



Előterjesztés
Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságától
Hajdúhadház Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
2022. június 30. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság intézkedési terve

Illetékes bizottság: HADÉP Kft felügyelő bizottsága

Döntési dokumentumok száma: 2 db

Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat

Mellékletek:

HADÉP 2022 évi beszámoló (2022.01.02-2022.04.30)

HADÉP 2022. évi főkönyv (2022.01.02-2022.04.30)

HADÉP 2022. évi eredmény (2022.01.02-2022.04.30)

Intézkedési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

Előzmény:

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
127/2022.(V.26.) határozata
a HADÉP Kft intézkedési terv

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete alapító jogkörében eljárva, mint a HADÉP Kft egyszemélyi tulajdonosa intézkedési tervet kér az ügyvezetőtől, figyelembe véve, hogy a gazdasági társaság saját tőkéjének az összege (6.239 e Ft) kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke (11.000 e Ft) összege, mivel két egymást követő üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőke összegét, ezért gondoskodni kell a szükséges saját tőkéről (pótbefizetés vagy törzstőke leszállítás útján), vagy a társaság jogutód nélküli megszűnéséről.

Az Alapító kéri az ügyvezetőt, hogy a sajáttőke vonatkozásában 2022.06.20-ig intézkedési tervet terjesszen a Képviselő-testület elé.

2022. évi könyvvizsgálói jelentés az alábbi figyelemfelhívást tartalmazza:

„Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő mellékletnek a IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege. Mivel két egymást követő üzleti évben a Társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőke összegét gondoskodni szükséges a szükséges saját tőkéről, illetve a Társaság tulajdonosának meg kell hozni a Ptk-ban előírt döntéseket. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.”

HADÉP Kft saját tőke alakulása:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem	Nyitás	Zárás
SAJÁT TŐKE	10 891	6 239
Jegyzett tőke	11 000	11 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	5 144	109
Lekötött tartalék	-	-
Értékelési tartalék	-	-
Adózott eredmény	-	5 253

Ptk.

3:133. § [Az átalakulás esetei és feltételei]

(1) Gazdasági társaság más társasági formába tartozó gazdasági társasággá, egyesüléssé és szövetkezetté alakulhat át.

(2) Ha egymást követő két teljes - tizenkét hónapot magában foglaló - üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni **átalakulását**. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a **jogutód nélküli megszűnést** vagy az egyesülést is választhatja.

Az alapítónak dönteni szükséges, hogy **pótbefizetés** útján a saját tőkét kiegészíti a jegyzett tőke összegére vagy a **törzstőkét leszállítani** (11.000.000 Ft leszállítása 3.000.000 Ft összegre), vagy a **jogutód nélküli megszűnéstről** szükséges dönteni az alapítónak.

Az alapítónak a beszámoló eldöntésétől számított 60 napon belül kell döntenie a pótbefizetés, a törzstőke leszállítás vagy a jogutód nélküli megszűnés tárgyában.

A pótbefizetés összege ahhoz, hogy a társaság saját tőkéje (6 239 e Ft) elérje a jegyzett tőke összegét 4.761 e Ft szükséges, figyelembe véve, hogy a gazdasági társaság működése az elmúlt két évben negatív volt, továbbá figyelembe véve, a munkabér növekedés, az építőanyag árának növekedését, valamint az infláció hatását, készülve arra, hogy 2022. évben is negatív eredményt érhet el, amennyiben a tulajdonos pótbefizetésről dönt annak összegét javasolt legalább 6.800.000 Ft összegben megállapítani.

A törzstőke leszállítás folyamata egyeztetésre került a jogi képviselővel és a könyvvizsgálóval, a hosszadalmas és rövidtávon eredményt nyújtó folyamatot nem javasolják.

A jogutód nélküli megszűnés vizsgálatánál figyelembevételre kerül a meglévő munkavállalók végkielégítésének mértéke mellett az önkormányzat azon célja, hogy rendelkezzen saját tulajdonú a település működtetésében aktív szerepet vállaló gazdasági társasággal, ezen érvek mentén a jogutód nélküli megszűnés nem áll érdekében az alapítónak.

