



Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 0632 418 001 Tel/Fax: 0632 443 429

titkarsag@foglalkoztatas-st.hu

A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi egyszerűsített éves beszámolója

Tartalomjegyzék

Határozati javaslat	3. oldal
I. Egyszerűsített éves beszámoló 2023. év	4. oldal
II. Egyszerűsített éves beszámoló Kiegészítő melléklete 2023. év.....	8. oldal
III. Közhasznúsági melléklet	35. oldal
IV. Független könyvvizsgálói jelentés	55. oldal
V. Felügyelőbizottság véleménye.....	59. oldal

Tisztelt Közgyűlés!

Figyelembe véve a vonatkozó jogszabályokat a Kft. elkészítette a 2023-es évre vonatkozó beszámolóját. Ezúton kérjük a lenti határozati javaslat elfogadását:

Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 327.176 e Ft mérlegfőösszeggel és 50 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Felelős: Dombovári Edina ügyvezető

Határidő: azonnal

2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 50 e Ft adózott eredmény eredménytartálékba helyezését jóváhagyja.

Felelős: Dombovári Edina ügyvezető

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2024.04.05.





Dombovári Edina

ügyvezető

18634637-7810-572-12
Statisztikai számjel

12-09-006240
Cégjegyzék száma

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023. év

Készítette: Harmos László
Regisztrációs szám: 202402

Salgótarján, 2024. április 5.


Vállalkozás vezetője



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

Statisztikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 6 2 4 0

Cégjegyzék szám

Mérleg "A" változat
Mérleg fordulónap: 2023.12.31

Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	155.687		181.717
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	155.687		181.717
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	131.426		114.872
10.	I. KÉSZLETEK	5.581		6.475
11.	II. KÖVETELÉSEK	1.298		17.399
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	124.547		90.998
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1.272		30.587
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	288.385		327.176

Keltezés:

Salgótarján, 2024.04.05.



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 6 2 4 0

Cégjegyzék szám

Mérleg "A" változat
Mérleg fordulónap: 2023.12.31.

Források (passzívák)

adatok ezer
Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
19. D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29.sor)	33.419		33.470
20. I. JEGYZETT TŐKE	3.000		3.000
21. 20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23. III. TŐKETARTALÉK			
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15.639		30.420
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.+28.sorok)			
27. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28. Valós értékelés értékelési tartaléka			
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14.780		50
30. E. Céltartalékok	0		0
31. F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	92.842		121.980
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	92.842		121.980
35. 34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36. 34.sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37. G. Passzív időbeli elhatárolások	162.124		171.726
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	288.385		327.176

Keltezés:

Salgótarján, 2024.4.05.



a vállalkozás vezetője

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

Statistikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 6 2 4 0

Cégjegyzék szám

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Mérleg fordulónap: 2023.12.31.

Összköltség eljárással

adatok ezer
Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29.481		14.439
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1.564		1.905
III.	Egyéb bevételek	705.150		730.374
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	167.368		161.204
V.	Személyi jellegű ráfordítások	515.794		554.473
VI.	Értékcsökkenési leírás	24.898		21.916
VII.	Egyéb ráfordítások	8.424		8.869
	VII.sorból: értékvesztés	3.556		130
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)	16.583		256
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11		12
	VIII.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1
	IX.sorból: értékelési különbözet	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	11		11
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.+B.)	16.594		267
X.	Adófizetési kötelezettség	1.814		217
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	14.780		50

Keltetés:

Salgótarján, 2024.04.05.



a vállalkozás vezetője



Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 0632 418 001 Tel/Fax: 0632 443 429

titkarsag@foglalkoztatasi-st.hu

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

2023. év

Salgótarján, 2024. április 5.




Vállalkozás vezetője

I. Általános kiegészítések

I.1. A Cég bemutatása

A Cég A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. május 28-án egyszerűsített átalakulással jött létre és teljes körű jogutódként folytatja az 1997-ben alapított Salgótarján Foglalkoztatási Közhasznú Társaság közhasznú tevékenységét.

A Cég székhelye: 3100 Salgótarján, Kertész út 2.

A jogelőd alapító okiratának kelte: 1997. június 30.

Jogutód alapító okiratának kelte: 2009. május 28.

Cég bejegyzés száma: Cg. 12-09-006240

Tevékenységünk jellemzői, mutatói:

A Céget Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2.500.000.- Ft törzstőkével, egyszemélyes Kft.-ként alapította, a kötelező önkormányzati célfeladat ellátására.

2014. április 24-én a tulajdonos a Cég törzstőkéjét 2.500.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra emelte.

A Cég elsődleges feladata – az alapítói szándéknak megfelelően - a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatásának elősegítése, valamint az ehhez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, melynek keretein belül fő tevékenységként a közfoglalkoztatás koordinálását és lebonyolítását (is) végzi.

Az alapítót az a cél vezérelte, hogy a vagyoni hozzájárulásával olyan Céget hozzon létre, melyen belül egyaránt helyet kap a kötelezően ellátandó feladatok ellátása, valamint a közfoglalkoztatás koordinálása. Nem titok, hogy az önkormányzatok alulfinanszírozása miatt a két tevékenység nem csak szorosan összefonódik, de ki is egészítik egymást, ami ugyanakkor nem jelent egyet a kettős finanszírozással!

A Cég működésének finanszírozását, a minimális saját bevételek mellett, a tulajdonos önkormányzat látja el.

A közfoglalkoztatási programok megvalósítását a Belügyminisztérium által Hatósági szerződésben megítélt pályázati forrásokból hajtjuk végre. A Belügyminisztérium által megítélt, vissza nem térítendő támogatások a közfoglalkoztatás megvalósításához szükséges

személyi jellegű ráfordítások, valamint a dologi kiadások teljes vagy egy részének finanszírozását fedezik attól függően, hogy mely programláberról beszélünk. A programok végrehajtásának központi alapról nem támogatott személyi (hosszabb idejű táppénz, szabadságmegváltás) és dologi költségeihez szükséges önerőt a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata saját forrásból biztosítja.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. április 1-jétől a tulajdonában lévő gazdasági társaságok hatékonyabb működtetésére irányuló szervezeti átalakításaival összefüggésben bővítette az ellátandó feladatok körét. Alaptevékenysége mellett kiegészítő tevékenységként a köztemetők és városi parkok fenntartási munkáit, majd 2012. október 1-jétől a városi utak, járdák javítási, karbantartási teendőit is ide integrálta.

Az önkormányzat a feladatok ellátását 2023-ban Szolgáltatási Szerződés alapján céltámogatással finanszírozza, mely szerződés folyamatosan leköveti az időközben keletkező igényeket, így az utóbbi időben helyet kapott benne az Adventi időszakkal kapcsolatos feladatellátás is – bár az igazsághoz az is hozzátartozik, hogy a feladathoz külön soron forrást nem rendeltek.

A Kft. üzletszerű gazdasági tevékenységet kiegészítő jelleggel végez, nem veszélyeztetve ezzel alapfeladatainak biztonságos ellátását.

Tevékenységből származó nyeresége nem osztható fel, azt a közhasznú tevékenység folytatásának elősegítésére kell fordítani, az alapító által meghatározott elvek szerint.

A Kft. 2023 évben is a 2015-ben kialakított, új működési struktúra keretei között végezte tevékenységét, és az Alapító Okiratában és a Közzolgáltatási Szerződésében foglalt kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak, a lehetőségek szerinti legmagasabb színvonalú ellátására törekedett az év során.

A meghatározó bevételi forrásokat eredményező közfoglalkoztatási pályázatok finanszírozásának feltételei 2020. évtől kezdődően kedvezőtlenebbek lettek, ami elsősorban abban mutatkozott meg, hogy csökkent a foglalkoztatási pályázatokba bevonható személyek száma, ezzel arányosan így 2020. évtől alacsonyabb átlagléttszámmal és kevesebb szakemberrel lehetett számolni.

A bevont létszám csökkenésével arányosan csökkent a pályázati forrás összege is, ezen belül 2023-ben már a korábbi évek gyakorlatának megfelelően kevesebb lett a dologi jellegű kiadásokra fordítható összeg is. A tendencia megmarad, ami idővel majd eredményezi, hogy a Kft. pár év múlva már kizárólag főállású kollégákkal tudja elvégeztetni a kötelezően ellátandó feladatokat.

A folyamatos ellenőrzések kapcsán megállapítást nyert, hogy a Belügyminisztérium kifejezetten nagy hangsúlyt fektet a naprakész adminisztrációra, a pályázatba bevont személyek jelenlétének ellenőrzésére, az analitikus nyilvántartások meglétére, valamint az elkülönítetten kezelt források átláthatóságára.

A likviditási helyzetünk a pályázati támogatással összefüggő előre utalás, utólagos elszámolás mellett is stabil. A szerződések kizárják a közfoglalkoztatási előlegek saját célú, átmeneti felhasználását olyannyira, hogy azt hűtlen kezelésnek minősítik.

