Szállítás	3 117	1 620
Lézerszkennelés, RTK előfizetés geoműszerekhez	0	25 095
Gépkocsi távfelügyelet menetlevél	3 261	3 855
Buszvárók, játszóterek, padok fertőtlenítése (Covid19)	3 000	28
PH költöztetés	6 395	13 679
PH felújításhoz kapcsolódó selejtezés		12 977
Vegyes hulladék szállítás	14 663	1 351
Egyéb humán egészségügyi szolgáltatás	4 874	48
Közfeladat ellátási munkák	11 263	1 840
Dombormű tervezés, díszsírhely felújítás, újság előfizetés	18 564	
Biológiailag lebomló hulladék beszállítása, útdíj, pénzszállítás	6 798	3 662
<b>Összesen</b>	<b>662 928</b>	<b>631 199</b>

#### 4.5. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Értékesített tárgyi eszköz nettó értéke	31	0
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	1 282	301
Terven felüli értékcsökkenés	0	32
Követelésekre elszámolt értékvesztés	132	115
Hiányzó, selejt, megsemmisült eszköz	1 530	2 901
Építményadó	834	834
HIPA	20 984	30 021
Gépjárműadó	2 614	2 701
Vízkeszletjárulék	393	439
Környezetterhelési díj	8	9
Innovációs járulék	3 418	5 004
Le nem vonható áfa	337	640
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	6 577
Kerekítés	8	11
Behajtási költségátalány	3	16
Bírságok, kötbérek, önell pótlék	269	714
<b>Összesen</b>	<b>31 843</b>	<b>50 315</b>

#### 4.6. Környezetvédelem

A társaság a környezetre jelentősen káros tevékenységet nem végzett. Társaságunk tevékenységéből adódóan külön raktárban gyűjti a veszélyes hulladékot.

A 2022. évben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

EWK kód	Hulladék megnevezése	Összesen:
130205	Ásványolaj alapú klórvegyület nem tartalmazó motro-, hajtómű- és kenőolaj (kg)	1 076
200133	Elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 03 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	17
150203	Abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től (kg)	476
200140	Egyéb ipari fém hulladék (kg)	8 960
140603	Hígító és festék maradék (kg)	
200139	Műanyagok (kg)	15
200135	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (kg)	18
150110	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (kg)	305
080111	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festés-és lakkhulladék (kg)	75
080312	Veszélyes anyagokat tartalmazó nyomdafesték hulladék (kg)	5
160107	Olajszűrők (kg)	101
150202	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok törlőkendők, védőruha (kg)	42
160306	Sportpálya gumiburkolat (kg)	0
200301	Egyéb települési hulladék, ideértve a kevert települési hulladékot is (kg)	1 094 700
200307	Lom hulladék (kg)	302 800
200303	Úttisztításból származó hulladék (kg)	469 880
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Avar" (kg)	65 800
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Cserje" (kg)	5 800
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Lomb" (kg)	58 100
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Falevél" (kg)	625 600
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Fű" (kg)	164 900
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Gally" (kg)	574 230
180103	Nem specifikált kórházi hulladék (kg)	430

2019-ben végrehajtottunk egy napelem mini erőmű 50 kWA teljesítményű beruházást, amelyvel a cégünkönél lévő 7 db elektromos jármű töltését és a telephely teljes üzemeltetéséhez szükséges áramot elő tudjuk állítani.

Vállaltunk törekszik a környezettudatosságra, ezért a lehetőségekhez mérten elektromos járművekkel próbálta a gépjármű állomány fiatalítani.

Az alábbi táblázat tartalmazza az elektromos járművek listáját:

Megnevezés	Állományba vétel	Bruttó Nyitó	Bruttó Növekedés	Bruttó Csökkenés	Átsorolás	Bruttó Záró
PUL-445 Renault Kangoo Z.E	2018.07.11	2 771	0	0	0	2 771
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E	2018.07.17	2 795	0	0	0	2 795
PUL-459 Renault Kangoo Express Z.E	2018.07.25	2 795	0	0	0	2 795
Elektromos töltőoszlopok	2018.07.31	547	0	0	0	547
PXA-604 Renault Kangoo Z.E.	2018.10.01	2 869	0	0	0	2 869
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV ( Plug-	2019.05.27	4 535	0	0	0	4 535
ULX-861 Goupil G3L	2019.05.22	3 840	0	0	0	3 840
Napelemes rendszer	2019.08.28	13 145	0	0	0	13 145
SEA-601 Volvo v60 PHD	2020.06.03	4 390	0	0	0	4 390
<b>Környezetkímélő berendezések</b>		<b>37 687</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 687</b>

Megnevezés	Nyitó ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS növekedés	Terven felelőli ÉCS	Terv szerinti lineáris ÉCS csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
PUL-445 Renault Kangoo Z.E	1 648	474	0	0	0	2 122	649
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E	1 649	479	0	0	0	2 128	667
PUL-459 Renault Kangoo Express Z.E	1 647	479	0	0	0	2 126	669
Elektromos töltőoszlopok	111	79	0	0	0	190	357
PXA-604 Renault Kangoo Z.E.	1 518	494	0	0	0	2 012	857
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV ( Plug-	2 130	816	0	0	0	2 946	1 589
ULX-861 Goupil G3L	1 686	708	0	0	0	2 394	1 446
Napelemes rendszer	2 735	1 704	0	0	0	4 439	8 706
SEA-601 Volvo v60 PHD	1 232	790	0	0	0	2 022	2 368
<b>Környezetkímélő berendezések</b>	<b>14 356</b>	<b>6 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 379</b>	<b>17 308</b>

#### 4.7. Pénzügyi bevételek és pénzügyi ráfordítások

A társaságnál -4 E Ft pénzügyi műveletek eredménye keletkezett.

#### 4.8. Adóalap meghatározása és adófizetési kötelezettség

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>80 979</b>
<b>Adóalap-növelő tételek:</b>	<b>104 793</b>
Számviteli tv. szerinti terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális és a tárgy eszköz állományból való kivetések ráfordításként elszámolt összeg	103 336
A nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	628
Jogerős határozatban megállapított bírság	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	115
Ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során a megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	714
Egyéb	0
<b>Adóalap-csökkentő tételek:</b>	<b>185 772</b>
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális és a tárgy eszköz állományból való kivetések számított nyilvántartási érték	111 861
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0
Támogatás, juttatás meghatározott része	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként elszámolt összeg	0
Fejlesztési tartalék képzés /7. § (1) f)	73 911
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>80 979</b>
<b>Adózás alapját csökkentő tételek összesen</b>	<b>185 772</b>
<b>Adózás alapját növelő tételek összesen</b>	<b>104 793</b>
<b>Adótörvény szerinti adóalap</b>	<b>0</b>
<b>2022. évi eredmény számított társasági adója 9%</b>	<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>80 979</b>



### **Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása**

A társasági adó megállapításánál az adóalapot módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatása a fejlesztési tartalék képzése/felhasználása.

### **Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra**

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tétel nem volt.

### **Adófizetési kötelezettség változása**

A társasági adó meghatározása során nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót tenne szükségessé.

A társaság élt a törvény adta lehetőséggel, mely szerint fejlesztési tartalékot képzett, ezáltal adófizetési kötelezettsége nem keletkezett 2022-re.

### **Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

A társaság nonprofit jellegére tekintettel eredményfelosztást nem eszközölhet, az alapító által meghatározott/jogosult szerv javaslata alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Kecskemét, 2023. április 14.

---

**Boros Gábor**  
ügyvezető