Pótbefizetés:

3:99/A. § [A pótbefizetés]

(1) Ha a társaság létesítő okirata feljogosítja a legfőbb szervet arra, hogy a veszteségek fedezésére pótbefizetési kötelezettséget írjon elő a tagok számára, meg kell határozni azt a legmagasabb összeget, amelynek befizetésére a tag kötelezhető, továbbá a pótbefizetés elrendelhetőségének gyakoriságát.

(2) A pótbefizetés teljesítésének módját, ütemezését és teljesítésének határidejét a pótbefizetés elrendeléséről szóló legfőbb szervi határozatban kell meghatározni. A pótbefizetés összege a tag vagyoni hozzájárulását nem növeli. A pótbefizetés a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásokkal szemben érvényesülő követelményeknek megfelelő nem pénzbeli szolgáltatás útján is teljesíthető.

(3) A pótbefizetési kötelezettséget a tag vagyoni hozzájárulása arányában kell meghatározni és teljesíteni.

(4) A pótbefizetés késedelmes teljesítése vagy teljesítésének elmulasztása esetén a tag vagyoni hozzájárulásának nemteljesítésére vonatkozó rendelkezéseket kell megfelelően alkalmazni.

(5) A legfőbb szerv eltérő határozata hiányában a veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetéseket a visszafizetés időpontjában a társasággal tagsági jogviszonyban álló tagok részére vissza kell fizetni. A visszafizetésre a vagyoni hozzájárulások teljes befizetése után kerülhet sor.

(6) Korlátolt felelősségű társaság esetén a saját üzletrészre, zártkörűen működő részvénytársaság esetén a saját részvényre jutó pótbefizetést nem kell visszafizetni.

(7) Egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság és egyszemélyes részvénytársaság esetén a pótbefizetés előírásához létesítő okiratba foglalt rendelkezésre nincs szükség. A pótbefizetés feltételeit az alapítónak vagy az egyedüli tagnak a határozatában kell megállapítania.

Intézkedési terv:

A HADÉP Kft ügyvezetője az a működés áttekintését követően, az alábbi intézkedési tervet terjeszti az alapító elé a gazdasági társaság 2022 évi adózott eredményének javítása érdekében. Az időszakos (2022.01.01-2022.04.30 közötti) időszaki eredmény és havi átlag működési és bérköltségek vizsgálatát követően.

Szükséges intézkedés:

1. 2022. évi rezsi óradíj felülvizsgálta
 - a. határidő: 2022.07.01.
 - b. felelős: ügyvezető, alapító
2. kiszervezett munkaórák megtérülési pontjának megállapítása:
hány munkaórát szükséges minden hónapban szerződés újan értékesíteni
 - a. határidő: 2022.06.20
 - b. felelős: ügyvezető
3. munkavállalóra eső önköltség meghatározása
 - a. határidő: 2022.06.20
 - b. felelős: ügyvezető
4. tevékenységek áttekintése: karbantartás, ebtelep működése kiadás-bevételek összevetése
 - a. határidő: 2022.06.20
 - b. felelős: ügyvezető

5. küldő megrendelések számának növelése
 - a. határidő: folyamatosan
 - b. felelős: ügyvezető
6. munkafolyamatok racionalizálása
 - a. határidő: folyamatosan
 - b. felelős: ügyvezető
7. beszerzések átvilágítása
 - a. határidő: folyamatosan
 - b. felelős: ügyvezető
8. pótbefizetés kérése
 - a. határidő: 2022.07.31.
 - b. felelős: ügyvezető, alapító

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

1. Határozati javaslat

**Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022 (....) határozata
a HADÉP Kft. intézkedési tervének elfogadása**

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete alapító jogkörében eljárva, mint HADÉP Kft. egyszemélyi tulajdonosa az alábbi intézkedési tervet jóváhagyja.

Határidő: 2022.06.30.

Végrehajtásért felelős: Enyedi Imre ügyvezető

2. Határozati javaslat

**Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2022.(VI....) sz. határozata
pótbefizetés elrendelése a HADÉP Kft részére**

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ptk. 3:99/A (7) bekezdése alapján, mint a **Hadházi Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (cégjegyzék szám: 09-09-028174) alapítója és egyszemélyi tulajdonosa, alapítói jogkörében eljárva, 6.800.000 Ft összegű pótbefizetést rendel el, az alábbiak szerint:

1. A teljesítés módja:

Az Alapító általi, egyszeri 6.800.000 Ft egyösszegű befizetés a társaság Takarékbank Zrt pénzügyintézetnél vezetett 60600149-11137658-000000000 számú számlaszámára átutalással

A pótbefizetés összege a tag vagyoni hozzájárulását nem növeli.