Mivel a nagy fluktuáció miatt a megvalósulás időszakában a Kormányhivatal nem tudja feltölteni a létszámokat, így szinte minden esetben keletkezik visszafizetendő elszámolási különbözet, csökken az adott évi átlaglétszám, ami meghatározza a következő évre tervezhető létszámadatot is!

2024-ban egy sokkal racionálisabb és szigorúbb gazdálkodást kell majd követni, mivel a közfoglalkoztatási pályázatok során a korábbi évekhez képest jóval kevesebb dologi támogatást sikerült elhozni és a napjainkat jellemző infláció sem teszi lehetővé, hogy a fentiekben leírt és közölt „jótékony költségek” magunkra vállaljuk! 2024-ben sokkal nagyobb kihívást jelent majd a gépjárművek üzemeltetése és javítása, mely költségek a Kft.-t terhelik majd!

A Cég bejelentett tevékenységi körei:

Fő tevékenységi kör

- Zöldterület – kezelés

Egyéb tevékenységi körök

- Irodagép kölcsönzése
- (beleértve számítógépet)
- Általános épülettakarítás
- Egyéb takarítás
- Bontás
- Építési terület előkészítése
- Temetkezés, temetkezést kieg. szolg.
- Egyéb m.n.s építés
- Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- Út, autópálya építése
- Erdészeti szolgáltatás
- Zöldségféle, dinnye, gyökér-gumónövény
- Egyéb, nem évelő növény termesztése
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése
- Építőipari gép kölcsönzése
- Munkaerő kölcsönzés
- Egyéb embererőforrás
- Ellátás, gazdálkodás
- Mns. egyéb kiegészítő üzleti szolg.
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- Mezőgazdasági gép kölcsönzése
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Fakitermelés
- Taxis személyszállítás
- Növény-, állatkert, természetvédelmi területi tevékenység
- Folyadék száll. szolg. közmű építése
- Vízi létesítmény építése
- Épület asztalos –szerkezet szerelése
- Padló-, falburkolás
- Festés, üvegezés
- Egyéb befejező építés m.n.s.
- Közúti áruszállítás
- Költöztetés
- Raktározás, tárolás
- Ingatlankezelés
- Számítógép-üzemeltetés
- Személygépjármű kölcsönzése
- Gépjárműkölcsönzés (3,5tonna fölött)
- Egyéb embererőforrás-ellátás,
- Egyéb épület, ipari takarítás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató
- Alapfokú oktatás
- Általános középfokú oktatás
- Szakmai középfokú oktatás
- Növénytermesztési szolgáltatás
- Textil, szőrme mosása, tisztítása
- Növényi szaporítóanyag termesztése
- Húsfeldolgozás, -tartósítás
- Baromfihús feldolgozása, tartósítása
- Munkaruházat gyártása
- Fűrészárugyártás
- Tároló fatermék gyártása
- Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru
- Fémszerkezet gyártása
- Fém épületelem gyártása
- Fémfelület-kezelés
- Egyéb szerszám gép gyártása
- Egyéb bútor gyártása
- Ruházat, lábbeli nagykereskedelme
- Ruházati kiskereskedelem
- Egyéb postai, futárpostai tevékenység
- Piac, -közvélemény-kutatás
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- Használt eszköz bontása
- Vakolás
- Híd, alagút építése
- Baromfityenyésztés
- Nem veszélyes hulladék kezelése,

Bevételek alakulása

Közhasznú bevétel:

- Önkormányzattól kapott támogatás elszámolása	333.913 e Ft
- Közfoglalkoztatási pályázatok elszámolása	393.871 e Ft
- Egyéb bevételek	2.590 e Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	12 e Ft
Összesen:	730.386 e Ft

Vállalkozásból származó bevétel 14.439 e Ft

Bevételek mindösszesen 744.825 e Ft

Közhasznú tevékenység

aránya : közhasznú tevékenység
 bevétele 730.386 e Ft
összes bevétel 744.825 e Ft= **98,06 %**

Vállalkozási tevékenység

aránya : vállalkozási tevékenység
 bevétele 14.439 e Ft
összes bevétel 744.825 e Ft= **1,94 %**

Főbb mutatószámok

	<u>2022.12.31.</u>	<u>2023.12.31.</u>
Jegyzett tőke	3.000 e Ft	3.000 e Ft
Eredménytartalék	15.639 e Ft	30.420 e Ft
Adózott eredmény	14.780 e Ft	50 e Ft
Mérlegfőösszeg	288.385 e Ft	327.176 e Ft

I.2. Számviteli politika bemutatása

A Cég kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A Cég a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a 2011. évi CLXXV. Ectv. 28 §-a és a kapcsolódó 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján, december 31-i fordulónappal egyszerűsített éves beszámoló készítésével („A” típusú mérleg, összköltség eljárással készülő eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet és beszámoló) tesz eleget beszámolási kötelezettségének.

A számviteli zárás időpontja tárgyévét követő év március 15.

Az értékcsökkenési leírás lineáris kulcsokkal, a Számviteli törvény alapján meghatározandó használati idő figyelembevételével kerül elszámolásra.

Az amortizációt az üzembe helyezés napjától negyedévente számolja el a Cég, majd év végén az eszközállomány értékadatai a főkönyvi adatokkal kerülnek egyeztetésre.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök értéke üzembe helyezéskor azonnali értékcsökkenésként elszámolásra kerül, míg a 20.000 Ft egyedi értékű tárgyi eszközöket anyagköltséggként számolja el a Kft.

Az elismert követeléseket a számla, illetve bizonylat tartalmával egyezően, könyv szerinti értéken értékeli a Cég, figyelembe véve az értékvesztés és visszairás összegét.

A saját tőke és a kötelezettségek az analitikával történő egyeztetés után könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A Cég értékbeni készletnyilvántartást nem vezet, a beszerzések a közfoglalkoztatási programok, illetve közhasznú feladatok elvégzése során felhasználásra kerülnek, így a számvitelben elszámolásuk költségként történik.

Az év végi leltározás előírásait szabályzat rögzíti.

A kapott támogatásokat számviteli nyilvántartásainkban programonként elkülönítetten kezeljük. Ennek keretében külön szakfeladatokon mutatjuk ki a költségeket. A főkönyvi számlaszámok úgy kerültek megbontásra, hogy abból egyértelműen megállapíthatók legyenek, mely támogatásokhoz (önkormányzati, közfoglalkoztatási) kapcsolódnak a kiadási tételek, felhasználási jogcímek. A könyvelés olyannyira naprakész, a számlák beazonosítása, egy-egy feladathoz történő hozzárendelése olyan szigorú követelményrendszer szerint

történik, hogy forintálisan ki lehet mutatni, melyik szakfeladat mennyibe kerül a Kft.-nek.

A feladatok ellátása ugyanakkor sok esetben nem teljesíthető az átadott normatívából, ilyenkor a működési feladatok sorról történik a kifizetés.

A költségek projektenkénti elkülönülésére részletes analitikákat és kimutatásokat is készítünk.

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt: minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát:

kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

I.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

1.3.1. Mérleg adatok

Eszközök összetétele és annak változása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	155 687	53,99	181 717	55,54	116,72
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	155 687	53,99	181 717	55,54	116,72
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	131 426	45,57	114 872	35,11	87,40
Készletek	5 581	1,94	6 475	1,98	116,02
Követelések	1 298	0,45	17 399	5,32	1 340,45
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	124 547	43,19	90 998	27,81	73,06
Aktív időbeli elhatárolások	1 272	0,44	30 587	9,35	2 404,64
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	288 385	100,00	327 176	100,00	113,45

Források összetétele és annak változása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	33 419	11,59	33 470	10,23	100,15
Jegyzett tőke	3 000	1,04	3 000	0,92	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	15 639	5,42	30 420	9,30	194,51
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	14 780	5,13	50	0,02	0,34
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	92 842	32,19	121 980	37,28	131,38
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	92 842	32,19	121 980	37,28	131,38
Passzív időbeli elhatározások	162 124	56,22	171 726	52,49	105,92
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	288 385	100,00	327 176	100,00	113,45

1.3.2 Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00	
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	155 687	100,00	181 717	100,00	116,72
Ingatlanok és a kapes. vagyoni értékű jogok	81 463	52,32	95 174	52,37	116,83
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 360	40,05	64 181	35,32	102,92
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 588	6,80	6 586	3,62	62,20
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	1 276	0,82	15 776	8,68	1 236,36
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték h.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	155 687	100,00	181 717	100,00	116,72

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 26,24%-át, a tárgyévben 40,43%-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 239,71%-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A Befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 21,47%-ban, a tárgyévben 18,44%-ban fedezte.

