



SALGÓTARJÁNI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS
TURISZTIKAI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2022. ÉVI
BESZÁMOLÓJA

TARTALOMJEGYZÉK

Határozati javaslat.....	4
I. Mérleg	5
II. Eredménykimutatás	7
III. Kiegészítő melléklet	9
IV. Könyvvizsgálói jelentés.....	24
V. Felügyelő bizottsági jelentés.....	25

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. feladatai a városi projektek fejlesztési feladataiban való közreműködés: közbeszerzési eljárások lebonyolítása, műszaki ellenőrzési feladatok, projekt menedzsment feladatok ellátása, valamint a város turisztikai feladatainak koordinálása.

2022. szeptember 01-től a Társaság tevékenységi köre új feladattal bővült: a Dornyay Turistaház, valamint a Büfécocsi üzemeltetésével.

A Társaság tevékenységét külső körülmények nagy mértékben befolyásolják. Ide tartozik a központi pályázati rendszer működése - a tervezett fejlesztési célok megvalósulása, a bevételi terv teljesítése, valamint a járványok, háború okozta nehézségek, korlátozások.

2022. évben a pályázati támogatással 3 fő fiatal pályakezdő alkalmazására került sor, amely csak a támogatási időszak végéig szólt.

A munkaviszonyban állók száma 2022. december 31-én 9 fő, ebből 2 fő 4 órában dolgozik.

2022. évben az adózott eredmény 106 ezer Ft volt.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2022. évi beszámolót megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2022. évi beszámolóját 21.195 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 106 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 106 ezer Ft adózott eredmény eredménytartalékba helyezését jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Budavári Valéria ügyvezető igazgató



Budavári Valéria
ügyvezető igazgató

**Salgótarjáni Városfejlesztő
és Turisztikai Kft.**
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

1.

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022-12-31

Salgótarján, 2022.03.19.

Budavári Valéria

A gazdálkodó képviselője

**Salgótarjáni Városfejlesztő
P.h. és Turisztikai Kft.**
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12
1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A	Befektetett eszközök	22	4 838
I.	Immateriális javak	0	0
II.	Tárgyi eszközök	22	4 838
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B	Forgóeszközök	18 714	16 347
I.	Készletek	1 043	1 012
II.	Követelések	2 664	7 214
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	15 007	8 121
C.	Aktív időbeli elhatárolások	218	10
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 954	21 195
D.	Saját tőke	10 785	10 891
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-3 214	7 785
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	10 999	106
E.	Céltartalékok	1 155	0
F.	Kötelezettségek	6 870	8 596
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 870	8 596
G.	Passzív időbeli elhatárolások	144	1 708
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 954	21 195

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Salgótarján, 2023.03.19.

Budai Péter

A gazdálkodó képviselője

Salgótarjáni Városfejlesztő
és Turisztikai Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12
1.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 732	109 093
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	51 829	34 078
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56 910	72 750
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46 102	62 294
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 558	917
VII.	Egyéb ráfordítások	1 528	3 084
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 462	4 126
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	293
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-292
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14 462	3 834
X.	Adófizetési kötelezettség	3 463	3 728
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10 999	106

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai

Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Beszámolási időszak: 2022. január 01 – 2022. december 31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Salgótarján, 2023. március 19.

Budovicsi Václav

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.h.

Salgótarjáni Városfejlesztő
és Turisztikai Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12
1.

1. Általános információk a beszámolóhoz

A társaság neve:	Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Törzstőkéje:	3.000.000 Ft
Működési formája:	Egyszemélyes Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégbejegyzés időpontja:	2010. április 30.
Cégbejegyzés száma	12-09-006792
Társaság alapítója:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
Tulajdonrész:	100 %
Főtevékenysége:	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás (teáor: 7112)
Képviselőre jogosult:	Budavári Valéria ügyvezető igazgató (2020.02.01-től)

Jelen beszámoló a 2022. január 01- 2022. december 31. időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év 2022. december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év március 14. napja.

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. számviteli beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) a társaság ügyvezetője, mint a társaság képviselőjére jogosult személy írja alá.

Ügyvezető: **Budavári Valéria, 3060 Pásztó, Régi vásártér út 41.**

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok ellátását mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező személy végzi, aki szerepel a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában.

