

**Beszámoló**  
**az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről**  
**Javaslat**  
**a mérleg megállapítására és eredmény-kimutatás**  
**jóváhagyására**

**Előterjesztő:** ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője  
**Előkészítő:** ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője

Ózd, 2023. május 24.

**Éves beszámoló mérlege - "A"**  
Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

1 000 Ft

<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>		<b>bázis időszak</b>	<b>tárgy időszak</b>
01	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>37 038</b>	<b>33 986</b>
02	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
06	4. Szellemi termékek	0	0
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>37 038</b>	<b>33 986</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 290	1 261
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 000	13 000
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 336	6 069
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	15 412	13 656
18	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
103	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
104	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
21	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
22	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 154</b>	<b>3 474</b>
28	<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	1. Anyagok	0	0
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
32	4. Késztermékek	0	0
33	5. Áruk	0	0
34	6. Készletekre adott előlegek	0	0
35	<b>II. Követelések</b>	<b>273</b>	<b>202</b>
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	273	133
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
105	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39	5. Váltókövetelések	0	0
40	6. Egyéb követelések	0	69
41	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
42	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
106	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
45	3. Egyéb részesedés	0	0
46	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>2 881</b>	<b>3 272</b>
50	1. Pénztár, csekkek	77	75
51	2. Bankbetétek	2 804	3 197
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>40 192</b>	<b>37 460</b>

**Éves beszámoló mérlege - "A"**  
Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

1 000 Ft

**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

bázis időszak

tárgy időszak

			bázis időszak	tárgy időszak
57	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>		<b>36 841</b>	<b>34 520</b>
58	<b>I. Jegyzett tőke</b>		<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0	0
60	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
61	<b>III. Tőketartalék</b>		<b>42 000</b>	<b>42 000</b>
62	<b>IV. Eredménytartalék</b>		<b>-37 459</b>	<b>-35 561</b>
63	<b>V. Lekötött tartalék</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
64	<b>VI. Értékelési tartalék</b>		<b>15 412</b>	<b>13 656</b>
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		15 412	13 656
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0
67	<b>VII. Adózott eredmény</b>		<b>1 888</b>	<b>-575</b>
68	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		0	0
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		0	0
71	3. Egyéb céltartalék		0	0
72	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>		<b>219</b>	<b>105</b>
73	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
107	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
75	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
76	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0	0
77	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0
79	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
108	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		0	0
84	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
85	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
86	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>219</b>	<b>105</b>
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
88	- ebből: az átváltoztatható kötvények		0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek		0	0
90	3. Vevőktől kapott előlegek		0	0
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		0	0
92	5. Váltótartozások		0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
109	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdonban lévő vállalkozásokkal szemben		0	0
94	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
95	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		219	105
96	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0
97	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	0
98	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		<b>3 132</b>	<b>2 835</b>
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0	0
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		0	0
101	3. Halasztott bevételek		3 132	2 835
102	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>40 192</b>	<b>37 460</b>

## Eredménykimutatás "A" típusú


(összköltség eljárással)


<b>ÓZDSZOLG Nonprofit Kft.</b> <b>Cégjegyzékszám:</b> <b>KSH szám:</b> Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31			<b>1 000 Ft</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	376	539	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)	<b>376</b>	<b>539</b>	
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04.)	<b>0</b>	<b>0</b>	
III. Egyéb bevételek	<b>3 938</b>	<b>1 874</b>	
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	
05. Anyagköltség	30	78	
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	5	2	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	422	342	
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	<b>457</b>	<b>422</b>	
10. Bérköltség	658	886	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	
12. Bérjárulékok	100	109	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)	<b>758</b>	<b>995</b>	
VI. Értékcsökkenési leírás	<b>668</b>	<b>296</b>	
VII. Egyéb ráfordítások	<b>403</b>	<b>1 233</b>	
Ebből: értékvesztés	0	0	
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>2 028</b>	<b>-533</b>	
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	
Ebből: értékelési különbözet	0	0	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17.)	<b>0</b>	<b>0</b>	
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	
Ebből: értékelési különbözet	0	0	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B.)</b>	<b>2 028</b>	<b>-533</b>	
X. Adófizetési kötelezettség	140	42	
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)</b>	<b>1 888</b>	<b>-575</b>	

ÓZDSZOLG Nonprofit Kft.  
3600 Ózd, Zrínyi út 5.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022.év**  
**beszámolójához**

Ózd, 2023. március 20.