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	5 581	4,25	6 475	5,64	116,02
Anyagok	3 425	2,61	2 431	2,12	70,98
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	2 066	1,57	3 972	3,46	192,26
Áruk	90	0,07	72	0,06	80,00
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	1 298	0,99	17 399	15,15	1 340,45
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	157	0,12	709	0,62	451,59
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	1 141	0,87	16 690	14,53	1 462,75
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési külön.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	124 547	94,77	90 998	79,22	73,06
Pénztár, csekkek	149	0,11	455	0,40	305,37
Bankbetétek	124 398	94,65	90 543	78,82	72,78
Forgóeszközök összesen	131 426	100,00	114 872	100,00	87,40

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5,28 nap, a tárgyévben 163,68 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1,94 nap, a tárgyévben 10,95 nap volt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	29 198	95,46	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 272	100,00	1 389	4,54	109,20
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 272	100,00	30 587	100,00	2 404,64

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	8,98	3 000	8,96	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	15 639	46,80	30 420	90,89	194,51
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	14 780	44,23	50	0,15	0,34
Saját tőke összesen	33 419	100,00	33 470	100,00	100,15

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 50 e Ft értékkel, 0,15%-kal növekedett.

A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest csak résarányában változott.

Tőkeerősség

A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 11,59%, a tárgyévben 10,23%. A gazdálkodó tőkeerőssége javult.

Céltartalék összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		
Egyéb céltartalék	0		0		
Céltartalékok összesen	0		0		

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	92 842	100,00	121 980	100,00	131,38
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	1 372	1,48	3 428	2,81	249,85
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 470	98,52	118 552	97,19	129,61
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	92 842	100,00	121 980	100,00	131,38

A kötelezettségek állománya az év végén elszámolt, de még ki nem fizetett tételeket (bér, adó, járulék, egyéb kötelezettségek), továbbá a szállítói kötelezettségeket tartalmazza.

Belügyminisztériumtól kapott előleg	52.132 e Ft
Adók elszámolása	5.575 e Ft
Jövedelemelszámolás	31.999e Ft
Járulékok	9.942 e Ft
Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft.-nek nem áll fenn.	

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 511	1,55	1 890	1,10	75,27
Hálasztott bevételek	159 613	98,45	169 836	98,90	106,40
Passzív időbeli elhatárolások	162 124	100,00	171 726	100,00	105,92

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>155 687</u>	<u>181 717</u>	53,99	55,54	102,88
	Eszközök összesen	288 385	327 176			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>131 426</u>	<u>114 872</u>	45,57	35,11	77,04
	Eszközök összesen	288 385	327 176			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>33 419</u>	<u>33 470</u>	21,47	18,42	85,81
	Befektetett eszközök	155 687	181 717			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>33 419</u>	<u>33 470</u>	21,47	18,42	85,81
	Tárgyi eszközök	155 687	181 717			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>33 419</u>	<u>33 470</u>	11,59	10,23	88,28
	Források összesen	288 385	327 176			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>92 842</u>	<u>121 980</u>	32,19	37,28	115,81
	Források összesen	288 385	327 176			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	
	Források összesen	288 385	327 176			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>92 842</u>	<u>121 980</u>	32,19	37,28	115,81
	Források összesen	288 385	327 176			

Vagyoni működtetés hatékonyságának mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 481</u>	<u>14 439</u>	0,10	0,04	43,17
	Eszközök összesen	288 385	327 176			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 481</u>	<u>14 439</u>	0,19	0,08	41,96
	Tárgyi eszközök	155 687	181 717			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 481</u>	<u>14 439</u>	10,56	2,40	22,67
	Átlagos készletek	2 791	6 028			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 481</u>	<u>14 439</u>	0,88	0,43	48,90
	Saját tőke	33 419	33 470			

A Cég nonprofit közhasznú tevékenységéből adódóan nem tőke, hanem eszköz-, illetve forrásigényes, működését támogatásból finanszírozza.

1.3.3 Pénzügyi helyzet

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>131 426</u> 92 842	<u>114 872</u> 121 980	141,56	94,17	66,53
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>125 845</u> 92 842	<u>108 397</u> 121 980	135,55	88,86	65,56
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>124 547</u> 92 842	<u>90 998</u> 121 980	134,15	74,60	55,61
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>124 547</u> 92 842	<u>90 998</u> 121 980	134,15	74,60	55,61

Currant ratio

A likviditási mutató romlott az előző évihez képest. A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. rövid lejáratú kötelezettségeit az eszközökből nem képes fedezni.

Quick ratio

A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. likvid pénzeszközei a rövid lejáratú kötelezettségek 88,86%-át fedezik. Az érték az előző évhez képest 34,44%-al csökkent.

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 298</u> 92 842	<u>17 399</u> 121 980	1,40	14,26	1020,25
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>92 842</u> 288 385	<u>121 980</u> 327 176	32,19	37,28	115,81
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>16 583</u> 92 842	<u>256</u> 121 980	17,86	0,21	1,17
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>157</u> 1 372	<u>709</u> 3 428	11,44	20,68	180,74
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>7 390</u> 29 481	<u>7 415</u> 14 439	91,49	187,44	204,87
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagiilegű ráfordítások	<u>79</u> 167 368	<u>9 349</u> 161 204	0,17	21,17	12364,28

Adósságszolgálat mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>39 678</u> 92 842	<u>21 966</u> 121 980	42,74	18,01	42,14

Hitelfedezettségi mutató

Az éven belül várhatóan befolyó pénzeszközök 14,26%-ban nyújtanak fedezetet az éven belül esedékes fizetési kötelezettségekre.

Eladósodottság foka

A Cég tulajdonában lévő eszközöket a tárgyévben 37,28%-ban finanszíroztuk kölcsönökből, hitelekből (kötelezettségekből).

Dinamikus likviditás

Az üzemi eredmény a tárgyévben 0,21%-ban nyújt fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre.

1.3.4 Jövedelmezőség

Jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>16 583</u>	56,25	<u>256</u>	1,77
	Nettó árbevétel	29 481		14 439	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>16 583</u>	49,62	<u>256</u>	0,76
	Saját tőke	33 419		33 470	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>16 583</u>	5,75	<u>256</u>	0,08
	Összes eszköz	288 385		327 176	

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>14 780</u>	<u>50</u>	44,23	0,15	0,34
	Saját tőke	33 419	33 470			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>14 780</u>	<u>50</u>	50,13	0,35	0,69
	Árbevétel	29 481	14 439			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>14 780</u>	<u>50</u>	5,13	0,02	0,30
	Összes eszköz	288 385	327 176			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>14 780</u>	<u>50</u>	38,31	-0,70	-1,84
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	38 584	-7 108			

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított, bevétele az előző évben 29.481 e Ft, a tárgyévben 14.439 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 15.042 e Ft értékkel, 51,02%-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5,13%-át, a tárgyévben a 0,02%-át teszi ki.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 44,23%, a tárgyévben 0,15% volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)

Az árbevétellel arányos adózott eredmény 50,13%-ról 0,35%-ra romlott.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1. Befektetett eszközök értékének változása

Tárgyi eszközök állománya:

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 537	0	0	0	2 537
Szellemi termék	933	0	0	0	933
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyes bitése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 470	0	0	0	3 470
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 732	16 796	729	0	112 799
Műszaki berendezések, gépek, járművek	225 491	31 515	32 541	0	224 465
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79 457	15 665	25 368	0	69 754
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 276	52 534	38 034	0	15 776
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyes bitése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	402 956	116 510	96 672	0	422 794
Mindösszesen:	406 426	116 510	96 672	0	426 264

Elszámolt értékcsökkenés:

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 537	0	0	0	0	0	2 537	0
Szellemi termék	933	0	0	0	0	0	933	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 470	0	0	0	0	0	3 470	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 270	3 084	0	0	729	0	17 625	95 174
Műszaki berendezések, gépek, járművek	163 130	29 695	0	0	32 541	0	160 284	64 181
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 868	19 668	0	0	25 368	0	63 168	6 586
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	15 776
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	247 268	52 447	0	0	58 638	0	241 077	181 717
Mindösszesen:	250 738	52 447	0	0	58 638	0	244 547	181 717

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	24 898	21 916	88,02
Lineáris	22 609	19 532	86,39
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	2 289	2 384	104,15
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	24 898	21 916	88,02

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulására a pályázat útján elnyert, valamint az alapítótól kapott támogatásokból megvalósított eszközbeszerzések, és az elszámolt értékcsökkenések együttesen hatottak.

2023. évben az aktivált beruházások állománya 38.034 e Ft-t volt, ami 174%-ban pótolta az elszámolt értékcsökkenéseket.

2023. évben a terv szerinti értékcsökkenési leírás 21.916 e Ft-ban alakult, ami 88,02%-a a 2022. évinek. Ez az adat jelzi, hogy a tárgyi eszközök elhasználódását kicsit több, mint 11%-al nem sikerült korigálni és egyre több a teljesen leírt eszköz. A tárgyi eszközök az elvártnál jobban kopnak, a közfoglalkoztatásba bevont személyek a gépeket nem minden esetben használják szakszerűen, ami olykor ugyanígy elmondható az állandó állományosokra is.

