



Előterjesztés
Hajdúvitéz Nonprofit Kft Felügyelőbizottságától
Hajdúhadház Város Önkormányzata
Képviselő-testületének 2023. május hó 25. napján tartandó ülésére

Tárgy: Hajdúvitéz Nonprofit Kft 2022. évi beszámolója

Illetékes bizottság: Hajdúvitéz Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága

Döntési dokumentumok száma: 2 db

Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat

Mellékletek:

2022. évi ügyvezetői beszámoló
kiegészítő melléklet,
eredménykimutatás
egyszerűsített éves beszámoló
könyvvizsgálói jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

Irányadó jogszabályok:

Ptk: 3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

Felügyelő bizottsági döntések:

1. Hajdúvitéz Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsági határozat:

Hajdúvitéz Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja Hajdúhadház Város Önkormányzatának, mint a gazdasági társaság egyszemélyi tulajdonosának, hogy a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. 2022 évi éves beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el

2022. évi értékesítés nettó árbevétele:	421 640 e Ft
2022. évi üzemi tevékenység eredményét:	14 666 e Ft
2022. évi adózott eredményét:	13 461 e Ft
2022. évi mérleg főösszegét:	229 183 e Ft

Felkéri Kazsuk István ügyvezetőt, hogy a 2022. évi éves egyszerűsített beszámoló adatait 2023. május 31-ig az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz nyújtsa be közzététel céljából.

2. Hajdúvitéz Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsági határozat:

Hajdúvitéz Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága szavazatra jogosultak egybehangzó döntésével javasolja Hajdúhadház Város Önkormányzatának, mint a gazdasági társaság egyszemélyi tulajdonosának, hogy a 2022. üzleti évben keletkezett *13 461 e Ft* adózott eredmény teljes összegét helyezze eredménytartálékba.

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
...../2023.(V.25.) határozata
Hajdúvitéz Nonprofit Kft. beszámolója a 2022. évi működésről**

Hajdúhadház Város Önkormányzat képviselő testülete megtárgyalta a Hajdúvitéz Nonprofit Kft 2022 évi beszámolóját.

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete alapító jogkörében eljárva, mint Hajdúvitéz Nonprofit Kft egyszemélyi tulajdonosa

Hajdúvitéz Nonprofit Kft.

2022. évi értékesítés nettó árbevétele:	421 640 e Ft
2022. évi üzemi tevékenység eredményét:	14 666 e Ft
2022. évi adózott eredményét:	13 461 e Ft
2022. évi mérleg főösszegét:	229 183 e Ft

Felhatalmazza Kazsuk István ügyvezetőt, hogy a 2022. évi éves egyszerűsített beszámoló adatait 2023. május 31-ig az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz nyújtsa be közzététel céljából

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Végrehajtásért felelős: Kazsuk István ügyvezető

2. Határozati javaslat

**Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023.(V.25.) határozata
a Hajdúvitéz Nonprofit Kft 2022. évi adózott eredményéről**

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete alapító jogkörében eljárva, mint a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. egyszemélyi tulajdonosa a gazdasági társaság 2022. üzleti évben keletkezett 13 461 e Ft összegű adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba helyezi.

Határidő: folyamatos

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Végrehajtásért felelős: Kazsuk István ügyvezető

Hajdúhadház, 2022.05.16.

Tisztelettel:

Fórián Albert
felügyelő bizottság elnöke

Az előterjesztést összeállította: dr. Kiss- Kazsuk Katalin jegyző



Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Üzleti jelentés

2022.12.31-én zárult üzleti évre

Tartalomjegyzék

I.	BEVEZETŐ (Rövid összefoglaló a 2022. évről).....	3
II.	A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	8
III.	FOGLALKOZTATÁS	20
IV.	FOGLALKOZTATÁS SEGÍTÉSE PÁLYÁZATI FORRÁSOK IGÉNYBEVÉTELÉVEL	24
V.	INGATLAN ÜZEMELTETÉS	28
VI.	RENDEZVÉNYSZERVEZÉS és KÖZMŰVELŐDÉS	30
VII.	KÖZÉTKEZTETÉS.....	33
VIII.	ALAPSZERZŐDÉS KERETÉBEN 2022. ÉVBEN ELLÁTOTT FELADATOK.....	39
IX.	EGYÉB MŰKÖDÉST ÉRINTŐ INFORMÁCIÓK.....	41
X.	KOCKÁZATELEMZÉS.....	44
XI.	EREDMÉNYTERV 2022	46