  
Kristoné Sipos Ágnes  
ügyvezető



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

**ÓZDSZOLG Nonprofit Kft.**

2022.évi

Éves beszámolójához

## 1. Általános rész

**1.1. Vállalkozás elnevezése:** **ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Rövidített neve:** **ÓZDSZOLG Nonprofit Kft.**

**Székhelye:** 3600 Ózd, Zrínyi út 5.

**A társaság átalakulásának kelte:** 1996. szeptember 1.

A társaság a PTK. 58. § (2) bekezdése alapján általános jogutódja a 05-09-0013993 cégjegyzékbe bejegyzett KOMSZOLG Kft-nek.

Az Ózdi KOMSZOLG KHT. 1996. szeptember 1-től 2004.03.18-ig közhasznú társaságként, 2004.03.18-tól közhasznú szervezetként működik. 2005. április 1-jei hatállyal összevonásra került sor az Ózdi KOMSZOLG KHT és az Ózdi Ingatlankezelő Iroda között, és a társaság ÓZDSZOLG KHT néven folytatta tevékenységét. A KHT. 2009. június 30-ával a 2006. évi IV. tv. (Gt.) 365. §-ának eleget téve átalakult korlátolt felelősségű társasággá. Az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft (a továbbiakban ÓZDSZOLG N. Kft.) a Képviselő-testület döntése értelmében 2011. évtől több alkalommal átszervezésre került. A városüzemeltetési- és a sportlétesítmény kezelési feladatokat, majd a lakásgazdálkodási feladatokat, végül a startmunka programok megvalósítási feladatokat Ózd Város Önkormányzata illetve a fenntartásában, valamint a tulajdonában működő egyéb költségvetési intézmények, illetve gazdálkodó szervezetek vették át.

Az Ózd Város Önkormányzata a 17/2020.(VII.09.) –es határozata alapján a Kft. jogutód nélküli egyszerűsített végelszámolásáról döntött, melyet a 71/2021.(V.26.) –es határozattal 2021.05.26-i nappal megszüntetett. Jelenleg a társaság működésének célja, hogy különböző komplex projektek kidolgozásával, azok pályázati forrásokból történő megvalósításával hozzájáruljon az ózdi kistérségben meglévő súlyos foglalkoztatási gondok enyhítéséhez, és a város fejlesztéséhez.

**1.2. Cégbejegyzés száma:** Cg. 05-09-017932

**Alapítója:** Ózd Város Önkormányzata 3600 Ózd, Városház tér 1.

**Statisztikai számjel:** 18422247-0210-572-05

**Adószám:** 18422247-1-05

**A társaság tőzrztőkéje** **15.000.000 Ft**, melyből

15.000.000 Ft pénzbeni betét,

2019 évben a társaság tőzrztőkéjét 42 000 000 Ft-al leszállították az előző évek veszteségeinek kompenzálására, amit a cég tőke tartalékába vezetett át.

### **1.3. Alapítás célja:**

Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft egykori létrehozásának célja Ózd Város Önkormányzatának a helyi társadalom széles körét érintő kommunális szolgáltatásainak biztosítása, továbbá a közhasznú munkavégzés feltételeinek megteremtésével Ózd város vonatkozásában jelentős számú munkanélküli foglalkoztatása. Az átszervezést követően működő szervezet feladata a közhasznú tevékenységek folytatása volt a pályázati lehetőségek minél nagyobb arányú kihasználásával. Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. működése kezdetétől meghatározó szerepet töltött be a város és a térség foglalkoztatási problémáinak megoldásában.