A beszámoló elkészítéséért felelős: **Máté Imre, 3104 Salgótarján, Frigyes körút 1.**

Regisztrációs szám: 000182

Az Önkormányzat legfőbb irányító testületének döntése értelmében a beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrzi.

Beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: **Czékmán József, 3100 Salgótarján, Vasvári út 47.**

Kamarai tagsági szám: 000139

A társaságnál választott felügyelőbizottság működik, tagjai:

Ökrös László 3100 Salgótarján, Corvin u. 36.

Molnár István Tibor 3100 Salgótarján, Ybl M. út98. 2/6.

Angyal Krisztina 3100 Salgótarján, Somlyói u. 14. 9/A.

2. A számviteli politika alkalmazása

A társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti beszámolóját, könyvelését és kimutatásait.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. jelen beszámolási időszakra az előző üzleti évekhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít „A” változatban.

Az eredmény megállapításának módja az előző üzleti évekkel megegyezően: összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, de legalább egymillió Ft meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Az értékcsökkenés elszámolása általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik, időarányosan, lineáris leírási módszerrel.

A 200 ezer Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

Az eszközök és források leltározása, értékelése az általános szabályoknak megfelelően rögzített leltárkészítési szabályzat szerint történik.

A leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. tevékenysége alapján, más jogszabályok által – további információk közlésére nem kötelezett.

A társaság 2022. évi működése során hatósági bírság kiszabására nem került sor. A környezetvédelmi előírások maradéktalanul betartjuk, igyekszünk az ökológiai lábnyom csökkentésére, mely környezettudatos működést részesíti előnybe.

3. Gazdálkodási tevékenység elemzése

Az Alapító, Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. 2020. december 21-én közszolgáltatási szerződést kötött a következő feladatokra:

- Tarjáni Gyermektábor (3100 Salgótarján, Füleki út 211., 2419 hrsz),
- Geoparki Látogató Központ (3109 Salgótarján, Medvesi út 14., 12479 hrsz.),
- Madárpark (Salgótarján-Eresztvény, 034 hrsz.),
- Turisztikai Információs Iroda (3100 Salgótarján, Fő tér 5., 33,4 m²-es helyiség, 3748 hrsz.),
- Orsatrai típusú gumikerekű kisvonat működtetése, üzemeltetése.

A közszolgáltatási szerződés 2021. december 17-én módosult a büfékocsi üzemeltetésével, valamint a 2022. szeptember 01-én a Dornay Turistaház üzemeltetésével.

A Társaság üzemelteti a Beszterce Cafe- és Rendezvényházat, valamint az Eresztvényi Látogatóközpontot Bérleti szerződés alapján.

A Társaság végzi egyes projekteknél a városfejlesztési feladatokhoz kapcsolódó projektmenedzseri, műszaki ellenőri, valamint a nyilvánosság feladatait.

Mérlegadatok alakulása

Megnevezés	2021 év ezer Ft	2022 év ezer Ft	Változás e Ft	Változás aránya
Befektetett eszközök	22	4 838	4 816	21991%
Immateriális javak	-	-	-	0%
Tárgyi eszközök	22	4 838	4 816	21991%
Befektetett pü. eszközök	-	-	-	0%
Forgóeszközök	18 714	16 347	- 2 367	87%
Készletek	1 043	1 012	- 31	97%
Követelések	2 664	7 214	4 550	271%
Értékpapírok	-	-	-	0%
Pénzeszközök	15 007	8 121	- 6 886	54%
Aktív időbeli elhatárolások	218	10	- 208	5%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	18 954	21 195	2 241	112%

Megnevezés	2021 év e Ft	2022 év e Ft	Változás e Ft	Változás aránya
Saját tőke	10 785	10 891	106	101%
Jegyzett tőke	3 000	3 000	-	0%
Tőketartalék	-	-	-	0%
Eredménytartalék	- 3 214	7 785	10 999	-242%
Lekötött tartalék	-	-	-	0%
Adózott eredmény	10 999	106	- 10 893	0%
Céltartalékok	1 155	-	- 1155	- 115 %
Kötelezettségek	6 870	8 596	1 726	125%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	0%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	-	-	-	0%