II.2 Forgóeszközök, aktív időbeli elhatárolások

A követelések között alapvetően a vevőkkel szembeni követelések és a társadalombiztosítással szemben fennálló követelés szerepel. (Táppénz elszámolás)

A pénzüsszegek értéke a 2023. december 31.-én a bankban és a pénztárban meglévő állománynak felel meg. 2017-től kezdődően a közfoglalkoztatással kapcsolatos pénzforgalom kezelése érdekében (a pályázatokhoz kapcsolódó elkülönített bankszámlákhoz hasonlóan) a Cég közfoglalkoztatási pénztárt is elkülönített.

II.3 Saját tőke, kötelezettségek alakulása

2014. évben a tulajdonos a Cég jegyzett tőkéjét 2.500 e Ft-ról 3.000 e Ft-ra emelte az eredménytartalék terhére. 2023. évben jegyzett tőkeváltozás nem történt.

A korábbi évek működése során keletkezett eredménytartalék 30.419 e Ft.

A Cég saját tőkéje a tárgyévben 50 e Ft-tal növekedett.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	18 638	3 000			15 638			
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	14 782				14 782			
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	14 782	0	0	0	14 782	0	0	0
A saját tőke változása								
Adózott eredmény	50							50
	0							
Összesen	50	0	0	0	0	0	0	50
Záróállomány az év végén.	33 470	3 000	0	0	30 470	0	0	50

Hosszú lejáratú kötelezettség nem áll fenn.

A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítók állományát, a fizetendő bért, adók-és járulékok, valamint letiltások és érdekképviseleti tagdíjak összegét foglalja magában. Itt mutattuk ki az önkormányzattal szemben elszámolandó sírhelyváltásból származó pénzügyi kötelezettség összegét.

Lejárt határidejű tartozása a Cégnak fordulónapon 503 e Ft. Szállítói kötelezettség 3.428 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások jelentős összeget képviselnek a mérlegben:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1.890 e Ft
- Halasztott bevételek: 169.836 e Ft

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredménykimutatás-változás

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29 481	14 439	-15 042	48,98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 564	1 905	3 469	-121,80
III.	Egyéb bevételek	705 150	730 374	25 224	103,58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	167 368	161 204	-6 164	96,32
V.	Személyi jellegű ráfordítások	515 794	554 473	38 679	107,50
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 898	21 916	-2 982	88,02
VII.	Egyéb ráfordítások	8 424	8 869	445	105,28
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	16 583	256	-16 327	1,54
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11	12	1	109,09
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	1	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11	11	0	100,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16 594	267	-16 327	1,61
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 814	217	-1 597	11,96
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	14 780	50	-14 730	0,34

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	16 583	100,00	256	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	11	0,07	11	4,30
Adózás előtti eredmény	16 594	100,07	267	104,30
Adófizetési kötelezettség	1 814	10,94	217	84,77
Adózott eredmény	14 780	89,13	50	19,53

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	99 139	73 243	73,88
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 297	82 123	129,74
Egyéb szolgáltatások értéke	4 898	5 820	118,82
Eladott áruk beszerzési értéke	34	18	52,94
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	167 368	161 204	96,32
Béreköltség	448 141	480 196	107,15
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 907	32 710	113,16
Bérbírlatok	38 746	41 567	107,28
Személyi jellegű ráfordítások összesen	515 794	554 473	107,50
Értékcsökkenési leírás	24 898	21 916	88,02
Egyéb ráfordítások	8 424	8 869	105,28
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	716 484	746 462	104,18
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	0,00
Költségek és ráfordítások	716 484	746 463	104,18

A költség szerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	29 481	4,02	14 439	1,93
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 564	-0,21	1 905	0,26
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	27 917	3,81	16 344	2,19
Egyéb bevétel	705 150	96,19	730 374	97,81
Összes bevétel	733 067	100,00	746 718	100,00
Anyagköltség	99 139	13,52	73 243	9,81
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 297	8,63	82 123	11,00
Egyéb szolgáltatások értéke	4 898	0,67	5 820	0,78
Eladott áruk beszerzési értéke	34	0,00	18	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	167 368	22,83	161 204	21,59
Béreköltség	448 141	61,13	480 196	64,31
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 907	3,94	32 710	4,38
Bérráfordítások	38 746	5,29	41 567	5,57
Személyi jellegű ráfordítások	515 794	70,36	554 473	74,25
Értékcsökkenési leírás	24 898	3,40	21 916	2,93
Egyéb ráfordítások	8 424	1,15	8 869	1,19
Összes költség és ráfordítás	716 484	97,74	746 462	99,97
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	16 583	2,26	256	0,03

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bevételek és költségek alakulását az adott évben a foglalkoztatottak létszáma és a programokhoz kapcsolódó feladatok határozzák meg.

Az anyagjellegű ráfordítások értékét alapvetően a közfoglalkoztatási programban elvégzett munkák anyagigényessége befolyásolja, ami a tapasztalt igen magas infláció ellenére is 2022-höz képest alig 4%-al csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások alakulását részben a minimálbér emelkedése, részben a foglalkoztatott átlaglétszám határozta meg. A főállású állományban a bérek 10%-al emelkedtek átlagosan.

Cégünk a Céjegyzékben nyilvántartott közhasznú nonprofit gazdasági társaság, ezért a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 20. § (1) e) pontja alapján a kedvezményezett tevékenységéből származó bevétele arányában adómentességben részesül.

Mint közhasznú nonprofit gazdasági társaság jövedelem-(nyereség) minimum megállapítására nem kötelezett.

A Cég 2023. évi adatai és a vonatkozó jogszabályi előírások alapján 217 e Ft társasági adót kell megfizetnie.

Elszámolás a közfeladatokhoz kapott önkormányzati támogatásokkal:

Ssz.	Megnevezés	Működés	Parkfenntartás	Temetőfenntartás	Útfenntartás	Temetői épületek felújítása	Közfoglalkoztatás önerő	Összesen
1.	A közszolgáltatás működtetésével kapcsolatban felmerült költségek	245 650 276	112 572 125	44 596 052	17 694 721	15 926 552	6 942 683	443 382 409
2.	A közszolgáltatás működtetésével összefüggésben keletkezett bevételek	50 734 086	1 479 244	10 294 956	206 323	0	1 396 626	64 111 235
3.	Különbség	-194 916 190	-111 092 881	-34 301 096	-17 488 398	-15 926 552	-5 546 057	-379 271 174
4.	Önkormányzati támogatás	155 621 000	135 800 000	42 077 000	10 000 000	16 931 190	6 942 683	367 371 873
5.	Egyenleg	-39 295 190	24 707 119	7 775 904	-7 488 398	1 004 638	1 396 626	-11 899 301

IV. Tájékoztató rész

A Kft. főállású munkavállalóinak átlagléttszáma 48 fő, amely a GINOP támogatással foglalkoztatottak létszámát is tartalmazza. Személyi jellegű ráfordítások önkormányzati működési támogatásból és saját bevételekből, a többi munkavállaló esetében közfoglalkoztatási pályázatokból került finanszírozásra.

Az év folyamán jelentősen változó munkaerőpiaci körülmények között a közfoglalkoztatásból is megnövekedett mértékben helyezkedtek el a dolgozók. A távozó közfoglalkoztatottak miatt a főállású szakemberek megtartása és motiválása a vezetés egyik legfontosabb feladatává vált.

Ebből megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak átlagos létszáma: 3 fő

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 269 fő

A közfoglalkozásba bevont személyek fluktuációja mindazok ellenére jelentős, hogy a Cég a korábbi évekhez mérten igyekezett hosszabb időtartamú foglalkoztatási szerződéseket biztosítani. Tény, hogy fluktuációt eredményez a szigorúbb ellenőrzés is.

A közfoglalkoztatottak létszámadatai 2023.évben:

	LÉTSZÁM (fő)
N.M.K. FOGLALKOZTATÁSI FŐOSZTÁLY KIRENDELTESEGE ÁLTAL KIKÖZVETÍTETTEK SZÁMA	720
EBBŐL FOGLALKOZTATOTT LÉTSZÁM	676
IDŐKÖZBEN MEGSZÜNT JOGVISZONYOK	452
2023.12.31.-én MEGLEVŐ KÖZFOGLALKOZTATOTT LÉTSZÁM	224
NEM FOGLALKOZTATHATÓ	4
IDEIGLENESEN NEM FOGLALKOZTATHATÓ	6
ÁLLÁSHELY BETELT	10
NEM VÁLLALTA	15
EGYÉB	9

MUNKAVISZONY MEGSZÜNÉSÉNEK MÓDjai	LÉTSZÁM (FŐ)
AZONNALI HATÁLYÚ FELMONDÁS	87
KÖZÖS MEGEGYEZÉS	65
SZERZŐDÉSE LEJÁRT	298
ELHUNYT	2
ÖSSZESEN	452

A Kft. költségeinek és ráfordításainak meghatározó eleme a személyi jellegű kiadások, melyek döntően pályázati forrásból kerülnek finanszírozásra.