A pótbefizetés késedelmes teljesítése vagy teljesítésének elmulasztása esetén a tag vagyoni hozzájárulásának nemteljesítésére vonatkozó rendelkezéseket kell megfelelően alkalmazni.

A legfőbb szerv eltérő határozata hiányában a veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetéseket a visszafizetés időpontjában a társasággal tagsági jogviszonyban álló tagok részére vissza kell fizetni. A visszafizetésre a vagyoni hozzájárulások teljes befizetése után kerülhet sor

2. A teljesítés ütemezése:
egy részletben

3. A teljesítés határideje:
2022.07.30.

A Képviselő-testület felhatalmazza Csáfordi Dénes polgármestert pótbefizetés végrehajtására és Enyedi Imre ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2021.07.30

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Végrehajtásért felelős: Enyedi Imre ügyvezető
Ölveti Zsolt irodavezető

Hajdúhadház, 2022. 06.24.

Tisztelettel:

Szőllős László felügyelőbizottság elnöke

Az előterjesztést összeállította:

dr. Kiss- Kacsuk Katalin jegyző

2	5	7	4	7	6	8	3	6	8	3	2	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	2	8	1	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

HADÉP Kft.

a vállalkozás megnevezése

4242 Hajdúhadház, Mester u. 26.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Keltezés: Hajdúhadház 2022. június 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.**11**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap):

2022-04-30

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021-12-31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2022-04-30 e
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	4 200	-	3 646
2	I. Immateriális javak	-	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	4 200	-	3 646
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	12 903	-	11 460
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	5 222	-	8 837
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	7 681	-	2 623
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	275	-	66
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17 378	-	15 172

Hajdúhadház, 2022. június 21.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap):

2022-04-30

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022-04-30
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	6 239	-	704
54	I. Jegyzett tőke	11 000	-	11 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
57	III. Tőketartékák	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	- 109	-	- 4 761
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	- 4 652	-	- 5 535
62	E Céltartalékok	1 458	-	1 458
66	F Kötelezettségek	9 681	-	13 010
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	1 973	-	1 973
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	7 708	-	11 037
90	G Passzív időbeli elhatárolás	-	-	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	17 378	-	15 172

Hajdúhadház, 2022. június 21.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 25747683-6832-113-09

Cégbir.sz. 09-09-028174

HADÉP Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap):

2022-04-30

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022-04-30	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	69 832	-	14 369	01
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-	02
III.	Egyéb bevételek	9 475	-	6 970	03
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 095	-	4 750	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	57 799	-	21 222	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 502	-	645	07
VII.	Egyéb ráfordítások	1 420	-	219	08
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-	09
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 4 509	-	- 5 497	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	12
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-	13
C	Adózás előtti eredmény	- 4 509	-	- 5 497	18
X.	Adófizetési kötelezettség	143	-	38	19
D	Adózott eredmény	- 4 652	-	- 5 535	20

Hajdúhadház, 2022. június 21.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)