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. beszámolója a 2022. üzleti évről

Rövid lejáratú kötelezettségek	6 870	8 596	1 726	125%
Passzív időbeli elhatárolások	144	1 708	1 564	0%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	18 954	21 195	2 241	113%

Vagyoni helyzet

Megnevezés	2021 év ezer Ft	2022 év ezer Ft	Változás e Ft	Változás aránya
Értékestés nettó árbevétele	68 732	109 093	40 361	159%
Aktivált teljesítmények értéke	-	-	-	0%
Egyéb bevételek	51 829	34 078	- 17 751	66%
Anyag jellegű ráfordítások	56 910	72 750	15 840	128%
Személyi jellegű ráfordítások	46 102	62 294	16 192	135%
Értékcsökkenési leírás	1 558	917	- 641	59%
Egyéb ráfordítások	1 529	3 084	1 555	202%
Üzemi (üzleti) eredmény	14 462	4 126	- 10 336	29%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0	100%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	293	292	29300%
Pénzügyi műveletek eredménye	-	- 292	- 292	
Adózás előtti eredmény	14 462	3 834	- 10 628	26%
Adófizetési kötelezettség	3 463	3 728	265	108%
Adózott eredmény	10 999	106	- 10 893	0,964%

Likviditás és fizetőképesség

Megnevezés	2021. év	2022. év
Befektetett eszközök arány	0,120%	438,09%
Forgóeszközök arány	85063,64%	129,66%
Befektetett eszközök lefedettség	49022,72%	225,11%
Eszköz fordulószáma	3,63	10
Tárgyi eszközök hatékonyság	312418,18%	2254,92%
Készletek fordulat száma	6589,84%	10769,30%
Tárgyi eszközök aránya	0,12%	20,68%
Források aránya	98,73%	51,38%
Tőkemultiplikátor	98,73%	78,93%
Kötelezettségek részaránya	36,25%	40,56%
Saját tőke növekedés	3600,00%	100,98%
Tőke forgási mutató	637,00%	1001,7%
Tőke arányos adózott eredmény	1.02%	0,5%
Likviditási mutató gyorsráta	103,01	94,47%
Likviditási mutató II	233,62%	88,92%
Likviditási mutató III	272,40%	190,17%
Vevőállomány a szállítókhoz	182,72%	2632,66%

Árbevételre vetített eladózottság	1046,0%	1269,11%
Vevőállomány a szállítókhoz	182,72%	2632,66%
Árbevételre vetített eladózottság	1046,0%	1269,11%

Árbevétel alakulása

Árbevétel	Adatok e Ft	Megoszlás
Alaptevékenység árbevétele	10 144	7,09%
Kereskedelmi és vendéglátás árbev.	42 334	29,57%
Szállásdíj és bérleti díjak	34 325	23,97%
Rendezvényszervezés	5 035	3,52%
Kisvonatbérlet	1 309	0,91%
Egyéb árbevétel (szolgáltatások)	333	0,23%
Menedékes személyek ellátása	15 613	10,91%
Árbevétel összesen	109 093	76,20%
Önkormányzati támogatás	30 000	20,95%
Munkaügyi támogatás	2 363	1,65%
Káresemények bevételei	560	0,39%
Céltartalék feloldása	1 155	0,81%
Egyéb bevételek összesen	34 078	23,80%
Összes bevétel	143 171	100,00%

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

A társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő tételek és megállapodások nincsenek. A mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő tételek sincsenek.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2022. évi bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegként a következő táblázat

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. beszámolója a 2022. üzleti évről

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték-csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
IMMATERIÁLIS JAVAK	123	0	0	123	0
Szellemi termékek	54	0	0	54	0
200 ezer Ft alatti szellemi terméke	69	0	0	6	0
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 332	666	0	1998	406
Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1 183	653	0	1 836	406
200 ezer Ft alatti termelő gépek écs.	149	13	0	162	0
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	1 775	5 068	0	6 843	4 432
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	0	4 892	0	4 892	4 432
200 e Ft alatti berendezések	1 775	176	0	1 951	0
ÖSSZESEN	3 230	5 734	0	8 964	4 838

Az értékcsökkenés alakulását 2022-ben mérlegtételként a következő kimutatás tartalmazza