A cég fejlődésének még most is a legnagyobb akadálya a személyi feltételek, valamint a bérekre fordítható támogatási főösszeg szűkössége, amiről ugyanakkor azt is elmondhatjuk, hogy a tulajdonos a legtöbb, ezzel kapcsolatos kérésünket támogatja. A Kft. több területen szakemberhiánnyal küzd, a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokat egy ekkora földrajzi területen nem lehet ellátni átlag 30 fő fizikai dolgozóval. Az alacsony bérszínvonal miatt korábban néhány területen elvándorlás volt megfigyelhető. 2024 elején ismételtén egy jelentősebb bérfelvezést terveztünk, azonban a bérfelvezéssel egyidőben az elvárásainkat is megfogalmazzuk, ami egyes esetekben nemtetszést vált ki. A korábban alkalmazott egyenbér mára elvárás lett a dolgozók részéről, így 2024-ben személyi bérek kerülnek majd megállapításra.

V. Ügyvezetés és választott tisztségviselők személyéhez kapcsolódó információk

A Kft. képviselőjére és a beszámoló aláírására egy személyben az ügyvezető jogosult. A Kft. vezetője a tulajdonosa által kinevezett ügyvezető:

Dombovári Edina
lakcíme: 3100 Salgótarján, Füleki út 72.

Az ügyvezetést ellenőrző Felügyelő Bizottság 1 elnökből és 2 tagból áll.

A megbízott tisztségviselők:

Elnök: Stark Lászlóné
Tag: Bodor Lajos Ferencné
Tag: Juhász Alíz

Az ügyvezetők és megbízott tisztségviselők 2023. évi juttatásai:

	Dombovári Edina	Felügyelő bizottság	Összesen
Munkabér	10.800	0	10.800
Jutalom	0	0	0
Végkielégítés	0	0	0
Béren felüli juttatás	700	0	700
Tiszteletdíj	0	2.496	2.496
Összesen	11.500	2.496	13.996

A számviteli törvény által előírt kötelező könyvvizsgálatot a Cz-Controll Kft. végzi
A könyvvizsgálatért személyében is felelős Czékmán József
Kamarai nyilvántartási szám: 000139
A könyvvizsgálat 2023. évi díja: 1.440 E Ft.

A beszámolót Harmos László, gazdasági igazgató készítette. Regisztrációs szám: 202402

VI. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok a Kft. termelése során nem keletkeznek.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek közvetlenül a tárgy évben nem voltak. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Közhasznúsági melléklet

a 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerint

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.
székhely:	3100 Salgótarján Kertész út 2.
bejegyző határozat száma:	Cg.12-09-006240
nyilvántartási szám:	
képviselő neve:	Dombovári Edina
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
<p>A fő feladat a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatásának elősegítése, valamint az ezzel megvalósítható szolgáltatások nyújtása, a közfoglalkoztatás koordinálása és lebonyolítása.</p> <p>A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatát, mint alapítót az a fő cél vezérelte, hogy olyan Céget hozzon létre, amely alkalmas az alapító érdekkörébe tartozó kötelező önkormányzati feladatok ellátására önálló tevékenység keretében, enyhítve ezzel a város foglalkoztatási nehézségeit, csökkentve a költségvetési kiadásokat.</p> <p>Alaptevékenysége mellett a városüzemeltetési feladatok közül a köztemetők fenntartását, a parkok és terek teljes körű gondozását, valamint a városi utak, járdák karbantartási, kátyúzási munkáit végzi. A fő és egyéb kiegészítő tevékenységei egyaránt - mint kötelező önkormányzati feladat ellátás – közhasznú tevékenységnek minősülnek.</p>	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:	
a.) közfoglalkoztatás	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv.13.§, a közfoglalkoztatásról szóló 2011. évi CVI. tv., a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. Ectv. 2.§ 20.
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	álláskereső, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban és álláskeresői ellátásban részesülő tartós munkanélküliek csoportja
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1159 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	csökkent a városban a munkanélküliek száma, ha átmenetileg is, de javultak az életkörülményeik; mérséklődött a segélyezésre fordított kiadások összege az önkormányzati költségvetésben; lehetőség nyílt a hátralékkal rendelkezők tartozásának csökkenésére a közterületek folyamatos rendben tartásával, gondozásával szépült városunk és környezete, javult a köztisztaság;
b.) parkok-terek fenntartása	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§; a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. Ectv. 2.§ (19)-(20) bekezdés
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	a társadalom minden tagja
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	a közterület használói, látogatói, átmenő forgalma
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	a közterületek folyamatos karbantartásával, szépítésével nem csak a köztisztaság javul, hanem az itt élő és ide látogató emberek életérzése is,

c.) köztemetők gondozása		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. §; a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. Ectv. 2.§ (19)-(20) bekezdés	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	a társadalom minden tagja	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	a köztemetők használói, látogatói, átmenő forgalma	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	a tisztaság és rendezettség fenntartásával az ide látogatók elégedettsége és nyugalma is nő	
d.) városi közutak, járdák javítása		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. §; a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. Ectv. 2.§ (19)-(20) bekezdés	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	a társadalom minden tagja	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	a közterület használói, gyalogos és járművel áthaladó forgalom	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei	az utak, járdák folyamatos karbantartásával javul a használók elégedettsége, biztonsága, csökken a gyalogos és járműves balesetek száma	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (e Ft-ban)		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása (e Ft)		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
a.) közfoglalkoztatás	386.849	388.836
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (eFt)		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető		
bére	10.800	10.800
vezetői prémium	0	0
cafeteria	700	700
végkielégítés	0	0
felügyelő bizottság		
felügyelő bizottság elnöke tiszteletdíj	730	1.056
felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíj	1.176	1.440
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	13.406	13.996
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (e Ft)		

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	734.631	746.669
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	705.105	732.218
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	29.481	14.439
H. Összes ráfordítás (kiadás)	716.484	746.462
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	515.794	554.473
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	703.241	742.552
K. Adózott eredmény	14.780	50
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Nem	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \square 0]$	Nem	Igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \square 0,25]$	Nem	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \square 0,02]$	Nem	Igen
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \square 0,5]$	Nem	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \square 10 \text{ fő}]$	Nem	Igen

Salgótarján, 2024. április 5.



1. közhasznú Cég vezetője

Közhasznúsági beszámoló

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2.500.000.- Ft törzstőkével, alapította a Salgótarján Foglalkoztatási Közhasznú Társaságot, mely 1997.07.15 - én kezdte meg tevékenységét, majd 2009.05.28-tól teljes körű általános jogutódként, mint Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság folytatja működését.

A Cég közhasznú jogállása tekintetében – a 2011. évi CLXXV. Ectv.75.§ (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően – közhasznú nyilvántartásba vételi kötelezettségének eleget tett, ezzel 2014. június 1. napjától a továbbiakban is jogosult a „közhasznú” megjelölés használatára.

Az alapító ezzel egy időben a Cég törzstőkéjét 2.500.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra emelte.

A Cég elsődleges feladata a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatásának elősegítése, valamint az ehhez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, melynek keretein belül fő tevékenységként a közfoglalkoztatás koordinálását és lebonyolítását végzi.

Az alapítót az a cél vezérelte, hogy a vagyoni hozzájárulásával olyan Céget hozzon létre, melyen belül egyaránt helyet kap a kötelezően ellátandó feladatok ellátása, valamint a közfoglalkoztatás koordinálása. Nem titok, hogy az önkormányzatok alulfinanszírozása miatt a két tevékenység nem csak szorosan összefonódik, de ki is egészítik egymást, ami messze nem jelent egyet a kettős finanszírozással!

A Cég fő tevékenységének finanszírozását a Nógrád Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya közreműködésével bonyolított közfoglalkoztatási pályázatok, és az Önkormányzat együttes támogatása biztosítják.

A Cég – e tevékenységének jellegéből adódóan – elsősorban nem bevételt termel, hanem a közfoglalkoztatás által az Önkormányzat városüzemeltetésre fordítandó kiadásaiban, valamint a szociális segélyezési kereten belül megtakarításokat eredményez a költségvetésben.

Alapvető cél, hogy minél több, munkára képes, aktív korú, szociálisan rászoruló ember számára biztosítson átmeneti munkalehetőséget és segítse őket abban, hogy az elsődleges munkaerő-piacon vállaljanak munkát, állandó munkaviszonyt létesítsenek. Jól látszik, hogy 2014-től egyre kevesebben térnek vissza az elsődleges munkaerő-piacra, a 2023-ban közfoglalkoztatásban részt vevő személyek közel 90%-a alkalmatlan arra, hogy más foglalkoztatási formában vegyen részt.

A program lényege, hogy a foglalkoztatás pályázatok keretében igényelhető támogatások felhasználásával valósulhat meg. A támogatásból alapvetően a települési önkormányzatok és az állami infrastruktúrát kezelő gazdálkodó szervezetek részesülhetnek.