Időszak: 2022.01.01-2022.04.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	61 379 491	57 733 548	3 645 943	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	431 558	396 374	35 184	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	431 558	0	431 558	0
1231	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok - vagyonkezelés	431 558	0	431 558	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	396 374	0	396 374
1291	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok ÉCS	0	396 374	0	396 374
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	59 512 870	56 190 588	3 322 282	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	18 008 676	0	18 008 676	0
1311	Kisértékű termelő gépek, berendezések, szerszámok - vagyonkezelés	1 402 296	0	1 402 296	0
1312	Termelő gépek, berendezések felszerelések - vagyonkezelés	12 391 299	0	12 391 299	0
1315	Kisértékű termelő gépek, berendezések	3 193 121	0	3 193 121	0
1316	Termelő gépek, berendezések, felszerelések	1 021 960	0	1 021 960	0
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	7 124 000	0	7 124 000	0
1322	Termelésben részt vevő járművek - vagyonkezelés	34 380 194	0	34 380 194	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	56 190 588	0	56 190 588
1391	Kisértékű termelő gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	0	4 595 417	0	4 595 417
1392	Termelő gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	0	51 595 171	0	51 595 171
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	1 344 514	1 056 037	288 477	0
142	Egyéb járművek	318 600	0	318 600	0
1423	Egyéb járművek	318 600	0	318 600	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	290 528	0	290 528	0
1431	Kisértékű irodai, igazgatási berendezések, felszerelések -	255 067	0	255 067	0
1433	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	480 319	0	480 319	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	1 056 037	0	1 056 037
1491	Kisértékű irodai, igazgatási berendezés felszerelések ÉCS	0	855 616	0	855 616
1492	Irodai, igazgatási berendezések, egyéb járművek ÉCS	0	200 421	0	200 421
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	90 549	90 549	0	0
161	Befejezetlen beruházások	90 549	90 549	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	63 271 010	57 246 407	6 024 603	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	26 872 648	23 326 375	3 546 273	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	26 872 648	23 326 375	3 546 273	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	2 286 979	2 180 574	106 405	0
362	Költségvetési kiutalási igények	136 650	13 500	123 150	0
3621	Pénzforgalmi ÁFA	90 450	13 500	76 950	0
3623	Eltérő ÁFA - levonható	46 200	0	46 200	0
368	Különféle egyéb követelések	2 150 329	2 167 074	0	16 745
38	PÉNZESZKÖZÖK	33 783 350	31 476 922	2 306 428	0
381	Pénztár	4 994 004	5 210 573	0	216 569
3811	Pénztár-számla	4 994 004	5 210 573	0	216 569
384	Bankszámlák	23 217 006	20 594 009	2 622 997	0
3841	Elszámolási betétszámla	23 217 006	20 594 009	2 622 997	0
389	Átvezetési számla	5 509 052	5 609 052	0	100 000
3894	FAD ÁFA alap átvezetés	63 288	63 288	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	328 033	262 536	65 497	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	328 033	262 536	65 497	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	328 033	262 536	65 497	0
4	FORRÁSOK	137 091 444	152 297 188	0	15 205 744



Időszak: 2022.01.01-2022.04.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
41	SAJÁT TŐKE	9 413 675	15 652 179	0	6 238 504
411	Jegyzett tőke	0	11 000 000	0	11 000 000
413	Eredménytartalék	4 761 496	0	4 761 496	0
419	Adózott eredmény	4 652 179	4 652 179	0	0
42	CÉLTARTALÉKOK	0	1 458 135	0	1 458 135
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	1 458 135	0	1 458 135
4221	Céltartalék - vagyonkezelés miatt alapítói	0	1 458 135	0	1 458 135
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	1 972 674	0	1 972 674
449	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0	1 972 674	0	1 972 674
4493	Vagyonkezelésre átvett eszközök - alapítói vagyonkezelés	0	1 972 674	0	1 972 674
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 903 445	5 391 346	0	1 487 901
454	Szállítók	3 903 445	5 391 346	0	1 487 901
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	3 903 445	5 391 346	0	1 487 901
461	Társasági adó elszámolása	145 000	38 000	107 000	0
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	1 781 487	2 065 004	0	283 517
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	6 969 760	4 552 460	2 417 300	0
46311	Táppénz hozzájárulás	0	294 554	0	294 554
4636	Szociális hozzájárulási adó előírás	6 969 760	1 578 634	5 391 126	0
4637	Társadalombizt.járulék előírás (2020.07.01-től)	0	2 679 272	0	2 679 272
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	4 088 212	1 960 000	2 128 212	0
4643	Gépjármű adó - NAV	69 364	0	69 364	0
4646	Szociális hozzájárulási adó teljesítése	1 130 000	1 531 000	0	401 000
4647	Táppénz hozzájárulás	218 848	0	218 848	0
4648	Társadalombiztosítási járulék teljesítési (2020.07.01-től)	2 670 000	429 000	2 241 000	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	943 343	18 971	924 372	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	172 003	3 457 015	0	3 285 012
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	0	265 600	0	265 600
469	Helyi adók elszámolási számla	0	818 503	0	818 503
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	815 956	0	815 956
4698	Pótlék elszámolási számla - helyi adó	0	2 547	0	2 547
471	Jövedelemadó elszámolási számla	19 229 686	22 925 871	0	3 696 185
4711	Keresetelszámolási számla	19 229 686	22 925 871	0	3 696 185
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	4 231 000	4 230 000	1 000	0
4742	Szakképzési hozzájárulás	4 231 000	4 230 000	1 000	0
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	833 185	2 110 782	0	1 277 597
4793	Eltérő ÁFA - fizetendő	833 185	1 587 117	0	753 932
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	0	523 665	0	523 665
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	85 380 648	85 380 648	0	0
491	Nyitómérleg számla	85 380 648	85 380 648	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	26 740 813	123 595	26 617 218	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	3 493 748	70 262	3 423 486	0
511	Vásárolt anyagok költségei	1 045 548	0	1 045 548	0
512	Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	138 930	0	138 930	0
513	Egyéb anyagköltségek	17 065	0	17 065	0
514	Rezsi költség (víz, áram, gáz)	17 349	0	17 349	0
515	Védőfelszerelés, munkaruha, védőital	14 394	0	14 394	0
516	Tevékenységhez szükséges anyagköltség	1 812 350	5 928	1 806 422	0