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedés	Értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés	Záró nettó érték
IMMATERIÁLIS JAVAK	123	0	0	123	0
Szellemi termékek	54	0	0	54	0
200 e Ft alatti szellemi terméke	69	0	0	69	0
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 311	282	0	1 592	406
Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1 162	269	0	1 431	406
200 ezer Ft alatti termelő gépek écs.	149	13	0	161	0
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	1 775	636	0	2 410	4 432
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	0	460	0	460	4 432
200 e Ft alatti berendezések	1 775	176	0	1 951	0
ÖSSZESEN	3 209	917	0	4 125	4 838

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor. A társaság a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Saját tőke

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. saját tőkéje 10.891 ezer Ft, a tárgyidőszakban a tárgyévi eredmény által jelentősen módosult.

A cég beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

A tárgyidőszakban egy vevőkövetelésre korábbi évben képzett **céltartalékot** annak indokoltsága miatt feloldottuk, az árbevételt realizáltuk.

Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségei határidőn belüli adók, járulékok, illetve szállítókkal szemben felmerülő tartozás.

Rövid lejáratú kötelezettségek	Ft
Dolgozói letiltás	57 057
Kapott foglaló/előleg	2 345 199
Szállítói tartozás	498 931
SZJA	906 805
KIVA	885 000
EFO Járulék	21 000
Idegenforgalmi adó	435 200
HIPA	582 646
Munkabéreelszámolás	2 325 753
TB járulék	538 171
Összesen	8 595 762

Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolások között ténylegesen a mérlegforduló napot követően elszámolt, illetve korábban jelentkező könyvelést helyesbítő tételek kerültek kimutatásra.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Bevételek

A társaság bevétele összesen 143.171, melyből árbevétel 109.093 ezer Ft, önkormányzati támogatás 30.000 ezer Ft, a fennmaradó egyéb bevétel. Ez az összeg meghaladja az előző évben realizált bevételt.

Az árbevétel 58 %-kal haladta meg az előző évit.

Ráfordítások

A tárgyidőszaki költségeket és ráfordításokat az alábbi táblázat tartalmazza.

Költségnemek alakulása

Költségnemek	Adatok ezer Ft	Részarány
Anyagköltség	37 846	27,22%
Igénybe vett szolgáltatások költségei	25 644	18,44%
Egyéb szolgáltatások költségei	1 738	1,25%
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	7 522	5,41%
Anyag jellegű ráfordítások	72 750	52,32%
Béreköltség	58 320	41,94%
Személyi jellegű kifizetések	2 699	1,94%
Bérfeladások	1 275	0,92%
Személyi jellegű ráfordítások	62 294	44,80%
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése	535	0,38%
Kis értékű eszközök értékcsökkenés	382	0,27%
Értékcsökkenés	917	0,66%
Fizetendő adók és hozzájárulások	3 051	2,19%
Egyéb kiadások	33	0,02%
Egyéb ráfordítások	3 084	2,22%
Költségek összesen:	139 045	100,00%

Az eredménykimutatásban az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások költségei, és az egyéb szolgáltatások költségei szerepelnek.

Anyagköltségek (37.846 ezer Ft), mely tartalmazza a jelentősen megemelkedett energia, minden fenntartási, karbantartási anyagok és az egy éven belül elhasználódó eszközök költségeit.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei (25.544 ezer Ft) között tüntetjük fel a bérleti díjakat, a javítási és karbantartási költségeket, a hirdetési, reklám és propaganda költségeket, az utazási és kiküldetési költségeket, a posta és telefonköltséget, és minden egyéb anyagjellegű szolgáltatás költségeit.

Az egyéb szolgáltatások költségeiben (1.738 ezer Ft) a hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, a bankköltségek és a kamarai hozzájárulás költsége jelenik meg.

A személyi jellegű ráfordítások soron 58.320 ezer Ft bérkötség, 2.699 ezer Ft személyi jellegű kifizetés, 1.275 ezer Ft egyéb bérjárulék jelenik meg. A személyi jellegű ráfordítások a társaság munkavállalóinak bérkötségét, a felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíját, az egyéb személyi jellegű kifizetéseket tartalmazza.

