1. melléklet a ..... /2022. sz. Képviselő-testületi határozathoz

2	5	2	8	6	2	8	1	8	1	1	0	5	7	2	0	3

Statisztikai számjel

0	3		0	9		1	2	8	6	6	2

Cégjegyzék száma

KŐRÖSSZOLG NONPROFIT KFT.

6200 Kiskőrös, Petőfi u. 108.

Egyszerűsitett éves beszámoló

2021.

Kiskőrös, 2022. május 25.

Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
KŐRÖSSZOLG
P.H.
6200 Kiskőrös, Petőfi S. u. 108.

a vállalkozás vezetője

2	5	2	8	6	2	8	1	8	1	1	0	5	7	2	0	3

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	8	6	6	2

Cégjegyzék száma

1	1

Az üzleti év mérlegforulónapja: 2021 december 31.

Egyszerűsített évközi beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+04.+06. sor)	48 234		71 437
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 224		71 427
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10		10
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	**B. Forgóeszközök** (09.+10.· 2021.	53 923		55 733
09.	I. KÉSZLETEK	5 518		4 577
10.	II. KÖVETELÉSEK	10 098		9 028
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	38 307		42 128
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	3 424		25 014
14.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+08.+13. sor)	105 581		152 184

Keltezés: Kiskőrös, 2022. május 25.

Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság KÖRÖSSPOH

6200 Kiskőrös, Petőfi S. u. 108.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	5	2	8	6	2	8	1	8	1	1	0	5	7	2	0	3

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	8	6	6	2

Cégjegyzék száma

1	2

Az üzleti év mérlegforulónapja: 2021. december 31.

Egyszerűsített évközi beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke** (16.18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	59 350		63 333
16.	I. JEGYZETT TŐKE	6 700		6 700
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	27 093		52 650
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK 2021.			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	25 557		3 983
24.	**E. Céltartalékok**			
25.	**F. Kötelezettségek** (26.+27.+28. sor)	36 971		70 688
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 971		70 688
29.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	9 260		18 163
30.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (15.+24.+25.+29. sor)	105 581		152 184

Keltezés: Kiskőrös, 2022. május 25.

Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
KŐRÖSSZOLG
P.H.
6200 Kiskőrös, Petőfi S. u. 108.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	5	2	8	6	2	8	1	8	1	1	0	5	7	2	0	3

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	8	6	6	2

Cégjegyzék száma

3	1

Az üzleti év mérlegforulónapja: 2021. december 31.

Egyszerűsített évközi beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	147 126		199 483
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**			
III.	**Egyéb bevételek**	243 547		280 284
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	164 339		231 633
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	174 836		220 505
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	6 469		10 859
VII.	**Egyéb ráfordítások** 2021.	18 758		12 749
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	26 271		4 021
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	5		8
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**			
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX)	5		8
C .	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	26 276		4 029
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	719		46
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±D.-XII.)	25 557		3 983

Keltezés: Kiskőrös, 2022. május 25.

Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
KÖRÖSSZOLG
PH
6200 Kiskőrös, Petőfi S. u. 108.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T

a KŐRÖSSZOLG NONPROFIT KFT. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A KŐRÖSSZOLG Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégnév: Kőrösszolg Nonprofit Kft.) Kiskőrös Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában lévő Kőrökom Kft.-ből kiválással jött létre 2015. július 01. napjával. Az alapítónak a KŐRÖSSZOLG Nonprofit Kft. létrehozásával az volt a célja, hogy egyes önkormányzati közfeladatokat a feladatok átadásával, a Kft. hatékonyabban tudja majd ellátni.

Főbb tevékenységei:

- **Építményüzemeltetés,**
- Zöldterület kezelés
- Köztisztasági szolgáltatás, síkosság-mentesítés (egyéb takarítás)
- Sportlétesítmények üzemeltetése
- Sport és rendezvényszervezés
- Egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Egyéb építőipari, szakipari tevékenység
- Fürdő üzemeltetése

A cég képviseletére jogosult Schäffer Tamás ügyvezető igazgató.

Felügyelő Bizottság Tagjai:
- Ungvári Ferenc
- Horváth János
- Kudron Tamás

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért juttatásban nem részesülnek.