I. BEVEZETŐ (Rövid összefoglaló a 2022. évről)

A Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2013. évben alakult Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Kft. néven, cégbejegyzésének kelte 2013. szeptember 10., azaz

2023. évben a cég elérkezett a 10 éves fennállásához.

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. a 2022. évre vonatkozó üzleti jelentését az elmúlt évek működése során gyűjtött tapasztalatai alapján állította össze, melynek célja a tulajdonos önkormányzat tájékoztatása a társaság helyzetéről. A Társaság 2022. évi üzleti jelentése a Társaság tevékenységének összegzését tartalmazza, kiegészítve azokkal az információkkal, amelyek az üzleti tevékenység értékelése szempontjából a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működésére hatással voltak.

Az orosz-ukrán háborús konfliktus Társaságunkat érintő hatásairól – Takarékosági intézkedések

Kevesen gondoltuk volna, hogy a koronavírus-járvánnyal terhelt kettő év után még súlyosabb kihívással kel szembesülnünk. 2022. február 24-én az orosz agresszió miatt keleti szomszédunkban, Ukrajnában háború tört ki, amelynek következményei azonnal elérték Magyarországot. Magyarországnak a kirobbanó háborúra villámgyorsan kellett reagálnia, és fel kellett készülni a menekültek fogadására és megsegítésére. Az orosz-ukrán háború kirobbanását követően a világpolitika az energiaárakat korábbiakhoz nem fogható magasságokba emelte. Az energiaköltségek drasztikus emelkedése, jelentős hatással volt a termelésre és a fogyasztói árakra is.

Az energiaárak drasztikus „elszabadulása”, következtében takarékosági intézkedések meghozatalára kényszerült Magyarország, melynek betartása és a nemzetközi energiaválság negatív hatásainak csökkentése, a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működésére is hatással volt.

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működését is érintő Kormányrendeletek:

- az egyes intézmények veszélyhelyzeti működéséről szóló 353/2022. (IX. 19.) Korm. rendeletben foglaltak értelmében a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. székhelyén és

valamennyi telephelyén **a fűtés útján biztosított léghőmérséklet a 18 Celsius-fokot nem haladhatta meg.**

- az **egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról** szóló **354/2022. (IX. 19.) Korm. rendeletben** foglaltak értelmében a közintézményekben az eddigi fogyasztás figyelembevételével **25 százalékos földgázfogyasztás-csökkentést** kellett elérni.

A Takarékosági intézkedések keretében **2022. november 1. napjától 2023. március 31. napjáig** bezárásra kerültek az alábbi telephelyek:

- Játsszóház (4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 4.)
- Dr. Földi János Könyvtár (4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 8.)
- Vívóterem (4242 Hajdúhadház, Vásártér utca 22.)

Költséghatékony és gazdaságos működés meghatározása

A Társaság 2020. és 2021. évi működése során keletkezett bevétel kiesések, a COVID-19 járvány okozta gazdasági hatások és kormányzati intézkedések kapcsán keletkeztek (pl.: közoktatás online térbe való terelése, köz-és kulturális intézmények ideiglenes bezárása, kijárási tilalom, rendelvevények tilalma stb.). A járvány okozta bevétel kiesés bár jelentős volt a Társaság életében, de veszteséget nem eredményezett. Azonban az orosz-ukrán háborús helyzet és az európai szinten arra adott gazdasági szankciók, és mindennek következményeként az egyre emelkedő infláció kihatottak a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működésére is.