### **1.4. A társaság közhasznú tevékenységei:**

- 0210'08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység (főtevékenység)
- 0240'08 Erdészeti szolgáltatás
- 8412'08 Egészségügyi, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve társadalombiztosítás) igazgatása
- 8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
- 8422'08 Honvédelem
- 8424'08 Közbiztonság, közrend
- 9499'08 M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

### **1.5. A társaság ügyvezetője:**

2021. május 26-tól kinevezett ügyvezetője Kristonné Sipos Ágnes, 3623. Borsodszentgyörgy, Hegyalja út 3. Szám alatti lakos.

### **1.6. Felügyelő Bizottság:**

A Nonprofit Kft-nél 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Tagjai: 2022. Február 4. naptól, 2024. október 31.-ig

- Csák Árpád, elnök, 3600 Ózd, Nemzetőr út 13.4/1.
- Kiss Sándor, 3600 Ózd, Roób József. út 7.
- Angyal Béla, 3600 Ózd, Katona József út 106.

### **1.7. Könyvvizsgáló:**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §. értelmében kötelező a könyvvizsgálat minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozónál. A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a vállalkozó által az üzleti évről készített éves beszámoló a törvény előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a vállalkozó (a konszolidálásba bevont vállalkozások együttes) vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló, az összevont (konszolidált) éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. esetében a 155. § (3) bekezdésében foglaltak teljesülnek, ezért a társaság a készítendő beszámoló felülvizsgálatára nem bíz meg könyvvizsgálót.

### **1.8. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásáért felelős személy:**

Fazekas Zoltán Vimosné 3600 Ózd, Mosonyi Mihály utca 25.  
reg. szám: 117991

### 1.9. Számviteli politika ismertetése:

Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. § (1) bekezdése alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően könyvvezetéssel alátámasztott megbízható és valós összképet adó éves beszámolót készít. *A tevékenység lezáró beszámoló mérlegének fordulónapja 2020.07.31. volt. Mivel a Kft. az egyszerűsített végelszámolást 2020. augusztus 31.-ig nem fejezte be, így a Miskolci Törvénycég Cégbírósága által hozott 05-09-017932/90 sz. cégbejegyzés végzése alapján a továbbiakban a végelszámolás nem az egyszerűsített végelszámolás szabályai alapján folytatódott.* A társaság Miskolci Törvénycég Cégbírósága által hozott 05-09-01932/95 sz. cégbejegyzés újabb végzése alapján, a végelszámolás megszüntetésének lezárásaként készítendő beszámoló mérlegkészítésének időpontja 2021. május 26. volt.

A jelenlegi mérleg fordulónapja az üzleti év fordulónapja (2022. december 31.). A mérleg készítés időpontja az üzleti évet követő év március 20. napja.

A választott mérlegforma: „A” változatú mérleg. „A” változat szerinti összköltség eljárással készülő eredmény kimutatást készít Társaságunk.

Az üzleti év fordulónapján meglévő eszközök és azok forrásainak értékelése leltározással és egyeztetéssel történik. A befektetett eszközöket a mérlegben beszerzési és előállítási értéken az értékcsökkenéssel módosított *piaci értéken* szerepeltetjük. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris leírási módot alkalmazzuk az egyenként megállapított maradványérték figyelembevételével.

A 200 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor egy összegben, értékcsökkenési leírásként számoljuk el. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált, vagy megrongálódás következtében rendeltetésének megfelelően nem használható. A vásárolt készleteket anyagféleségenként átlagos beszerzési áron, a saját előállítású készleteket közvetlen önköltségen az értékvesztéssel módosított értéken mutatjuk ki a mérlegben. A követeléseket az elismert összeggel, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.