A Kőrösszolg Nonprofit Kft. működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, december 31.-ei fordulónappal, egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni a számviteli törvény 9. § (2) pontjának megfelelően. A beszámolóhoz tartozó eredménykimutatás „ A" változat szerint, összköltség eljárással készül.

Gazdasági eseményeit kettős könyvvitel rendszerében számítógéppel rögzíti, Papp Zoltán okleveles programtervező FŐKÖNYV programja segítségével. Számlarendjét a számviteli tv. 160-161 §-ának követelményei szerint állította össze. A számviteli munkák irányításáért felelős: Cserni Erika mérlegképes könyvelő, – regisztrálási száma: 183231

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot Szabó Márta bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Nyilvántartásba vételi száma: 006678

A társaság a tárgyi eszközöket a bekerülési értéküket az értékcsökkenéssel csökkentve , azaz nettó értéken értékeli. Leltározásuk évente, az analitikus nyilvántartásokkal való egyeztetéssel történik.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA E FT-BAN

Megnevezés	Bruttó érték 2021.01.01.	Évközi Változás	Bruttó érték 2021.12.31.	Elszámolt értékcsökk.	Nettó érték 2021.12.31.
Ingatlanok, építmények	3.632	+ 6.000	9.632	319	9.313
Termelőgépek berendezések	41.197	- 513 + 20.235	60.919	16.908	44.011
Term.résztv. Járművek	9.664		9.664	3.682	5.982
Egyéb gépek berendezések	7.206	+ 13.419	20.625	8.504	12.121
ÖSSZESEN:	61.699	+ 39.141	100.840	29.413	71.427

A tárgy év jelentősebb beruházásai: 1 db Ferrari multifunkcionális gép a köztisztasági, parkfenntartási feladatok ellátásához 17.145 E Ft értékben, 1 db medencetisztító robot: 1.281 E Ft értékben a fürdő üzemeltetési feledatokhoz . A gépberuházásokat saját forrásból tudta megvalósítani. Beszerzésre került továbbá a városi rendezvények komfortosabb lebonyolításához 1 db parti sátor 3 db hosszabbítási lehetőséggel, összesen 6.841 E Ft értékben. A Kisfaludy Turisztikai Fejlesztési Program keretében 6.000 E Ft-ot fordíthatott a Holland Ház felújítására. A Terület- és Településfejlesztési Operatív Programon belül az Okospad-közösen a közösségért pályázat forrásából átadásra került a János Vitéz Látogatóközpont udvarán található okospad, melynek értéke 3.953 E Ft.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA E FT-BAN

Megnevezés:	Adó tv. szerint		Számviteli tv. Szerint		Beszerzéskor	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020	2021.
Ingatlanok, építmények	27	291	27	291	0	0
Termelőgépek, berendezések	3.975	7.371	3.389	5.114	298	666
Termelésben résztvevő járművek	1.108	1.212	1.176	1.331	0	0
Egyéb gépek, berendezések	627	1.779	627	1.779	951	1.678
ŐSSZESEN:	5.737	10.653	5.219	8.514	1.249	2.344

A vállalkozás 2021. évben terven felüli amortizációt nem számolt el.

Befektetett pénzügyi eszközök között tartja nyilván, azt a 10 E Ft befektetést amit a Kőrösszolg Kft. a Kőrösi Szociális Szolgáltató Szövetkezet megalakulásához törzstőke részként befizetett.

A vásárolt készleteket beszerzési áron tartja nyilván. A raktárra vásárolt anyagokról árukról folyamatosan mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. Leltározásuk december 31.-i fordulónappal megtörtént. A készletek mérlegben kimutatott értéke 4.577 E Ft.

- Anyagok 3.988 E Ft
- Áruk 589 E Ft

A kereskedelmi tevékenység megszűnése miatt, a megmaradt árukészletre 50% értékvesztésztést számolt el.

A társaságnak 2021. december 31.-én 9.028 E Ft követelése van az alábbiak szerint:

- Vevőkkel szemben: 7.875 E Ft
- Adóhatósággal szemben: 416 E Ft
- Egyéb követelések: 737 E Ft

Követelésekre a Kft. értékvesztést nem számolt el.