Mindezek következtében a Társaság működésében a **2022. üzleti év** során a súlyok határozottan és erőteljes mértékben a **költséghatékony és gazdaságos működésre** helyeződtek, és ez a szemléletmód a **2023. évi gazdálkodásunkat** is jellemezni fogja.

2023. évben további **fontos cél marad a Társaság szolgáltatásainak és tevékenységeinek megtartása**, a látógaratói elégedettség és érdeklődés fenntartása, esetleges növelése a rendelkezésre álló eszközökkel és tudatosan meghatározott pénzügyi határokon belül.

Tudatos munkaerő és létszámgazálkodás

A 2021-es üzleti év II. félévében elindított és megtervezett tudatos munkaerő és létszámgazálkodásunkat a 2022. üzleti évben is tovább folytattuk, melynek legfontosabb

tényezője továbbra is a humánerőforrással (létszámmal) való hatékony gazdálkodás volt, azaz **éppen annyi számú és képzettségű dolgozó foglalkoztatása, amellyel a még biztonságos működés és hatékony gazdálkodás, a lehető legkisebb ráfordítással érhető el.** Ennek eléréséhez Társaságunk (a létszámgazdálkodás alaplépéseként) az alábbi szempontok alapján határozta meg a munkaerőszükséglet 2022. évre:

- a mennyiség (a még biztonságos működés fenntartásához elegendő munkaerő számának meghatározása)
- a minőség (a szükséges munkaerő képzettségének meghatározása)
- végül pedig a kettő összehangolása.

Az előre megtervezett létszámgazdálkodás mellett mindvégig szem előtt tartottuk Társaságunk azon stratégiai célját, hogy az alapító okiratban meghatározott célokat és a cégünkre bízott feladatok lehető legnagyobb részét saját kapacitással lássuk el, az alábbi intézkedésekkel:

- a határozott idejű, lejáró munkaszerződések nem kerültek hosszabbításra (*kulturális szervező munkakör*)
- egyes „megüresedett” munkakörökben nem foglalkoztatunk munkavállalót olyan módon, hogy a kilépő munkavállaló pótlása a megüresedett álláshelyek feltöltése nem történt meg (*kézbesítő, konyhai kisegítő, szakács, könyvtáros, ingatlanüzemeltetési szakember, személyi asszisztens/pályázati referens*)
- a GYED miatt kieső munkavállalók álláshelyei nem vagy más jogállású munkavállalóval kerültek feltöltésre (*számvetési ügyintéző, élelmezésvezető*)

1. ábra Betöltetlen munkakörök 2022. évben

Szervezeti egység megnevezése	Munkakör megnevezése	Fő
Ingtanüzemeltetés	egyéb műszaki üi.	1
Közétkeztetés_Bocskai konyha	szakács	1
Közétkeztetés_Földi konyha	élelmezésvezető	1
Közétkeztetés_Központi konyha*	élelmezésvezető*	1
Közétkeztetés	konyhai kisegítő	2
Közművelődés	könyvtáros	1

Közművelődés	kulturális szervező	1
Kézbesítés	kézbesítő	2
Működés	személyi asszisztens/pályázati referens	1
Működés*	számviteli ügyintéző	1
összesen		12

**A Központi konyhán lévő Élelmezésvezető és a Működésen lévő számviteli ügyintéző munkakörök megüresedésének oka szülési szabadság, illetve GYED.*

A Társaságnak a létrehozása során, valamint az Alapító okiratában megfogalmazott feladatai megfelelő elvégzéséhez szükséges, hogy a társaság megfelelő szakértelemmel rendelkező szervezettel, valamint megfelelő felhatalmazással bírjon a végrehajtáshoz. Társaságunk szervezetét a célok megvalósításához alakítja, folyamatosan fejlesztjük munkatársaink, folyamataink és eszközeink képességeit.

A szolgáltatásunkat érintő költségtényezők között a legjelentősebb változás továbbra is a munkabérek tekintetében érezhető. A munkaerőhiány ma már evidenciának számít. A folyamatos munkaerőhiány mellett a munkavégzés minőségének fenntartása napi szintű kihívás. Társaságunk legfontosabb erőforrása és egyben a saját kapacitással történő feladatellátás „záloga” a személyi állománya.