Az egységes közfoglalkoztatás csak a NMK Foglalkoztatási Főosztály illetékes kirendeltségének közreműködésével valósítható meg.

A foglalkoztatás az egyes programokhoz kapcsolódóan határozott idejű munkaszerződések létesítésével valósul meg.

A Cég fő tevékenysége – mint kötelező önkormányzati feladat – közhasznú tevékenységnek minősül, figyelembe véve a 2011. évi CLXXV. Ectv. 32. § -ában meghatározott és vonatkozó mutatószámok megfelelő alakulását is.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. április 1-től a tulajdonában lévő gazdasági társaságok hatékonyabb működésére irányuló szervezeti átalakításaival összefüggésben bővítette az ellátandó feladatok körét.

Az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok közül a köztemetők és városi parkok fenntartási munkáit, majd 2012. október 1-től a városi utak, járdák kisebb javítási, karbantartási teendőit szintén a Cég feladatkörébe integrálta.

Az önkormányzat e feladatok ellátásához szükséges anyagi forrás összegét Szolgáltatási Szerződés alapján működési támogatással biztosítja.

A Cég üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenységével összefüggésben, kiegészítő jelleggel folytat. Ez 2023. évben alapvetően a közterületi parkok karbantartását, temető fenntartási feladatokhoz kapcsolódó kegyeleti szolgáltatások nyújtását, játszóterek karbantartását, valamint az utak, járdák karbantartási, felújítási feladatait, a téli síkosság mentesítési munkálatokban való részvételünket és kerítések felállítását foglalta magában.

Közhasznú feladatok finanszírozása:

A 2023. évben elvégzendő közhasznú feladatok finanszírozásához az önkormányzat 367.372 e Ft támogatást nyújtott.

Ebből vissza nem térítendő támogatás

- | | |
|--|--------------|
| • közfoglalkoztatáshoz | 6.943 e Ft |
| • működéshez | 155.621 e Ft |
| • egyéb kötelező önkormányzati feladatok ellátásához | 187.877 e Ft |
| • Temetői épületek felújítása | 16.931 e Ft |

A kötelező önkormányzati feladatokhoz nyújtott támogatás:

• Parkfenntartás	135.800 e Ft
• Temetőfenntartás	42.077 e Ft
• Utak, kerékpárutak, járdák, lépcsők javítása	10.000 e Ft
Összesen:	187.877 e Ft

Közfoglalkoztatási pályázati forrásokból kapott támogatás 396.368 e Ft

A Cég 2023-ban, a bevonandó személyek létszámának csökkenése és a pályázati feltételek módosulása miatt, nem tudta tartani a közfoglalkoztatási programokba bevont munkanélküliek átlagos létszámának, 2015-ben jelentősen megnövekedett nagyságrendjét. Ezen belül is felerősödött a fluktuáció.

A városüzemeltetési és közfoglalkoztatási tevékenység rendkívül sokrétű. A közhasznú munkavégzés során elvégzett feladatokat a 1-4.sz mellékletben mutatjuk be.

Összefoglalás

A beszámolóból megállapítható, hogy a Cég 2023. évben romló gazdasági- munkaerőpiaci feltételek között végezte vállalt feladatait, melyeket döntően a tulajdonosi elvárásokon felül tudott teljesíteni. Túl ezen tartotta a pozitív mérlegét, a gazdálkodás eredményességét, szem előtt tartva a „jó gazda” elvét, ugyanakkor közelebb került a „pozitív nulla” fogalmához is.

A rendelkezésre álló pénzügyi forrásokat a Cég a működése során rendeltetésszerűen használta fel. 2023-ban is kiemelt cél volt a pályázati lehetőségek maximális kihasználása, valamint a Kft. gépparkjának fejlesztése, a zöldfelület karbantartásának kezelése érdekében.

A pályázati és önkormányzati forrásból nem finanszírozott kiadásokat vállalkozási jellegű bevételeiből egészítette ki, azt azokból stabilan képes volt fedezni, nem okozva ezzel kárt, nem keletkeztetve hiányt!

A közmunkaprogramokkal 835 főt vont be a tartós munkanélküliek köréből, ha átmenetileg is, de javítva ezzel életkörülményeiket. A közfoglalkoztatás jogszabályi és pályázati feltételeinek változása miatt a létszám folyamatosan csökken, ezzel párhuzamosan a feladatellátáshoz szükséges források is csökkennek.

A Cég vezetése számára az elmúlt időszakban tapasztaltak alapján egyértelművé vált, hogy a kötelezően ellátandó feladatok jellegéből és a lakossági elvárásokat is szem előtt tartva a feladatok ellátását főállású, szakképzett dolgozókra kell alapozni.

A közfoglalkoztatásban részt vevő, mára megmaradt személyi állomány nem képes az értékteremtő munkára, rá bízni feladatot csak úgy lehet, ha biztosított a főállású felügyelő, irányító állandó jelenléte is, aki nem csupán a feladat elvégzését kéri számon, de még arra is figyel, kitölti-e munkaidejét a közfoglalkoztatásban részt vevő személy. Tény, hogy amint a főállású kolléga az adott területről levonul, a közfoglalkoztatott hozzáállása szinte azonnal megváltozik. Ez a tendencia 2023-ban is megfigyelhető volt. Minden héten akad olyan közfoglalkoztatott, aki azért megy el, mert közli, nem képes kötött keretek között dolgozni, nem vállalja tovább a munkát, nem kívánja a munkaidőkeretet ledolgozni.

Mai napig elengedhetetlen cél az eszköz- és gépjármű állomány további korszerűsítése is. Utóbbi nélkül a Kft. maximum 1-2 éven túl már képtelen lesz ellátni szerteágazó feladatait, a használt gépjárművek vásárlása nem biztosítja a megfelelő működést. A rejtett hibákkal vásárolt gépjárművek folyamatos javítása csak újabb anyagi terhet ró a Kft.-re.

A munkaerőpiac elszívó hatása és a csak részben versenyképes fizetések miatt a Cég vezetésének egyik fő törekvése a szakembergárda megtartása és motivációjának fenntartása.

A Cég egyéb közhasznú tevékenységei (városüzemeltetés) tekintetében a kapott támogatási összegeknek megfelelően elvégezte a Közszolgáltatási Szerződésben vállalt feladatait, ezzel párhuzamosan a foglalkoztatási pályázati támogatási szerződésekben vállaltakat is teljesítette.

A felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított mikro-és, makrokörnyezeti hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Salgótarján, 2024. április 5.




Dombovári Edina

ügyvezető

Parkfenntartás területén végzett munkák

2023. év

Fakivágások elvégzése:

- A fakivágások elvégzése egész évben zajlott
- 2023. során határozat alapján mintegy 88 fa, és mellette veszélyes fa, tuja került kivágásra, metszésre

Fapótlások elvégzése:

65 db fa beültetése és 75 db sövény pótlása - szakfeladatnak megfelelően

Virágfelületek fenntartása:

- 2023 14.937 egynyári növény
- 10.000 tulipánhagyma, 3.000 árvácska
- egyéb kért virágültetések elvégzése
- locsolás
- új virágládák kihelyezése
- virágdézsák cseréje, új virágtartó állványok kihelyezése, 751 db cserép

Zöldfelületek fenntartása:

- Zöldfelületek folyamatos karbantartása, takarítása, kaszálása az önkormányzati területeken
- Fák metszése - telefonos és önkormányzati bejelentések alapján
- Vihar okozta kár után szükséges fák metszése és kivágása
- Nagyobb, rézsű területek kaszálása
- Ünnepségek és rendezvények előtti takarítások - egyeztetés alapján
- Parlagfűirtás a szükséges területeken
- Zöldhulladékok (gallyak, ágak, levelek,) elszállítása – az általunk kezelt területekről

Városi dézsák:

- Folytatódott az előző évben elkezdett saját előállítású virágállványok kihelyezése
- további virágállványok és azokba új cserepek kihelyezése folyamatos

Városi terek utcabútorok:

- Folyamatosan beérkező rongált, megkopott állapotú padok festése és javítása
- Új utcai bútorok telepítése

Tápanyagutánpótlás:

- Nyári időszakban folyamatos tápanyagpótlás megtörtént:
- virágfelületeken
- cserepes növényeknél
- köztereken

Sövény-nyírás:

- Kijelölt területek bokor és sövény vágása bejelentések és kiadott feladatok alapján
- Akadálymentesítés
- A lementszett sövény elszállítása zsákokban

Játszóterek fenntartása:

- Vásártéri játszótérre új elemek telepítése
- Fáy András krt. játszótérre új elemek telepítése
- a játszóterek karbantartása folyamatos

Szökőkutak fenntartása:

Főtéri szökőkút:

- Folyamatos karbantartás és tisztítás

Erzsébet téri szökőkút:

- Folyamatos karbantartás és tisztítás

Beszterce téri szökőkút:

- Folyamatos szivattyúzása a talajvíznek

Salgó úti szökőkút nem üzemel

Bánya a lábunk alatt emlékmű fenntartása:

- Folyamatos szivattyúzás
- Az emlékmű teljes és mielőbbi felújítást igényelne

Országzászló:

- Időjárás viszontagságai okozta javítások

Zászlósok, ünnepségek:

- folyamatos felügyelet, takarítás és zászlócsere
- zászlótartók átvizsgálása

Temetőfenntartási tevékenység
2023.