Az aktív időbeli elhatárolások között a Számviteli törvény 32.§ (1) bekezdése szerint, a 2022. évet terhelő költségeket számolta el. Bevételek aktív időbeli elhatárolására a 2022. évben kapott, de 2021. évi költségek ellentételezésére járó bevételt, illetve támogatásokat könyvelte, melynek értéke összesen: 24.412 E Ft.

A Kft. mérlegében kimutatott 70.688 E Ft rövid lejáratú kötelezettség az alábbi tételekből tevődik össze:

- Vevőktől kapott előleg 30.425 E Ft
- Szállítókkal szemben 12.598 E Ft
- Adóhatósággal szemben 9.503 E Ft
- Önkormányzattal szemben: 7.165 E Ft
- Munkavállalókkal szemben 10.214 E Ft
- Egyéb kötelezettség: 783 E Ft

Fizetési kötelezettségeinek minden esetben, a fizetési határidők betartásával eleget tett.

Passzív időbeli elhatárolásként a Számviteli törvény 44. § (1) bekezdése alapján, azokat a tárgyévet terhelő költségeket könyvelte , melyek a mérlegkészítés időpontjáig ismerté váltak és kifizetésre kerültek. Ezek összege 8.584 E Ft. Halasztott bevételként tartja nyilván a pályázaton nyert összegekből a még fel nem használt részt (eszközök jövőbeni értékcsökkenése).

A társaság eredménykimutatásának tárgy évi adatait az alábbiakkal kívánja kiegészíteni.

Az **értékesítés nettó árbevétele** tevékenységenként az alábbi tételekből tevődik össze:

- Turisztikai szolgáltatás („in-house" szerződés) 39.388 E Ft
- EFOP-1.5..3-16-2017-00102 pályázat rendezvényei 42.800 E Ft
- Egyéb rendezvények 22.070 E Ft
- János Vitéz Látogatóközpont bevétele 4.217 E Ft
- Szálláshely szolgáltatás, 2.294 E Ft
- Terembérlet, egyéb bérleti díj 2.567 E Ft
- Épületek üzemeltetése, karbantartása 1.662 E Ft
- Fürdő üzemeltetés bevétele 53.036 E Ft
- Fürdő kemping szolgáltatás 21.015 E Ft
- Területhasználat, egyéb bérleti díjak, helypénz , reklámfelület 1.749 E Ft
- Szponzorálási díj, reklámszolgáltatás 1.170 E Ft
- Zöldterület kezelés, egyéb településüzemeltetési feladat 1.445 E Ft
- Értékesített készletek és szolgáltatások 6.070 E Ft

Az **egyéb bevételek** között a számviteli törvény 77. §-a szerint, a költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatásokat, juttatásokat mutatja ki. Tárgy évben a covid helyzetre tekintettel az ágazati bértámogatás 10.516 E Ft volt. Közmunkaprogram támogatására a Kft. 27.414 E Ft-kapott.

Az Önkormányzattal kötött támogatási szerződés szerint juttatott támogatásokat és azok felhasználását az alábbi táblázat szemlélteti:

Támogattási szerződés	Kapott támogatás szerződés szerint	**Felhasznált támogatás**	Visszautalandó különbözet
Önkorm. lakások karbantartása	4.200 E Ft	**2.228 E Ft**	1.972 E Ft
Intézmény üzemeltetés	55.308 E Ft	**54.814 E Ft**	494 E Ft
Köztisztaság és parkfenntartás	92.397 E Ft	**92.284 E Ft**	113 E Ft
Sportfeladatok	9.774 E Ft	**6.209 E Ft**	3.565 E Ft
Fürdő üzemeltetése	80.927 E Ft	**79.910 E Ft**	1.017 E Ft
Településfejl. kapcs. mérnöki tev.	5.175 E Ft	**5.171 E Ft**	4 E Ft
Összesen:	247.781 E Ft	**240.616 E Ft**	7.165 E Ft

A Kft. a fel nem használt támogatások összegét a támogatási szerződésben foglalt határidőig az Önkormányzatnak visszautalta.