Időszak: 2022.01.01-2022.04.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
517	Tisztítószer	2 832	0	2 832	0
518	Javítási, karbantartási anyag	445 280	64 334	380 946	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	686 080	53 333	632 747	0
521	Posta, telefon, internet	14 315	0	14 315	0
522	Bérleti díjak	20 000	0	20 000	0
523	Karbantartási költségek	60 305	0	60 305	0
527	Útdíj	10 700	0	10 700	0
528	Tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások	338 350	0	338 350	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	242 410	53 333	189 077	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	693 556	0	693 556	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	59 194	0	59 194	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	248 430	0	248 430	0
533	Biztosítási díj	385 932	0	385 932	0
54	BÉRKÖLTSÉG	18 947 369	0	18 947 369	0
541	Bérköltség	17 725 505	0	17 725 505	0
542	Megbízási díj	1 221 864	0	1 221 864	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	698 309	0	698 309	0
553	Betegszabadság bére	359 597	0	359 597	0
557	Táppénz hozzájárulás	336 211	0	336 211	0
559	Egyéb személyi jellegű kifiz.	2 501	0	2 501	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	1 577 473	0	1 577 473	0
561	Szociális hozzájárulási adó	1 577 473	0	1 577 473	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	644 278	0	644 278	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	553 729	0	553 729	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	90 549	0	90 549	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	256 915	0	256 915	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	218 915	0	218 915	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	1	0	1	0
8633	Kerekítési különbözet, főkönyv rendezés	1	0	1	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	218 914	0	218 914	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	218 914	0	218 914	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	38 000	0	38 000	0
891	Társasági adó	38 000	0	38 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	637 049	21 975 984	0	21 338 935
92	Árbevétel - szolgáltatás	637 049	15 006 224	0	14 369 175
9211	Árbevétel - karbantartás - Önkormányzati	552 219	5 334 300	0	4 782 081
9212	Árbevétel - karbantartás - intézményi	84 830	903 790	0	818 960
9213	Árbevétel - karbantartás - Polgármesteri Hivatal	0	537 659	0	537 659
922	Árbevétel - szolgáltatás nyújtás	0	3 309 117	0	3 309 117
923	Árbevétel - építési	0	1 353 182	0	1 353 182
925	Árbevétel - sikertalanítás	0	1 317 252	0	1 317 252
928	Árbevétel - ebrendészeti feladatok	0	2 250 924	0	2 250 924
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	6 969 760	0	6 969 760
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	6 969 760	0	6 969 760
96711	- Építőipari tanulók - normatív támogatása	0	6 969 760	0	6 969 760



Időszak: 2022.01.01-2022.04.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
	1-4 számlaosztály összesen	261 741 945	267 277 143		5 535 198
	5-9 számlaosztály összesen	27 634 777	22 099 579	5 535 198	
	Mindösszesen	289 376 722	289 376 722		