A társaság 2019. évtől KIVA alanyiságot választotta, melynek eredményeképpen szociális hozzájárulás és szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terhelte. A KIVA összege az adófizetés során jelent meg 3.728 ezer Ft összegben

Értékcsökkenési leírás vonatkozásában a számviteli politikának megfelelően, a társaság időarányosan az üzembe helyezés napjától, lineáris módon, állandó kulcs alkalmazásával, illetve kísértékűeknél használatbavételkor egy összegben számolja el a befektetett eszközök értékcsökkenését. Ennek összege 2022. évben: 917 ezer Ft volt, melyből 200 ezer Ft alatti beszerzések összege: 382 ezer Ft.

Az vendéglátáshoz kapcsolódóan elszámolt ráfordítások értéke 13.005 ezer Ft, a projektek megvalósításához igénybe vett alvállalkozói szolgáltatások értéke 7.299 ezer Ft, kereskedelmi áruk beszerzési értéke 7.522 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások között az előírások szerint az értékesítés nettó árbevételhez közvetlenül, vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetéseket és más veszteség jellegű tételek szerepelnek.

Az egyéb ráfordítások összege 3.051 ezer Ft, melyből 2.156 ezer Ft a tárgyévi turizmusfejlesztési hozzájárulás összege.

Adófizetési kötelezettség

A társaság a beszámolási időszakban is a kisvállalati adó alanyiságot választotta.

A tárgyévi adófizetési kötelezettség ennek megfelelően 3.728 ezer Ft.

Eredmény

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. 2022. üzleti évét 106 ezer Ft pozitív adózott eredménnyel zárta.

Bér- és létszám adatok

A társaság gazdasági tevékenysége ellátásához éves átlagban 11 fő munkavállalót foglalkoztatott.

A munkaviszonyban állók száma 2022. december 31-én 9 fő.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

4.

a) Városfejlesztési feladatok bemutatása

Sorszám	Projekt neve	Szerződés tárgya	Várható bevétel ezer Ft (nettó)	Tényleges bevétel ezer Ft (nettó)
1	Acélgyári úti orvosi rendelő kialakítása	projektmenedzsment	273	0
2	Gyermekmúzeum kialakítása	műszaki ellenőr	500	0
3	Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme	projektmenedzsment	1145	0
		műszaki ellenőr	2000	500
4	Önkormányzati tulajdonú orvosi és védőnői rendelők kialakítása	projektmenedzsment	150	0
5	Vásárcsarnok és piac felújítása Salgótarjában	nyilvánosság	1692	0
		műszaki ellenőr alvállalkozó	4432	1750
		projektmenedzsment	5400	2960
6	Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai korszerűsítése	projektmenedzsment	300	0
7	Balassi Bálint Megyei könyvtár energetikai korszerűsítése	projektmenedzsment	547	547
8	Játszóház kialakítása és játszóter felújítása Salgótarjában	projektmenedzsment	900	0
9	Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Salgótarjában	projektmenedzsment	1496	0
10	Főtér és a városközpont rehabilitációja-előkészítés menedzsmentje	előkészítés menedzsmentje	180	0
11	Forgách-telep	közbeszerzési eljárás		2587
		projektmenedzsment		300
	Összesen ezer Ft:		19 015	8 644

Más Önkormányzat számára végzett fejlesztési feladatok

Sorszám	Település neve	Szerződés tárgya	Várható bevétel ezer Ft (nettó)	Tényleges bevétel ezer Ft (nettó)
1.	Sóshartyán község önkormányzata	Gárdonyi Géza Általános Iskola energetikai korszerűsítése	0	900
Összesen e Ft			0	900

A 2022. évben az üzleti tervben szereplő fejlesztési feladatokból beérkező bevételek 19.015 ezer Ft összegben kerültek betervezésre.

A ténylegesen beérkező nettó összeg 9 544 ezer Ft.

Ennek okai a meg nem valósult projekt (Gyermek Múzeum kialakítása), a háború okozta építőanyag árak emelkedése, valamint az anyagok beszerzésének nehézsége miatti határidő csúszások.