Anyagjellegű ráfordításként szerepelnek az eredménykimutatásban a számviteli tv. 78. §-a szerinti költségek:

- Anyagköltség:	108.110 E Ft
- Igénybe vett szolgáltatások	67.135 E Ft
- Egyéb szolgáltatások	4.938 E Ft
- Eladott áruk (anyagok) értéke :	2.760 E Ft
- Eladott (közvetített)szolgáltatások értéke:	48.690 E Ft

Az igénybe vett szolgáltatások közül legjelentősebbek:

- Szállítás, rakodás, gépi munka költsége:	4.267 E Ft
- Karbantartási költség (épületek, gépek)	18.477 E Ft
- Postaköltség, telefon, internet szolgáltatás:	1.285 E Ft
- Szakértői díjak	1.598 E Ft
- Eszközhasználat (Köröskom Kft.)	1.749 E Ft
- Telephely őrzés	2.228 E Ft
- Parkfenntartás (Gardenor Kft.)	4.580 E Ft
- Zöldterület kezelés (Dulai György)	2.608 E Ft
- Épülettakakarítás (Tömösváry)	2.791 E Ft
- Fürdő takarítás (Bányai clean 98 Kft.)	4.620 E Ft
- Fürdő műszaki vezetés (Nemes György)	2.597 E Ft
- Fürdő vízvizsgálat (Vízépszolg Kft.)	2.638 E Ft

Az egyéb szolgáltatások összege az alábbi tételeket tartalmazza:

- Hatósági díjak, illetékek	72 E Ft
- Bankköltség:	2.485 E Ft
- Biztosítás:	1.085 E Ft
- Üzemorvosi szolgálat:	260 E Ft
- Covid mintavétel (dolgozók tesztelése)	558 E Ft
- Egyéb	478 E Ft

Személyi jellegű ráfordítások az alábbiak:

- Bérköltség	187.842 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	14.605 E Ft
- Bérjárulékok	18.058 E Ft

A kft. dolgozóinak létszáma 2021-ben 74 fő volt. A munkavállalók létszámát és keresetét állománycsoportonkénti bontásban a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	Összes kereset (1000 Ft)
Teljes munkaidőben foglalk. Fizikai	38	103.896
Teljes munkaidőben foglalk . szellemi	9	36.529
Nem teljes munkaidőben foglalk. fizikai	3	4.986
Nem teljes munkaidőben foglalk. szellemi	6	15.784
Közfoglakoztatatottak	18	18.035
Állományba nem tartozó munkavállaló (alkalmi munkavállalók)		8.612
ÖSSZESEN:	74	187.842

Egyéb ráfordítások között a számviteli tv. 81.§-a szerint meghatározott költségeket számolta el.

Jelentősebb tételei a következők:

- Önkormányzattal elszámolt adó (IPA): 798 E Ft
- Vissza nem igényelhető ÁFA (fürdő) 10.639 E Ft
- Vízkészlet használati járulék 564 E Ft
- Áruk értékveztése 589 E Ft

A **pénzügyi műveletek bevétele** soron a pénzintézettől kapott kamatokat mutatja ki. A tárgy évben ez a bevétel 8 E Ft volt.

A pénzügyi műveletek nyeresége: 8 E Ft

A Kőrösszolg Nonprofit Kft. **2021. évi adózás előtti eredménye 4.029 E Ft nyereség.**

Az eredmény után, az adóalap növelő és csökkentő tételek, valamint a közhasznúságból eredő mentesség figyelembe vételével, 46 E Ft társasági adót köteles fizetni.

A 2021. év adózott eredménye 3.983 E Ft

A társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét a 2021. évi beszámoló adatai alapján az alábbiak szerint értékeli:

Tőkeerősség: (55.733 / 152.184) x100 = 36,62
Likviditási mutató: (55.733 / 70.688) x100 = 78,84

Az adózott eredmény összegét a hatékonyabb gazdálkodás érdekében, az eszközpark fejlesztésére kívánja fordítani.

A Kőrösszolg Nonprofit Kft. 2021. évi bevételének 73 %-a Kiskőrös Város Önkormányzatával kötött szerződésekből származik.

A beszámoló közhasznúsági melléklete részletesen tartalmazza ezen közfeladatok ellátásának bevételeit és ráfordításait.

Kiskőrös, 2022. május 25.

Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
KŐRÖSSZOLG
6200 Kiskőrös, Petőfi S. u. 108.

Schäffer Tamás
ügyvezető

K Ö Z H A S Z N Ú S Á G I M E L L É K L E T

a KŐRÖSSZOLG Nonprofit KFT. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A szervezet neve: KŐRÖSZSZOLG Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 6200 Kiskőrös , Petőfi út 108. sz.