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	éves összeg	éves átlag
bér	3 282 869	2 794 801	2 735 235	2 735 235	2 735 235	2 865 235	2 865 235	2 605 235	2 605 235	2 605 235	2 605 235	2 915 235	33 350 020	5 130 772
működési költség	1 079 829	969 279	975 002	1 059 949	1 025 532	1 021 918	1 021 918	1 021 918	1 021 918	1 021 918	1 021 918	1 532 877	12 773 978	1 064 498
ebrendészet bér	376 500	376 500	376 500	309 500	376 500	382 941	382 941	382 941	382 941	382 941	382 941	382 941	4 496 087	374 674
ebrendészet költség	140 818	177 994	296 658	282 530	177 033	215 007	215 007	215 007	215 007	215 007	215 007	215 007	2 580 079	215 007
szochó	437 000	408 000	367 000	366 600	357 000	387 120	387 120	387 120	387 120	387 120	387 120	387 120	4 645 440	387 120
összesen:	5 317 016	4 726 574	4 750 395	4 753 814	4 671 300	4 872 221	4 872 221	4 612 221	4 612 221	4 612 221	4 612 221	5 433 180	57 845 604	7 172 071
létszám	16	16	15	15	15	14	14	13	13	13	13	13	-	-
munkanapok száma	21	20	22	19	22	21	21	23	22	21	21	21	254	-
munkaórák száma	168	160	176	152	176	168	168	184	176	168	168	168	2 032	-
havi dolgozói óraszám	2 688	2 560	2 640	2 280	2 640	2 352	2 352	2 392	2 288	2 184	2 184	2 184	28 744	-
munkaóra eső működési költség	402	379	369	465	388	434	434	427	447	468	468	702	-	449
kiszervezett munkaórák megtérülési pontját hány ember hány óráját kell leszerződni a HADÉP-nek ahhoz, hogy ne legyen ráfizetéses a havi működés	853	736	725	742	735	760	760	709	709	709	709	869	-	751

Közzetelt költségek

Főkönyvi szám	Főkönyvi megnevezés	
511	Vásárolt anyagok költségei	78 908
512	Éven belüli elhasznált eszközök	409 558
513	Egyéb anyagköltségek (üzeltőeszer, iróeszer)	154 237
514	Rezi	43 128
515	Védőítal, védőeszköz, munkaruh	956 885
517	Tűztűltűszer	18 800
518	Járműi, karbantartási anyag	821 515
521	Posta, telefon, internet	192 709
523	Karbantartási szolgáltatás	631 049
525	Ótadás és továbbképzés költségei	0
528	Egyéb igényel vett szolgáltatások költségei	1 445 413
531	Hatósági, igazgatási díj (tp. harmad)	21 600
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatás	529 939
533	Biztosítási díj	279 124
522	Bérelési díj	473 636
527	Útdíj	27 584
534	Kamatdíj	12 000
	Vicetűl bér	7 863 600
8672	Helyi adó	609 989
	Összesen	14 599 874