Fejlesztések (értéknövelő üzembe helyezések)

Társaságunk alapítása óta jelentős növekedést mutat mind az elvégzett szolgáltatások, tevékenységek, mind a foglalkoztatottak létszáma, mind szolgáltatásokba bevont eszközök terén.

2022. évben **5.175.622 Ft** összeg bekerülési értékben történtek beszerzések (Genesis II. gázkészülék, rendezvényszervezéshez szükséges eszközök, kommunikációs eszközök, szalagfüggöny, bútorok, könyvek).

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. az alapítása óta eltelt időben az alábbi jelentősebb fejlesztéseket hajtotta végre, illetve célokat érte el:

- üzemelteti, karbantartja, szolgáltatásainak körébe vonta a hozzá tartozó 12 ingatlant

- 2021. októberében a Társaság gépjármű flottája 2 db személyautó üzembe helyezésével tovább bővült (1 db KIA Sportage és 1 db KIA Stonic), így mindösszesen 5 db gépjárművet tartunk üzemben
- A Kisfaludy Szálláshelyfejlesztési Konstrukció (2021.év) – magánszálláshelyek és egyéb szálláshelyek fejlesztése című felhívásra benyújtott pályázat elnyerése
- éves szinten kb. 1, 5 millió Ft összegben kisértékű tárgyi eszközöket vásárolt a konyhai telephelyek számára

Összegzés

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. adózás előtti eredménye 14.085 E Ft, amiből az adófizetési kötelezettség összege 624 E Ft. A főkönyv szerint, 2022. évben kimutatott **adózott eredmény 13.461 E Ft.**

Ezt a pozitív pénzügyi eredményt a fentebb felsorolt igen fegyelmezett, előre meghatározott és tudatosan átgondolt, költséghatékony, továbbá gazdaságos működéssel, munkaerő és létszámgazdálkodással sikerült Társaságunknak elérnie. A bevételi-kiadási előirányzatok, és azok felhasználása vonatkozásában eredményesen gazdálkodtunk, a társaság munkáját mind szakmai, mind gazdálkodási oldalról pozitívnak ítéljük meg, ezt mutatják majd be részletes jelen szakmai beszámoló adatai is.

A „fesztes” működés meghatározása mellett Társaságunk, 2022. évi működése során kiadásait folyamatosan a bevételeihez igazította, mindemellett igyekezett működését és piaci részesedését, a piaci lehetőségeket maximálisan kihasználva növelni, illetve az alaptevékenysége ellátása mellett, újabb szolgáltatásokat és tevékenységeket kialakítani.

Társaságunk 2023. évre kitűzött missziója

A Társaság működését tekintve rövid- és középtávú elvárásokat támasztanak az Önkormányzat részéről:

- Tevékenységi területünkön a szolgáltatásokba vontak köre folyamatosan bővüljön, mind a lakossági, mind a közületek és vállalkozások körében.
- Aktív részvétel Hajdúhadház városfejlesztési tevékenységében, az egyes projektek előkészítésében és lebonyolításában a mindenkorai városfejlesztési stratégia figyelembevételével.

Hosszú és feladatokkal teli évek állnak a Társaság mögött.

A Társaság célja, hogy 2023. évben is úgy alakítsa szolgáltatásait, hogy a városfejlesztési-, és kulturális tevékenységeinek iránya a közösség céljainak megfelelő legyen, annak megfogalmazott elvárásait kövesse. Hajdúhadház kulturális erőforrásai, művészeti hagyományai kiemelt értéket képviselnek. Ám pusztán az értékek támasztotta büszkeség nem vonz több látogatót a városba, és az itt lakók sem ettől érzik fontosabbnak identitásuk ápolását. Hiszen hagyományai, kulturális értékei más városoknak is vannak, továbbá a települések között, a különböző kulturális események és fesztiválok között „*ádáz csata*” folyik azért, hogy magukra tereljék a befektetők és a források fölött rendelkező döntéshozók figyelmét, megnyerjék a közönséget/érdeklődőket és magukhoz vonzzák a lehetséges nézőket, látogatókat. A Társaság kulcsfontosságú feladata, hogy határozott elképzelés mentén 2023. évben is olyan hívogató és egyedi képet közvetítsen az itt lakók és a külvilág felé is, mellyel folyamatosan fel tudjuk hívni a figyelmet a város kiemelkedő kulturális értékeire.