## 2. Specifikus rész

### 2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 2.1.1. Befektetett eszközök állományváltozása 2022. 12.31.-én

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó écs.	Növekedés	Csökkenés	Záró écs.	
Immateriális javak	378 097	0	0	378 097	378 097	0	0	378 097	0
Ingatlan és vagyoni értékű jogok összesen	23 436 385	0	0	23 436 385	4 367 231	28 662	0	4 395 893	19 040 492
Műszaki ber.,gép, járművek összesen	44 117 850	0	7 736 996	36 380 854	33 786 761	0	4 981 000	28 805 761	7 575 183
Egyéb ber.,felsz., járművek összesen	31 000 883	0	0	31 000 883	23 363 293	267 525	0	23 630 818	7 370 065
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>98 933 215</b>	<b>0</b>	<b>7 736 996</b>	<b>91 196 309</b>	<b>61 895 382</b>	<b>296 187</b>	<b>4 981 000</b>	<b>57 210 569</b>	<b>33 985 740</b>

A tárgyi eszközök értéke, az értékesített és selejtezett tárgyi eszközök értékével azon kívül az értékcsökkenés és terven felüli értékcsökkenés elszámolásával csökkent.

A tárgyi eszközök jelenlegi nettó értéke a piaci érték kivéve a 2021-ben vásárolt tárgyi eszközök értékét.

A tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése a beszerzést, a piaci értékre való korrigálást, míg a csökkenése a selejtezés és értékesítés kivezetését mutatja.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének növekedése az évi tervszerinti és terven felüli értékcsökkenést, míg a csökkenése az értékesítés és selejtezés kivezetését mutatja.

#### 2.1.2. Készletek adatok e Ft-ban

adatok Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Anyagok	0	0
Áruk	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A készletek állományának értéke 0 Ft.

#### 2.1.3. Követelések

##### Belföldi vevőkövetelések:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
nem lejárt	132 870	0
0-90 nap	0	0
91-180 nap	0	0
181-360 nap	0	0
360-	0	0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>132 870</b>	<b>0</b>

### Belföldi vevőkövetelésekre képzett értékvesztés:

A számviteli törvény által előírtak szerint a már elszámolt értékvesztésen túl további értékvesztést nem képeztünk a vevő, az adós minősítése alapján, a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkövetelésekre.

A mérlegben szerepeltetett követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

a vevőállomány csökkentve a 2017. évre elszámolt értékvesztéssel: **0 e Ft** volt A 2016 előtti értékvesztést 2022-ben visszavezettük és a vevő tartozást a cégek megszűnése miatt elszámoltuk behajthatatlan követelésként. A vevő állomány csak a még ki nem fizetett, de le nem járt összeget mutatja, ami **133 e Ft**.

### Egyéb követelések:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Szállítói tartozás	3	0
SZJA	0	10
Gépjármű adó	0	48
Szociális hozzájárulási adója	0	11
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3</b>	<b>69</b>

A Kft. 2020.január 1-től Áfa mentes tevékenységet folytat.

A tárgyi eszközök értékesítése következtében felhasználódott a következő időszakra átvihető visszaigényelhető áfa összege, így az **0 e Ft**.

### 2.1.4. Pénzeszközök:

adatok Ft-ban

Betét számlák	2022.12.31.
Elszámolási betét számla	3 271 758
Elkülönített betét számla KÖZFOGLALKOZTATÁS	0
Elkülönített betét számla TÁMOP	0
Pénztár	74 965
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 271 758</b>

### 2.1.5. Aktív időbeli elhatárolások:

adatok Ft-ban

Név	számla szám	elhatárolt összeg
<b>Mindösszesen:</b>		<b>0</b>

### 2.1.6. Saját tőke

A saját tőke összege **34 520 e Ft**, amely **15 000 e Ft** jegyzett tőkéből, **42 000 e Ft** tőketartalékból, **-35 561 e Ft** eredménytartalékból, **13 656 e Ft** értékhelyesbítés értékelési tartalékból és **-575 e Ft** adózott eredményből tevődik össze. A nyereség jellegű adózott eredmény részletezését a 2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések pont tartalmazza.

### 2.1.7. Céltartalék

Társaságunk céltartalékot nem képzett.