1. Általános információk

Salgótarján Megyei Jogú Város temetőinek fenntartását a Salgótarján Foglalkoztatási

Nonprofit Kft. látja el. A Kft. kezelésébe tartozó temetők a következők:

- Régi központi temető,
- Új központi temető,
- Zagyvapálfalva alsó temető,
- Zagyvapálfalva felső temető,
- Baglyasalja temető,
- Forgách temető,
- Somoskő régi temető,
- Somoskő új temető,
- Salgóbánya temető,
- Zagyvaróna temető,
- Rónafalu temető,
- Kotyháza temető

A régi központi-, Zagyvapálfalva alsó- és somoskői régi temetők lezárva, ezekben a temetőkben már nincs lehetőség új sírhely értékesítésére.

A temetők fenntartását 6 fő főállású kollégával és mintegy 15 fő közmunkással végzi a Cég.

A temetők esetében folyamatos problémát okoz a csatornák eltulajdonítása, a viráglopás (sírokról), a sírkövekről a rézből készült betűk lopása. A következőkben a vagyonsvédelemre igen nagy figyelmet kell fordítani, és foglalkozni kell azzal is, hogy a temetőbe gépjárművel történő behajtást ha csak jelképesen is, de fizetőssé tegyük. (Éves behajtási engedély: 3.000Ft) A temetőket megközelítő utak felújításra szorulnak, ezzel 2024-ben közfoglalkoztatásban is számolunk!

2. Temetőgondnoki Feladatok

2023. január – március

- csúszásmentesítési feladatok végzés
- fák visszametszése
- cserjék metszése, sövények, örökzöldek alakítása, ifjítás
- a lejárt sírhelyek utáni felszólító levelek kikézbesítése, helyszíni felszólítások kihelyezése a sírokra
- Temetések száma: 01.hó-63db, 02.hó-42 db, 03.hó-39 db.

2023. április

- Virágfelületek előkészítése, gyomirtás, kapálás, tápanyag utánpótlás, kiemelt ágyások termőfölddel való feltöltése. Metszések folytatása, gyalogutak javítása. Kerítések melletti sarjak irtása
- A lejárt sírhelyek utáni felszólító levelek kikézbesítése, helyszíni felszólítások kihelyezése a sírokra
- Kerítésjavítás Salgóbanán
- Temetések száma:39 db

2023. május

- 1245 db virágpálanta kiültetése, talajfrissítés, néhol talajcsere
- Elkezdődtek az első fűnyírások a hónap elején, majd folytatódtak egész hónap folyamán. A hónap végére a külső temetőben is megtörtént a fűvágás és az azt követő takarítás
- A virágfelületek cserje-és évelő kiültetések folyamatos gyomlálása, locsolása
- A lejárt sírhelyek utáni felszólító levelek kikézbesítése, helyszíni felszólítások kihelyezése a sírokra
- Kerítés javítása Rónafalun és az Új temetőben
- Temetések száma:34 db

2023. június

- A két nagy temetőben folyamatos a fűnyírás, tekintettel a temetések helyszínére is.
Külső temetők második fűnyírása
- Zagyvarónán kiszáradt fák kivágása
- Temetések száma: 39 db

2023. július

- Fűnyírások folytatása, szemétszedés. Sövények, bokrok visszavágása
- Ravatalozók takarítása, virágok és fás növények locsolása
- Zagyvapálfalva felső temetőben csatornaeresz javítása
Temetések száma: 32 db

2023. augusztus

- Fűnyírások, szemétszedés, takarítás folytatása. Virágágyások gondozása
- Salgón kiszáradt fenyők kivágása
- Új temetőben kapu javítás
- Temetések száma: 28 db

2023. szeptember

- Új temető vihar okozta károk miatt fák gallyazása
- Temetések száma: 35 db

2023. október – december

- Utolsó fűnyírás elvégzése
- Baglyasi temető aszfaltozása
- Új temetőben lépcső javítása
- Fagytalánítás – vizes blokkok esetében
- Felújítási munkák elvégzése
- Fertőtlenítések folyamatos elvégzése
- Temetések száma: 107 db

3. Temetkezési adatok

Az év során 458 temetés alkalmával történt meg a ravatalozók előkészítése, takarítása, rendbetétele.

4. Sírhelyváltó iroda

2023. évben 458 temetés dokumentációját kellett előkészíteni, ellenőrizni. Az iroda munkanapokon 07:00 – 15:00 óra között biztosít pénztári feladatokat és sírhelyváltási munkákat.

Út-, járda- és lépcsőfenntartási feladatok
2023. évi teljesítés

Ütőkátyúk javítása Úttörők út (egyirányú szakasz első bal kanyarban) és Rákóczi út pavilonsori kereszteződés (zebránál), Beszterce Kemping út és SPÁR parkló kereszteződésénél.
Ütőkátyúk javítása Damjanich út 1. és Fazekas Mihály út 20. sz. előtt
Ütőkátyúk javítása Jónásch krt. 15. és Pécskő út 9. előtt
Gedőcpusza (Sebaji garázssorra) 0/320kő terítése a földutas rámpára
Helyijárat-autóbusz útvonalakon ütőkátyúk javítása hidegaszfalttal
St. Acélgyári út 24. Petőfi Iskola előtt járdaburkolat-beszakadás feltöltése zúzottkővel
Lakber áruház előtt lépcsőelem cseréje
St. Fáy András krt. volt Csokigyár előtti buszmegállóban korlát javítása
Ilona út - Hegyi út kereszteződésében kátyúk javítása zúzottkő terítéssel
Rónabánya, Határőr út burkolatának (süllyedés) javítása zúzottkő terítéssel
Rónafalu kultúrral szembeni terület kövezése
Kassai sor térköves szakaszán a burkolat süllyedések feltöltése zúzottkővel
Petőfi út 90. előtti fedett buszváró műanyag hullámlemez beszakadás javítása és a balesetveszélyes lelógó elem levágása
Arany János út 23. szám előtt járdában kátyú javítása hideg aszfalttal
Borbély Lajos úton ütőkátyú javítása hideg aszfalttal
Fürdő úton ütőkátyú javítása hideg aszfalttal
Csókás krt.-on lévő kátyúk javítása mart aszfalttal kb. 1 tonna
Huta út ütőkátyúinak javítása hideg aszfalttal
Kercseg úti buszváró és a mellette lévő járda úrszelvényébe belógó gallyak metszése
Somlyóbánya 2T járat -on az út úrszelvényébe belógó gallyak metszése
Centrál köz javítása kövezéssel (keréknyomba) 5-10 tonna kő 0/32

St. Kissomlyó út hajtókanyarban megsérült korlát javítása
Somlyóbánya völgyhíd út (pékség) kátyúzása kövezéssel
Somlyóbánya (szilvás) Tulipánfa út kátyúzása kövezéssel
Somlyóbánya Kökény utca földutas szakaszának javítása gépi tereprendezéssel gréderezéssel, illetve a meredek kb. 40 méteres szakaszának kövezése 0/90-es kőből kb. 15 tonna
Somlyóbánya Almafa és Mogyoró utak javítása kövezéssel és gépi gréderezéssel 5 tonna kő
Csókás krt. becsatlakozásánál lévő kátyúk javítása hideg aszfalttal
Somlyóbánya, Veronika presszó buszfordulóban padka süllyedés javítása zúzottkővel
Makarenkó út 58-60. szám előtt padkasüllyedés javítása kb. 40 fm - 1 tonna
Tóstrand 2424/4 közterület gépi tereprendezése és a 0/4-es zúzalék beszállítása a Kertész utcai telephelyre
Fecske útra 5 tonna kő kiszállítása (éles felhajtó közelébe)
Baglyasi úton a híd előtti ütőkátyú javítása hideg aszfalttal
Tóstrand 2424/4 hrsz.-ú közterület gépi tereprendezése ideiglenes gépjárműparkoló megszűnése után. Réka köz - Nagymező út csatlakozásánál lévő kátyú javítása hideg aszfalttal
Május 1. út - Pipishegy út csatlakozásánál a járdán lévő aszfalttörmelék elszállítása
Bajcsy Zs. Út 13-15 előtti nagy parkoló javítása mart aszfalttal, gréderezéssel
Medves Krt zsákutca végén ütőkátyú javítása hideg aszfalttal
Jónásh telep - Szögverő utca javítása mart aszfalttal
Budapesti út 44-56 épületek mögötti szervízút kátyúzása kövezéssel kb. 5 tonna
Eötvös József út kátyúzása kövezéssel kb. 5 tonna
Szabó Ervin út javítása kövezéssel és gréderezéssel kb. 5 tonna
Nagykert út ütőkátyúinak javítása 0/32 kővel kb. 1 tonna
Buszútvonalak hideg aszfalttal történő kátyúzása
Somlyó Körtefa utca javítása az esőzés miatt
Somlyóbánya Málna utca javítása kövezéssel esőzés miatt