Társaságunk 2023. évre kitűzött missziója Hajdúhadház város lakosságának megszólítása, a helyi történeti, művészeti értékek közvetítése, a helyi identitás-tudat és a lokálpatriotizmus erősítése, a szabadidő tartalmas eltöltésének, valamint a kulturált szórakoztatás formáinak és kereteinek biztosítása. Kiemelt feladatunk rendezvényeinken keresztül a város arculatának megőrzése, építése, a hagyományok tisztelete, a város múltjának köztudatba építése, továbbá az évente megrendezett kulturális rendezvények révén a város bekapcsolása a hazai és nemzetközi művészeti élet vérkeringésébe. További célunk, Hajdúhadház és vonzáskörzete közművelődési és kulturális igényeinek maximális kielégítése, mindezt oly módon, hogy továbbra is szem előtt tartjuk a közművelődési színterek és infrastruktúrák biztosítását, a helyi értékek megőrzését, az időskorú népesség közművelődési lehetőségeinek biztosítását, a közösségi élet támogatását. Folyamatosan arra törekszünk, hogy még izgalmasabb programokkal még több embert szólíthassunk meg, hogy közönségünk még elégedettebb, Hajdúhadház és térsége pedig kedveltebb turisztikai úti cél legyen.

II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: Hajdúvitész Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Hajdúvitéz Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 13. (2021.12.10-ig)

2021.12.11-től: 4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János utca 51/A

A társaság telephelyei:

	költségviselő	cím	hatsz.
1.	Játsszóház	4242 Hajdúhadház, Dr. Földi J. u. 4.	12046
2.	Égerházi Emlékház	4242 Hajdúhadház, Dr. Földi J. út. 23.	10914
3.	Bocskai Konyha	4242 Hajdúhadház Szilágyi Dániel u. 2/a	10775/2
4.	Központi Konyha	4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 7-9.	12071
5.	Földi Konyha	4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 14.	12030/1
6.	Közösségi Épület	4242 Hajdúhadház, Vásártér u. 24	13914/23
7.	Vívóterem	4242 Hajdúhadház, Vásártér u. 22	13914/82
8.	Szabadtéri Színpad	4242 Hajdúhadház, Kossuth u. 8.	12086
9.	Dr. Földi János Könyvtár	4242 Hajdúhadház, Dr. Földi J. u. 8.	12044
10.	Csokonai Művelődési Ház	4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 3.	12082
11.	Mérlegház	4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 51.	13914/73

A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa: Hajdúhadház Város Önkormányzata

A társaság megalakulásának időpontja: 2013. szeptember

A társaság jegyzett tőkéje: 7 000 000.- Ft

A társaság képviselőjére jogosult személy:

A Társaság ügyeinek intézését és a Társaság képviseltét az alapító által kijelölt ügyvezető látja el. A Társaságnak egy ügyvezetője van. A Társaság kijelölt ügyvezetője önálló cégjegyzési joggal, a 2013. augusztus 12. napjától Kacsuk István.

Az alapító a társaság ügyeinek, gazdasági tevékenységének folyamatos ellenőrzésére 3 tagú felügyelő bizottságot hozott létre.