### 2.1.8. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke **219 e Ft**, részletezése a következő:

#### Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft-ban):

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31.
Szállítók	-4	0
Befizetendő ÁFA	0	0
Jövedelem	54	62
SZJA	10	0
Gépjármű adó	0	0
Társasági adó	140	42
Késedelmi pótlék	0	0
Szociális hozzájárulási adója	10	0
Szakképzési hozzájárulás	1	0
Társadalombiztosítási járulék (doigozói)	8	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>219</b>	<b>104</b>

A Társaságnak a vizsgált időszak végén rövid lejáratú kötelezettsége **104 e Ft**.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek (e Ft-ban): 0 e Ft,**

mivel a vagyongazdálkodásba átvett Ózd Város Önkormányzata tulajdonában lévő földterületek kezelése vissza lett vonva.

#### 2.1.9. Passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31.
Halasztott bevétel	2 836
<b>Összesen</b>	<b>2 836</b>

A passzív időbeli elhatárolások értéke az előző tevékenységi időszakhoz képest csökkent, az elhatárolt fejlesztési támogatás előírása és a feloldott részarányos értékcsökkenés elszámolása miatt.

## 2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele:

Közhasznú tevékenység árbevétele: 0 e Ft  
Vállalkozási tevékenység árbevétele: 539 e Ft  
**Összesen: 539 e Ft**

### 2.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek állományváltozása 0 e Ft  
A saját előállítású eszközök aktiválása 0 e Ft

**2.2.3. Egyéb bevételek:**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	1 574
Egyéb forrásból kapott támogatás	296
Terven felüli értékcsökkenés visszairása	0
Kerekítés	4
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 874</b>

**2.2.4. Pénzügyi műveletek bevételei:**

Kamatbevétel pénzügyintézetektől 0 e Ft

**2.2.5. Ráfordítások részletezése**

Anyagköltség	78 e Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 e Ft
Egyéb szolgáltatások értéke	342 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	0 e Ft
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>422 e Ft</b>
Béreköltség	886 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0 e Ft
Bérfelárulék	109 e Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>995 e Ft</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>296 e Ft</b>

**Egyéb ráfordítások**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31
Értékesített tárgyi eszközök	1 000
Elengedett követelés	3
Nem levonható áfa	40
Kerekítés	4
Önkormányzat felé elszámolt adók, gépjármű adó	186
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 233</b>

**Pénzügyi műveletek ráfordításai 0 e Ft**

### 2.3. Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének értékelését szolgáló mutatószámok

Mutató		2021.12.31	2022.12.31.
Megnevezés	Számítása		
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befekt. eszközök értéke	92,15%	90,73%
	Összes eszköz értéke		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke	7,85%	9,27%
	Összes eszköz értéke		
Tőkeerősség	Saját tőke	91,66%	92,15%
	Összes forrás		
Idegen tőke aránya	Kötelezettségek	0,54%	0,28%
	Összes forrás		
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	99,47%	101,57%
	Befektetett eszközök		
Tőkeforgási sebessége	Ért.nettó árbevétele	0,01	0,02
	Saját tőke		
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	1440,18%	3340%
	Rövid lej. kötel.		
Likviditási mutató II.	Forgóeszköz – készletek	1440,18%	3340%
	Rövid lej. kötel.		
Gyorsráta mutató	Pénztár + Elsz.számla	1315,53%	3146%
	Rövid lej.kötel.		
Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	539,36%	-98,89%
	Ért.nettó árbev.		
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	539,36%	-98,89%
	Ért.nettó árbevétele		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	5,50%	-1,42%
	Összes eszköz értéke		
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	5,50%	-1,54%
	Saját tőke		

- A Társaság eszközeinek 9,27 %-a forgóeszköz, míg a befektetett eszközök 90,73 %-ban vannak jelen, az előző évhez képest a forgóeszközök aránya nőtt, és a befektetett eszközök aránya csökkent.