Cégjegyzék száma: 03 09 128662

Képviselő neve: Schäffer Tamás

Alapító: Kiskőrös Város Önkormányzata

Alapító okirat kelte: 2016. május 25.

Közhasznúsági besorolás: Közhasznú szervezet

Cél szerinti besorolása: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bek. - A helyi közügyek , valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok ellátása

8110 Építmény üzemeltetés (Fő tevékenység)
8130 Zöldterület kezelés
8129 Egyéb takarítás
8412 Egészségügy , oktatás, kultúra , szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása
8121 Általános épülettakarítás
6832 Ingatlankezelés
5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
9329 Máshová nem sorolható egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499 Máshová nem sorolható egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A TÁRGY ÉVBEN VÉGZETT ALAPCÉL SZERINTI ÉS KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A Kőrösszolg Nonprofit Kft. Kiskőrös Város Önkormányzatával kötött **támogatási szerződés** keretében az alábbi közfaladatokat látta el:

- Ingatlanok üzemeltétése, önkormányzati lakások karbantartása
- Park és köztisztasági feladatok ellátása
- Sportlétesítmények működtetésére, egyéb sport feladatok ellátásása, egyéb szabadidős szolgáltatások
- Településfejlesztéssel kapcsolatos mérnöki tevékenység
- Fürdő üzemeltetése

A támogatási szerződés szerint kapott támogatásokat és azok felhasználását az alábbi táblázat szemlélteti:

Támogattási szerződés	Kapott támogatás szerződés szerint	**Felhasznált támogatás**	Visszautalandó különbözet
Ipítmények üzemeltetése	55.308 E Ft	**54.814 E Ft**	494 E Ft
Önkorm. lakások karbantartása	4.200 E Ft	**2.228 E Ft**	1.972 E Ft
Köztisztaság és parkfenntartás	92.397 E Ft	**92.284 E Ft**	113 E Ft
Sportfeladatok	9.774 E Ft	**6.209 E Ft**	3.565 E Ft
Fürdő üzemeltetése	80.927 E Ft	**79.910 E Ft**	1.017 E Ft
Településfejl.kapcs.mérnöki	5.175 E Ft	**5.171 E Ft**	4 E Ft
Összesen:	247.781 E Ft	**240.616 E Ft**	7.165 E Ft

A Kft. a fel nem használt támogatások összegét a támogatási szerződésben foglalt határidőig az Önkormányzatnak visszautalta.

A támogatási szerződés alapján végzett közfeladatok ellátásának 2021. évi **bevételei és kiadásai** az alábbiak szerint alakultak:

BEVÉTELEK :

Megnevezés	Bevétel	Támogatás	Egyéb tám.	Összesen
Építmények üzemeltetése	1.867 E Ft	54.814 E Ft	3.309 E Ft	60.490 E Ft
Önkorm. lakások karbantart.		2.228 E Ft		2.228 E Ft
Köztiszt. és parkfenntartás	1.445 E Ft	92.284 E Ft	27.414 E Ft	121.143 E Ft
Sportfeladatok		6.209 E Ft	349 E Ft	6.558 E Ft
Fürdő üzemeltetése	75.730 E Ft	79.910 E Ft	6.031 E Ft	161.672 E Ft
Településfejl.kapcs.mérnöki		5.171 E Ft		5.171 E Ft
Összesen:	79.042 E Ft	240.616 E Ft	37.103 E Ft	356.761 E Ft

KIADÁSOK:

Megnevezés	Személyi	Dologi	Egyéb	Összesen
Építmények üzemeltetése	36.910 E Ft	16.991 E Ft	6.088 E Ft	59.989 E Ft
Önkorm.lakások karbantar.		2.228 E Ft		2.228 E Ft
Köztiszt. és parkfenntartás	67.028 E Ft	47.339 E Ft	6.776 E Ft	121.143 E Ft
Sportfeladatok	5.372 E Ft	486 E Ft	700 E Ft	6.558 E Ft
Fürdő üzemeltetése	50.046 E Ft	94.031 E Ft	17.595 E Ft	161.672 E Ft
Településfejl.kapcs.mérnöki	4.689 E Ft	13 E Ft	469 E Ft	5.171 E Ft
Összesen:	164.045 E Ft	161.088 E Ft	31.628 E Ft	356.761 E Ft