A társaság tevékenysége**A társaság fő tevékenysége:**

8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A társaság egyéb jegyzett tevékenységi körei:***Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése - főtevékenység***

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

Könyvkiadás

Film-, video-, televízióműsor-gyártás

Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Rendezvényi étkeztetés

Egyéb vendéglátás

Italszolgáltatás

Építményüzemeltetés

Általános épülettakarítás

Zöldterület-kezelés

Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme

Villamos háztartási készülék kiskereskedelme

Sportszer-kiskereskedelem

Egyéb gépjármű-kereskedelem

Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás

Személygépjármű-, könnyűgépjármű-kereskedelem

Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem

Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem

Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme

Hús-, húсарu kiskereskedelme

Hal kiskereskedelme

Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem

Ital-kiskereskedelem

Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem

Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

Telekommunikációs termék kiskereskedelme

Audio-, videoberendezés kiskereskedelme

Könyv-kiskereskedelem

Újság-, papíráru-kiskereskedelem

Zene-, videofelvétel kiskereskedelme

Szállodai szolgáltatás

Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

Adatfeldolgozás, web-hozsting szolgáltatás

Világháló-portál szolgáltatás

Sport, szabadidős képzés

Kulturális képzés

Járművezető-oktatás

M.n.s. egyéb oktatás

Oktatást kiegészítő tevékenység

Sportlétesítmény működtetése

Burgonyafeldolgozás, -tartósítás

Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás

Háztartási kerámia gyártása

Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Lakó- és nem lakó épület építése

Sportszer-kiskereskedelem

Játék-kiskereskedelem

Csomagküldő, internetes kiskereskedelem

Egyéb postai, futárpostai tevékenység

Egyéb takarítás

Művészeti létesítmények működtetése

Könyvtári, Levéltári tevékenység

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

PR, kommunikáció

Egyéb humán-egészségügyi ellátás

Egyéb sporttevékenység

Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Nyomás (kivéve: napilap)

Nyomdai előkészítő tevékenység

Gyógyászati termék kiskereskedelme

Múzeumi tevékenység

Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Növény-, állatker, természetvédelmi terület működtetése

Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Éttermi, mozgó vendéglátás

Személygépjármű kölcsönzése

Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

A Társaság tevékenységi köre az elmúlt években folyamatos bővülést mutat, a városfejlesztési, településüzemeltetési tevékenységben, valamint a kulturális szolgáltatások szervezésében és kivitelezésében való aktív részvételnek köszönhetően.

Küldetésünknek tekintjük, hogy igényes szolgáltatásokat nyújtsunk a városban élő lakosság életminőségének javítása érdekében, valamint városfejlesztési-, és kulturális tevékenység ellátásával hozzájáruljunk Hajdúhadház folyamatos és lendületes fejlődéséhez. Célunk a város látens igényeinek megfelelően a szolgáltatásokba vontak körének bővítése, a lakossági, közületi és vállalkozási körökben egyaránt. A Társaság jelenlegi tevékenységi köreinek áttekintése kapcsán azt a célkitűzést fogalmazta meg 2023. évre is, a korábbi évekhez hasonlóan, hogy a Kft. optimális és hosszútávú működésének érdekében folyamatosan szükséges az intézményrendszer rugalmas hozzáigazítása a változó demográfiai viszonyokhoz, a kereslethez, a különböző kor- és célcsoportok igényeihez. Továbbá kiemelt hangsúlyt kell,

hogyan kapjanak a helyi erőforrások, adottságok és azok felhasználása, illetve lehetőség szerinti továbbfejlesztése, a szolgáltatások színvonalának, kínálatának és elérhetőségének javítása.