Közszolgáltatási szerződés alapján elvégzett feladatok:

b) Tarjáni Gyermektábor

A háború kirobbanása, sajnos, minket sem került el. A Tarjáni Gyermektábor 2022.03.31-től 2022.05.31-ig menekülteket fogadott. A szerződés szerinti összeg nem fedezte a kiadásainkat, valamint így sok foglalatást vissza kellett mondani, amely jelentős bevétel kiesést jelentett.

A menekültek az ott tartózkodásuk alatt nagyon sok kárt okoztak, távozásuk után teljes festést, fertőtlenítést kellett végezni, valamint javítási munkákat. A használhatatlanná vált matracokat, ágyneműket, ágynemű huzatokat cserélnünk kellett.

A Nógrád Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság nagyon sok segítséget nyújtott a menekültek ott tartózkodása alatt, valamint a fertőtlenítési munkákban is.

A karbantartási, javítási feladatok 2 hetet vettek igénybe.

A gyermektáborban 2022-ben 10 822 vendég éjszaka volt.

Lakodalmaknak, osztálytalálkozóknak, születésnapoknak, kamarai találkozóknak biztosítunk helyszínt.

c) Orsatrain típusú gumikerekű kisvonat működtetése

A turisztikai kisvonat tavaszi indulása előtt minden alkalommal műszaki karbantartáson esik át, amelyet szakszervíz végez el.

2022. évben Orsatrain típusú gumikerekű kisvonat szombat és vasárnap menetrendszerűen közlekedett. A kimutatásokból látszik, hogy ezeken a napokon a kisvonat kihasználtsága alacsony volt. Sajnos gyakran előfordult, hogy a 48 fős kisvonat 12 fővel közlekedett, olykor üresen.

Tavasszal a Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde gyermekei számára ingyenes kisvonat túrát biztosítottunk Madárpark, valamint a Geocsodák házának megismerésével.

A Madárparkban a gyermekek madarász szakember segítségével ismerhették meg a látnivalókat.

A Geocsodák Házána megtekintésére tárlatvezetést biztosítottunk számukra.

Összesen 16 alkalommal 630 gyermek számára tudtuk ingyenesen biztosítani ezt a szolgáltatást.

A Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde igazgató asszonyával nagyon jól tudunk együtt működni, amit ezúton is szeretnénk megköszönni Andóné Angyal Máriának.

A környező települések egyre gyakrabban bérlik ki a kisvonatot falunapokra, különböző rendezvényekre.

2022.évben a kisvonat összesen 90 napot közlekedett.

d) Turisztikai Információs Iroda

A Turisztikai Információs Irodában lehetőség van az MTÜ által biztosított kiadványok ingyenes beszerzésére, amelyek régiók szerint tartalmazzák a látnivalókat, térképeket, image kiadványokat, tematikus vallási, gasztronómiai füzeteket.

2022-ben a Társaság elkészítette a város aktuális térképét, amelyre szintén nagy igény van.

Az irodában értékesítésre kerülnek helyi, a térséghez kötődő termékek: szalonnasütővas, Nógrádi ropi, gyümölcslekvár, méz.

Az idelátogató tájékoztatást kap Salgótarján és környéke látnivalóiról, szálláshelyeiről, éttermeiről.

e) Madárpark

A Madárpark közkedvelt kiránduló, pihenőhely a helyi és a térségbe látogató turisták számára.

2022-ben két esküvőnek is színhelyet biztosított a park.

A kedvezőtlen időjárás miatt sajnos nagyon sok növény száradt ki, amelyet pótolni kellett.

A park karbantartási, kertészeti munkáit a Társaság munkatársai látják el.

Rendszeresen szükséges a táblák, záruk, padok javítása, a fa padlóburkolat javítása.

A park tisztaságának megőrzése napi feladat számukra.

A Madárparkba látogatók száma nyilvántartásunk szerint meghaladja a 2000 főt.

f) Geocsodák Háza

A Geocsodák Háza 2022-ben összesen 20 rendezvény megrendezésére nyújtott lehetőséget, amelyben egy országos konferencia is megrendezésre került.

Televíziós megjelenéseink: Ózdi Regionális Tv, Várfoglalók, Hazahúzó.

A két helyszínen tárlatvezetést, túraútvonalakról tájékoztatást, egyéni igény szerinti túraútvonal kidolgozását biztosítjuk, valamint tájékoztatást kapnak a térség látnivalóiról.