A Kft. alapcél szerinti közhasznú tevékenysége még, Kiskőrös városi szintű rendezvényeinek megszervezése, teljes körű lebonyolítása és a János Vitéz Látogatóközpont üzemeltetése. A feladatok ellátására „in-house" szerződés keretében került sor. A szerződés szerinti feladatok ellátására az Önkormányzattól kapott árbevétel a tárgy évben **39.388 Ft** volt. Ezt a bevételt egészítette ki a János Vitéz Látogatóközpont **4.218 E** Ft bevétele és a szálláshelyszolgáltatás, épületüzemeltetés **2.746 E Ft** bevétele, valamint a rendezvényszervezéshez kapcsolódó szponzorálási, bérleti díjak **4.097 E Ft** értékben. Ehhez a tevékenységhez kapcsolódik még az egyéb bevételekből **827 E Ft** ágazati bértámogatás. Kiskőrös Város Önkormányzata további rendezvényszervezési feladatokkal is megbízta. Az „Együtt a szebb jövőért" című pályázat megvalósításából a tárgy évben **42.800 E Ft** árbevétele származott. **E tevékenységek bevétele így összesen: 94.076 E Ft volt.** A befolyt bevétellel jól gazdálkodott, **a bevételekkel szemben 93.672 E Ft kiadást számolt el.**

Ebben a gazdálkodási évben a járványhelyzetre való tekintettel a városi rendezvények nem, vagy nem a megszokott módon lettek megrendezve.

A vezető tisztségviselők, ügyvezető igazgató, felügyelőbizottsági tagok, közreműködésükért juttatásban nem részesülnek.

KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES MUTATÓK

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Tágy év
1.	**A. Éves összes bevétel**	**390.678 E Ft**	**479.775 E Ft**
2.	B .Közhasznú tevékenység bevétele	356.925 E Ft	450.837 E Ft
3.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	224.793 E Ft	268.030 E Ft
4.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	122.096 E Ft	172.291 E Ft
5.	3. Egyéb bevétel	10.036 E Ft	10.516 E Ft
6.	C. Vállalkozási tevékenység bevétele	33.753 E Ft	28.938 E Ft
7.	**D. Összes ráfordítás**	**365.121 E Ft**	**475.792 E Ft**
8.	- ebből személyi jellegű ráfordítás	174.836 E Ft	220.505 E Ft
9.	E. Közhasznú tevékenység rárordításai	342.660 E Ft	450.433 E Ft
10.	F. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	22.461 E Ft	25.359 E Ft
11.	**G. Adózott eredmény**	**25.557 E Ft**	**3.983 E Ft**

A Cég munkájában önkéntes személyek (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) nem közreműködtek.

A KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS FELTÉTELEINEK VALÓ MEGFELELÉS

Erőforrás-ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**
Ectv.32.§ (4) a) (az átlagos éves bevétel meghaladja az 1 millió Ft-ot)	igen
Ectv.32.§ (4) b) (két év egybeszámított adózott eredménye nem negatív)	igen
Ectv.32.§ (4) c) (a személyi jellegű ráfordítások élérik az összes ráfordítás 25 %-át)	igen
Társadalmi támogatotság mutatói	**Mutató teljesítése**
Ectv.32.§ (5) a) (Szja kiutalt része eléri az összes árbevétel 2 %-át)	nem
Ectv.32.§ (5) b) (közhasznú tevékenység költségei elérik az összes ráfordítás 50 %-át)	igen
Ectv.32.§ (5) c) (legalább 10 fő közérdekű önkéntes közreműködése)	nem

A fentiek alapján a társaság továbbra is megfelel a törvényben megfogalmazott feltételeknek a közhasznúsági jogállást illetően.

Kiskőrös, 2022. május 25.

Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság KÖRÖSSZOLG 6200 Kiskőrös, Petőfi S. u. 108.

Schäffer Tamás
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KŐRÖSSZOLG NONPROFIT KFT társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **KŐRÖSSZOLG NONPROFIT KFT** társaság („a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2021. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege 152.184 E Ft,

az adózott eredmény 3.983 E Ft (nyereség) -,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara. A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kiskőrös, 2022. 05.16.

Szabó Márta
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006678