- A saját tőke aránya 92,15 %, amely az előző évhez képest nőtt. Az idegen tőke aránya 0,28 % a forrásokon belül, amely az előző évhez képest kis mértékben csökkent.

- A befektetett eszközök fedezettsége azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A vizsgált mutató az elmúlt évhez képest nagymértékben nőtt (101,57%).

- A saját tőke fordulatszáma alapján megállapítható, hogy a saját tőke egy év alatt 0,02-szer többször térül meg a nettó árbevételben, az előző évihez viszonyítva nőtt. A vizsgált szervezet helyzete akkor kedvező, ha a mutató minél jobban meghaladja az 1-t.

- A társaság likviditása stabilnak mondható a likviditási mutatók alapján, mivel növekedést mutat. A szabad pénzeszközök aránya az elmúlt évhez képest nőtt, a lezárt üzleti évben már az elfogadott minimális 20 %-os mérték felett van.

- A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél összességében megállapítható, hogy csökkenő tendenciát mutat, amely az adózás előtti eredmény negatív irányú változásából adódik.

#### 2.4. A társasági adófizetési kötelezettség megállapítása

**Adózás előtti eredmény** -533 e Ft

**Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:**

- A társasági adótörvény szerinti é.cs. és az értékesítés összege: 296 e Ft
- Előző években adóalapot növelő bírság elengedése 0 e Ft
- A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege 0 e Ft

**Csökkentő jogcímek összesen:** 296 e Ft

**Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:**

- Az adóévben terv szerinti é.cs az értékesítés összege: 1 296 e Ft
- Bírságok, jogkövetkezmények 0 e Ft
- Egyéb nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege 0 e Ft

**Növelő jogcímek összesen:** 1 296 e Ft

**Adóalap:** 467 e Ft

**Adó:** 42 e Ft

2022.12.31.-el az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft-nek adófizetési kötelezettsége 42 e Ft keletkezett.

### 3. Tájékoztató rész

#### 3.1. Önkormányzati támogatások

Kimutatás az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft - részére biztosított önkormányzati támogatásokról

Év	Működési támogatás	Környezetvédelmi intézkedési Terv	Területalapú támogatás rendelkezésre bocsátása	Összesen
2010.	38 242	0	0	38 242
2011.	38 511	0	0	38 511
2012.	3 550	0	0	3 550
2013.	15 000	1 700	2 067	18 767
2014.	16 500	600	7 979	25 079
2015.	0	0	7 183	7 183
2016.	0	0	11 865	11 865
2017.	4 000	0	9 442	13 442

Év	Működési támogatás	Környezetvédelmi intézkedési Terv	Területalapú támogatás rendelkezésre bocsátása	Összesen
2018	2 000	0	6 644	8 644
2019	6 000	0	0	6 000
2020	0	0	0	0
2021	0	0	0	0
2021	0	0	0	0

### Bér- és létszámadatok

**2021.12.31 -2022.12.31.-ig elszámolt bér- és létszámadatok alakulása állománycsoportonkénti bontásban:**

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám (fő)	Bér-költség (e Ft)	Személyi jellegű jelentősebb kifizetések (e Ft)								
			Beteg-szabad-ság	Táp-pénz ho.j.	Megbí-zási díj	Tiszt. díj	Útiktg térítés	Aján-dék-utal-vány	Végkielégítés jutalom	Isk. tám	
Teljes munkaidős	Fizikai										
	Szellemi	2			886						
Rész-munkaidős	Fizikai										
	Szellemi										
Egyéb, állományba nem tartozó											
<b>Összesen:</b>	<b>2</b>				<b>886</b>						

**Kimutatás a 2021.12.31 -2022.12.31-ig elszámolt átlagkeresetről állománycsoportonkénti bontásban:**

Állománycsoport		Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bruttó kereset (e Ft)		Átlagkereset (e Ft/fő/hó)	
		2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31
Teljes munkaidős	Fizikai						
	Szellemi	2	2	658	886	27	37
Rész munkaidős	Fizikai						
	Szellemi						
<b>Összesen:</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>658</b>	<b>886</b>	<b>27</b>	<b>37</b>

Társaságunk állandó állományának 2022.01.01-től az átlagos statisztikai létszáma 2 fő volt, az összes átlagos statisztikai létszám 2 fő.