Az ide látogatók száma meghaladja éves szinten a 35 000 főt.

g) Büfés autó

A Tarjáni Gyermektábor területén kialakításra került teraszon kívánjuk üzemeltetni a büfés autót.

2022-ben 4 helyszínre tudtuk kivinni a büfé autót.

h) Dornyay Túristaház

A Dornyay Túristaház üzemeltetést 2022. szeptember 01-én a Társaság megkapta. Az érvényes használatba vételi engedély 2022-ben még nem állt rendelkezésre, így a nyitás ebben az évben még nem történt meg.

Bérleti szerződés alapján ellátott feladatok

i) Beszterce Cafe- és Rendezvényház

A Beszterce Cafe- és Rendezvényházban havi két alkalommal biztosítunk ingyenesen civil szervezetek számára rendezvényre lehetőséget. A Rendezvényházban lehetőség van különböző családi, baráti összejövetelekre. Összesen 63 fizetős és 20 ingyenes rendezvény megrendezésére volt lehetőség, amelyen közel 1600 fő vett részt. A megemelkedett energiaárak miatt (jelentős távhő költség) 2022. 09.01-től 2023.02.28-ig zárva tartottunk.

j) Erszétvényi Látogató Központ

A kellemes természeti környezetben az előre lefoglalt rendezvényeken kívül számos turista érkezik hozzánk. Osztálykirándulások, csapatépítő tréningek, buszos kirándulások számára biztosítunk lehetőséget.

A szolgáltatásaink részét képezik a különleges kávék, lepények, limonádék, paninik értékesítése. A helyi termékek népszerűsítése szintén fontos számunkra, így helyi termelői mézet, lekvárt is forgalmazunk.

A kínálatunkban megtalálható a térség természeti értékeit ábrázoló bögrék, kitűzők, pólók értékesítése.

2022-ben 24 rendezvény valósult meg, ilyen például a Geoparki esték rendezvény sorozat, Erdei kihívás napja, Muzsikál az erdő. Rendszeresen szervezünk hulladékgyűjtést. Az ide látogatók száma meghaladja éves szinten a 35 000 főt.

5. Elszámolás az önkormányzati támogatással e Ft

Sz	Megnevezés	Tarjáni Gyermektábor	Geocsodák Háza	Madárpark	Turisztikai Információs Iroda	Orstrain kisvonal	Dornyay Turistaház	Büfé- kocsi	Összesen
1.	A Közszolgáltatás működtetésével kapcsolatban felmerült kiadás	64 861	32 155	2 516	4 537	1 324	284	400	106 077
2.	A közszolgáltatás működtetésével összefüggésben keletkezett bevételek	60 211	13 983	0	300	1 183	0	400	76 077
3.	Különbség (2-1)	4 650	18 172	2 516	4 237	141	284	0	30 000
4.	Önkormányzati támogatás	4 650	18 172	2 516	4 237	141	284	0	30 000
5.	Egyenleg (3-4)	0	0	0	0	0	0	0	0

Könyvvizsgálói jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 21.195 eFt, az adózott eredmény 106 eFt (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 közzé tegye 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 célunk kellő bizonyosságot szerezeni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum, Salgótarján, 2023. április 5.


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Csékmán Kelecsény Ágnes

Könyvvizsgáló cég neve: Cz-Controll Kft

Könyvvizsgáló cégszékhelye

1133 Budapest, Visegrádi út 76. 3.em. 1.

Nyilvántartási szám: 001435


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Csékmán József

Nyilvántartási szám: 000139

CZ-CONTROLL KFT

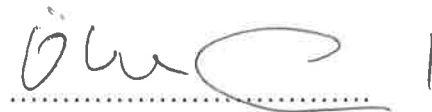
Székhely: 1133 Budapest,

Visegrádi út 76. 3.em. 1.

Adószám: 11200319-2-41

Felügyelő Bizottság jelentése

A Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. felügyelőbizottsága a társaság 2022. évi beszámolóját 21 195 ezer Ft. mérlegfőösszeggel és 106 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadásra javasolja a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.



Ökrös László

Felügyelő Bizottság elnöke