Akácos út javítása kövezéssel az esőzés miatt
St. Bartók Béla út 14. szám előtt aszfalt járda beszakadás javítása
St. Fáy András krt. 68. szám melletti tereplépcsőhöz korlát kiépítése
St. Fáy a krt. 72. szám melletti lépcső korlátja javítása, hegesztés
Bajcsy – Zs. út Citroen szalon lakóútján a köves szakasz kátyúinak javítása kb. 10 tonna 0/32-es zúzalékkal és gépi gréderezéssel, padkanyeséssel
Váralja út kátyúinak javítása mart aszfalttal
Bugát Pál út kátyúinak javítása mart aszfalttal
Tározó úton a kimosott út javítása mart aszfalttal
Nagykert út ütőkátyúinak javítása mart aszfalttal
Homok út kátyúinak javítása mart aszfalttal
Zagyvaróna Zagyva út 52. -nél a víz által kimosott részek javítása kövezéssel
Damjanich út végén a köves földút javítása esőzés miatt zúzottkővel
Acélgvári út hajléktalan szálló mögötti garázssor útjának kövezése esőzés miatt
Somlyóbánya Kikerics út meredek rész nyomvályú kövezése kb. 40 méteres szakaszon útalap és 0/32 kő kiékeléssel
Somlyóbánya Mogyoró út víz által kimosott részének kövezése kb. 40 méteres szakaszon 5 tonna kő
Somlyó Mogyoró út javítása kövezéssel az esőzés miatt
Kotyháza zártkert dűlő 20144 hrsz-ú (Ikravirág utca) földútra benőtt fák vágása és bozót irtása, illetve az úrszelvénybe belógó gallyak metszése
Ilona út úrszelvényébe belógó gallyak metszése
Kotyháza buszútvonalon az úrszelvénybe belógó ágak metszése
Somoskő Bagóközi út és folytatásán kidőlt fa és belógó ágak metszése-vágása
Alkotmány út 18-nál lévő ideiglenes parkoló körüli fűnyírás
Pécskő út 16-nál lévő ideiglenes parkolónál fűnyírás
Baglyasalja II. András király utcán lévő sár hordalék eltakarítása
Füleki út - Sportcsarnok közötti kerékpárút szakaszon az úrszelvénybe belógó növényzet vágása

Pécskőpusztai út esőzés miatt javítása kövezéssel mart aszfalttal
Izsó Miklós út 8-12. előtti útszakasz javítása kövezéssel
Kasai soron Shell kút felé kerékpárút mellett bazaltkő szegély javítása
Mikóvölgyi út elején lévő vízmosságok javítása kövezéssel
Eresztvény Fecske utca elejébe 5 tonna 0/32-es kő kiszállítása
Gedőci út felső köves szakasz kátyúzása kövezéssel
Csókás Krt. javítása mart aszfalttal
Fáy András krt. 88. előtt járda süllyedés javítása
0/32 kő beszállítása depóhelyre utak javítására 27 tonna
Múzeum térre vezető lépcsősoron, Grupama Biztosító előtt meglazult gránit burkolólapok javítása, visszarakasztása
Somlyó 2T buszvonal járat padka nyesése az út alatti áteresztő környezetben
St. Arany j. út 15. szám mellett ülőpad környezetének burkolása térkővel
St. Arany J. út 15. szám mögött járdalapos járda helyreállítása, kerti szegély beépítése járda mellé rézsű lábához
St. Tarjáni út 22. szám előtti fedett buszváró javítása, karbantartása, tetőszerkezet bontása, új trapézlemez héjazat építése
St. Salgó úton Új Köztemetővel szemben fedett buszváróban megsérült padok pótlása
St. Rákóczi út 2. szám mellett régi Köztemető előtti virágos pavilonok környezetében út melletti parkolóhelyek javítása zúzalék terítéssel
St. Zagyvaróna, Fenyvesalja út (8653 hrsz.) mellett útpadka szélesítés, gépi és kézi földmunkával helyszíni szemlén egyeztetettek szerint
Acélgvári út elején patak mellett járdában burkolatbeszakadás javítása
Acélgvári út 75. szám előtt járdában burkolatbeszakadás javítása
Ybl M. út 78. melletti bekötőút kátyúzása mart aszfalttal kb. 2 tonna
Sebaj 77. garázsor végén lévő vikendtelken lévő útra 1 tonna mart aszfalt deponálása
Baglyasalja Erkel 32 szembeni lépcső javítása szoc. otthonnál
Építők útjakimosott út javítása mart aszfalttal
Tóstrand végén lévő zöld területen (ideiglenes autó parkoló) mély gödör elkerítése

Somlyó Virág út javítása kövezéssel az esőzés miatt
St. Meredek út 5. szám Pitypang Óvoda előtt járdán lévő korlát javítása
St. Pécskő-szilvás, Szamóca út javítása kövezéssel az esőzés miatt
Somlyó Barack utca javítása esőzés miatt
Somlyó Pipacs utca javítása esőzés miatt
Fő tér Március 15. út 12.szám előtti lépcsőhöz korlát kiépítése
Mackóvár Óvoda és Kistarján út 6. szám közötti lépcső melletti korlát előkészítése fedő mázolóshoz, csiszolás, alapozás
Somlyóbánya Hanga utca javítása örölt betonnal
Ilona út javítása kövezéssel, mart aszfalttal
Kotyháza-pusztai temetői bekötő út javítása zúzottkővel
Hősök út 45. szám melletti buszfordulóban védőtető fedés javítása
Petőfi út 90. előtti fedett buszváró pár tetőhéjazat javítása
Bajcsy-Zsilinszky út- Baglyasi felüljáró mellett buszváró tető javítása
St. Fáy A. 92-es előtti lépcső javítás
Hegyi út és Akácos út javítása kövezéssel, mart aszfalttal
Gárdonyi Géza út balesetveszélyes kátyúinak javítása kövezéssel
Baglyasalja Kakukk út tűzoltó tanpálya felé javítása kövezéssel

A közfoglalkoztatáshoz kötődő egyéb számszerűsíthető eredmények 2023. évben**Közfoglalkoztatási programokban elért számszerűsíthető eredmények bemutatása:**

Elvégzett munka	Mennyiség
Parlagfű mentesítéssel megtisztított terület nagysága	150.000 m ²
Karbantartott csatornák, belvízelvezető árkok hossza	65.884 m
Cserje- és növényirtással megtisztított terület nagysága	27.635 m ²
Kaszálás révén megtisztított terület nagysága	1.299.096 m ²
Iszaptalanított folyásfenék kézi munkával	6 m ³
Előállított növények:	
Díszfű	1 000 db
Hamvaska	1 000 db
Begónia	102 db
Begónia Dragon	1 125 db
Verbéna	1 860 db
Batáta	336 db
Szúnyogűző	220 db
Kána	300 db
Büdöske	960 db
Kakastaréj (sárga, piros)	340 db
Kúpvirág	960 db
Lisztes szalvia	960 db
Muskátlí	2 000 db
Petúnia	150 db
Aszpargus	78 db
Egyéb	3 526 db
Megtisztított közutak hossza	18.096.515 m
Felszámolt hulladéklerakók száma	70 db
Elszállított hulladék mennyisége	2.543,3 m ²

Független könyvvizsgálói
jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 327.176 eFt, az adózott eredmény 50 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 2023. 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.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéleménye 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 szereznünk 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk 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 könyvvizsgálói 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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, Székhely, 2024.04.05.

CZ-CONTROLL KFT
Székhely: 1133 Budapest,
Visegrádi út 76. 3.em. 1.
Adószám: 112053102-41

Czékán

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Czékánné Kelecsény Ágnes

Könyvvizsgáló cég neve: Cz-Controll Kft

Könyvvizsgáló cégszékhelye

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

Nyilvántartási szám: 001435

Czékán

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Czékán József

Nyilvántartási szám: 000139

Felügyelőbizottság
véleménye

**Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága**

Salgótarján, Kertész út 2.

Határozat száma:

1./2024. (IV.09.) FB határozat:

Határozat:

A Felügyelő Bizottság 2024.04.09.-ei ülésén megtárgyalta a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és az alábbi határozatot hozta:

1. A FB. a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját tényszerűnek tartja. Javasolja a Közgyűlésnek annak jóváhagyását 327.176 e Ft mérlegfőösszeggel és 50 e Ft adózott eredménnyel.
2. A Felügyelő Bizottság az 50 e Ft adózott eredmény eredménytartalékba való helyezését kezdeményezi a Közgyűlésnél.

FB részéről:



.....
**Stark Lászlóné
FB elnök**