Társaságunk 2021. május 26-tól kinevezett ügyvezetője Kristonné Sipos Ágnes, 3623. Borsodszentgyörgy, Hegyalja út 3. szám alatti lakos, a részére 2022.01.01-2021.12.31-ig kifizetett jövedelem 600 e Ft volt.


Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összege: 0 e Ft volt.


### **3.2. KÖZFOGLALKOZTATÁS**

2021.05.26-tól a Kft. már nem végez közfoglalkoztatást, ugyan a végelszámolást a tulajdonos megszüntette és a Kft tovább működik.

A vállalkozás életében a 2021.12.31-től 2022.12.31-ig lezárt mérlegkészítésig eltelt időszakban bekövetkezett események teljes körűen figyelembe lettek véve, lényeges, a már leírtakon kívül kiemelkedő eseményre nem került sor.

Ó z d, 2023. március 20.

  
Kristonné Sipos Ágnes  
ügyvezető





## Jegyzőkönyv

**Készült:** 2023. március 16. napján az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. hivatalos helyiségében.

<b>Jelen vannak:</b>	Angyal Béla	FB elnök
	Csák Árpád	FB tag
	Kiss Sándor	FB tag
	Kristonné Sipos Ágnes	ügyvezető

**Tárgy:** Felügyelő Bizottsági ülés

A Felügyelő Bizottság az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. 2021.12.31-2022.12.31.-ig tartó tevékenységét az alábbiak szerint megtárgyalta.

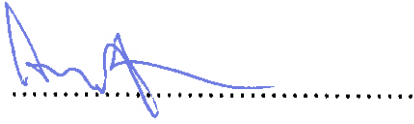
- Javaslat a 2021.12.31-2022.12.31-i tevékenységet lezáró beszámoló és a közhasznúsági jelentésének jóváhagyására.
- Számviteli beszámoló a Nonprofit Kft. működéséről, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetünk alakulásáról az üzleti év zárását követően.

Kristonné Sipos Ágnes ügyvezető ismertette az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. 2021.12.31-2022.12.31.-ig eltelt időszak tevékenységét:

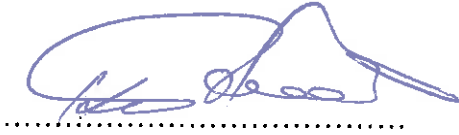
- Az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. -575 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2021.12.31-2022.12.31.-ig tartó tevékenységét.

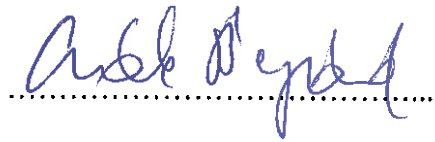
A Felügyelő Bizottság egyhangúan elfogadta az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft 2021.12.31-2022.12.31.-ig -ig tartó tevékenységet lezáró beszámolóját és közhasznúsági jelentését.

k.m.f.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large initial 'A' followed by a long horizontal stroke, positioned above a dotted line.

.....

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, rounded initial 'A' followed by several loops, positioned above a dotted line.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Abel Deyda', positioned above a dotted line.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Luis H', positioned above a dotted line.

**Határozati javaslat**  
**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**.../2023. (V.24.) határozata**  
**az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről szóló**  
**beszámolójáról, a mérleg megállapításáról és eredmény-kimutatás**  
**jóváhagyásáról**

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület az ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját

37.460 E Ft mérleg főösszeggel,  
- 575 E Ft adózott eredménnyel (veszteséggel)

jóváhagyja.

A Képviselő-testület a - 575 E Ft eredmény eredménytartalékba helyezésével egyetért.

Felelős: ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: azonnal

2. A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően hozza nyilvánosságra.

Felelős: ÓZDSZOLG Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: azonnal