		3282869	2794801	2735235	2735235	2735235	2865235	2865235	2605235	2605235	2605235	2605235	2605235	2915235
		2022	január	február	márcus	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Bódis László	Szolgámkutya_01		301646	292020	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Ólvet Sándor	Szolgámkutya_02		0	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000
Vásárhely Sándor	Szolgámkutya_03		343636	260000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000
Vásárhely János	Szolgámkutya_04		220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000	220000
Árkai Róbert	Szolgámkutya_01		260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Chirbán János	Szolgámkutya_02		336236	336236	336236	336236	336236	336236	336236	336236	336236	336236	336236	336236
Hudnall Ferenc	Szolgámkutya_03		0	0	0	0	0	260000	260000	0	0	0	0	0
Hudnall László	Szolgámkutya_04		260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Jakab Zsigmond	Szolgámkutya_05		260000	26000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Lukács Tibor	Szolgámkutya_06		336412	336236	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Szabó József	Szolgámkutya_09		260000	260000	130000	130000	130000	0	0	0	0	0	0	0
Szabó Sándor	Szolgámkutya_10		260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Tóth László	Szolgámkutya_11		0	26000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000	260000
Balla József	Mb_0501_01		6246	42042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80000
Balla Zsuzsa	Mb_0501_03		109000	109000	109000	109000	0	0	0	0	0	0	0	0
Szabó Júlia	Mb_0501_09		0	0	0	0	109000	109000	109000	109000	109000	109000	109000	109000
Kálmán Imre	Mb_0501_05		82046	42042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80000
Lukács László	Mb_0501_04		67000	67000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mónai Gábor	Mb_0501_07		82046	42042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80000
Mónai Sándor	Mb_0501_08		67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000
Balogh Károl	Tanul_01		92070	99185	85461	82067	85086	85086	85086	85086	85086	85086	85086	85086
Borai Márk	Tanul_02		92070	67167	75522	96874	67167	76872	76872	76872	76872	76872	76872	76872
Bódis László	Tanul_03		84637	74075	75522	10040	96874	67170	67170	67170	67170	67170	67170	67170
Budai Márkuz	Tanul_04		83700	16322	4274	0	0	20859	10000	10000	0	0	0	0
Jókai Ákos	Tanul_05		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lukács Adrián József	Tanul_06		92070	48965	74786	85374	89141	78069	78069	78069	78069	78069	78069	78069
Lukács Attila Sándor	Tanul_07		68637	48965	36339	42667	80352	55564	0	0	0	0	0	0
Lukács Erik Ólvet	Tanul_08		69960	90396	71980	89141	0	0	0	0	0	0	0	0
Lukács Károl-Krisztián	Tanul_09		67167	90396	69463	90396	67170	67170	67170	67170	67170	67170	67170	67170
Lukács Sándor Gábor	Tanul_10		100440	77841	78001	90396	82863	85068	85068	85068	85068	85068	85068	85068
László Antal	Tanul_11		92070	82863	71980	92067	42667	78423	78423	78423	78423	78423	78423	78423
Vásárhely Ferenc	Tanul_12		92070	68386	73327	96874	47700	76872	76872	76872	76872	76872	76872	76872
Vásárhely Krisztián	Tanul_13		92070	5022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ólvet Károl	Tanul_14		0	0	0	0	80352	80352	80352	80352	80352	80352	80352	80352
Vásárhely Miklós Balné	Tanul_15		0	0	0	0	80352	80352	80352	80352	80352	80352	80352	80352
Működési költségvetés														
Működési költségvetés														
Működési költségvetés														
46 273 864														

A	B	
1.	Megnevezés	A vállalkozások 2021. évi tényadataiból egy munkaadóra számított érték,
	Főóra	
2.	Alapbér (2022. évben havi 260 000 Ft alapbérrel (garantált bérminimum) és	1510,8
	174 munkaadóval szemben)	
3.	Posták, közlekedési díjak	502,8
	Foglalkoztatási járulékok:	
4.	- Szociális hozzájárulási adó 15,5%	312,108
	- Szakképzési hozzájárulás 1,5%	30,204
5.	Szállásköltség	0
6.	Csoportos személyszállítás	208
7.	Vésztű, védőfelszerelés	15
8.	Munkahelyi közlekedési szolgáltatás	59
9.	Munkaadókat szolgáló szolgáltatás	75
10.	Munkavédelmi költség	28,8
11.	Ügyviteli, munkahelyi irányítás költség	1197,8
12.	Részmunka, munkahelyi energia költség	47
13.	Felvonulási, munkahelyi berendezési, üzemeltetési költségek	14
14.	Szerszámhasználat	20
15.	Értékpapírok értékesítése	63
16.	Nemzetközi közlekedés	3
17.	Postaköltség	3
18.	Telefonköltség	5
19.	Bankköltség	16
20.	Egyéb szolgáltatás	2
	- minőségbiztosítás, környezetvédelem	
21.	Költségadó, járulékok	92
	- járulékok adó 2%	2
	- innovációs járulékok 0,3%	2
22.	Biztosítások	12
23.	2-22. sor összesen	4307,312
24.	Termelési költség (kedvezményes napok alapján)	87,16%
25.	Impreroduktív órák költség (23. sor összesen x (1,00 - 0,8716))	478
26.	Veszteségadó aránya	6,50%
27.	Veszteségadó költség (23. sor összesen x 0,065)	282
28.	Elvárt eredmény	2,00%
29.	Elvárt eredmény értéke (23.+25.+27. sor összesen x 0,02)	89
30.	Működési költségvetés 23.+25.+27.+29. sor	5116,312