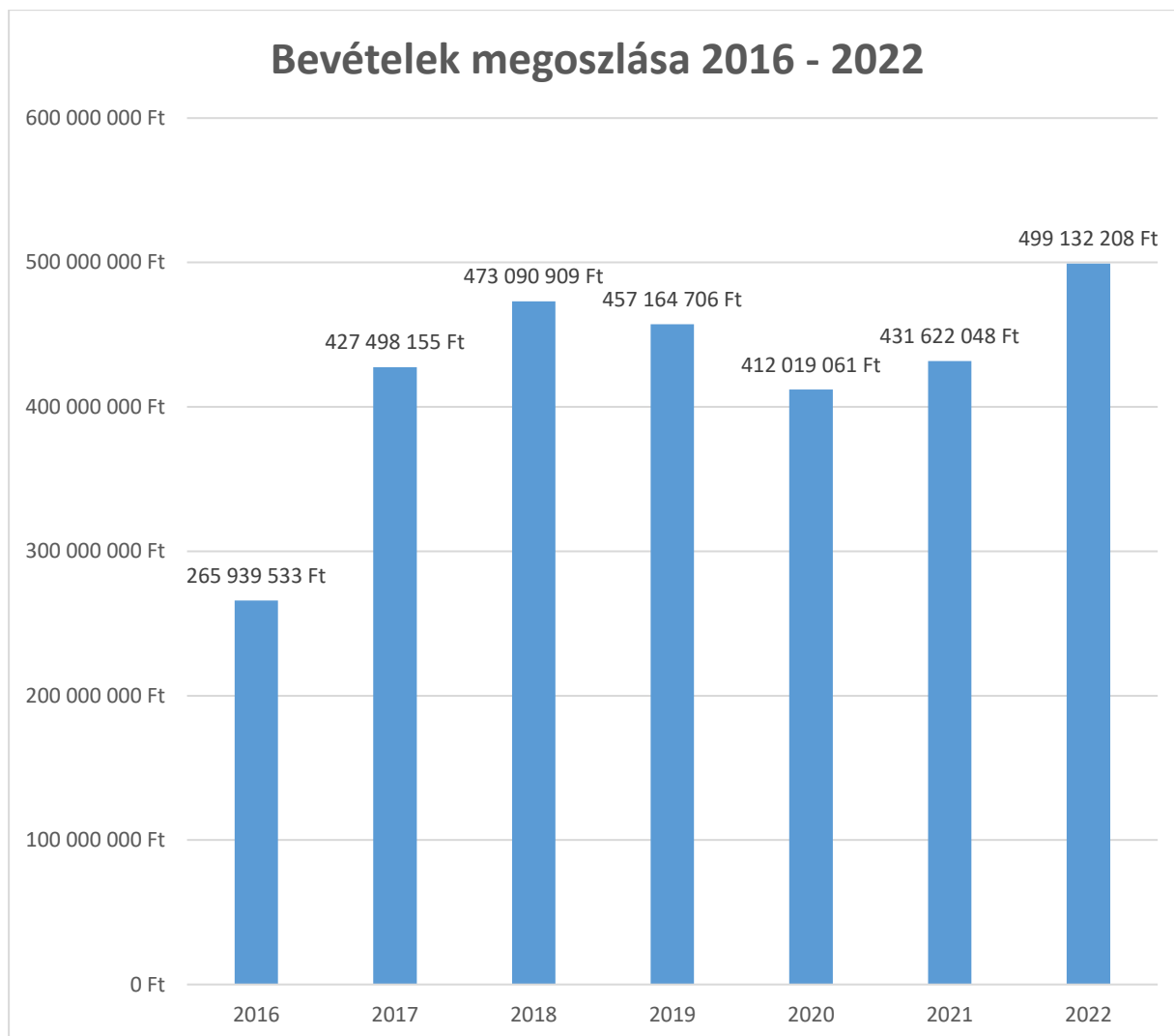
Helyzetértékelés - Bevételek és költségek alakulása

2. ábra Költségek alakulása 2022-2022.

Hajdúvitéz Nonprofit Kft.			
	2020. év	2021. év	2022. év
Anyagköltség	140 124 119	141 581 067	184 163 462
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
Igénybe vett szolgáltatások	25 719 717	69 878 780	77 045 803
Egyéb szolgáltatások (bankköltség, biztosítás)	3 180 492	3 542 126	3 578 797
Béreköltség	155 561 606	145 685 287	157 372 255
Személyi jellegű kifizetések	4 679 997	5 499 165	6 291 653
Bérjárulékok (szociális, szakképzés, cégtelefon, étkezési utalvány, rendezvény catering,	14 114 472	17 019 003	16 973 090
Értékcsökkenési leírás	9 871 670	9 605 290	10 462 789
Eladott áruk beszerzési értéke	37 462 782	22 352 339	18 494 859
Eladott szolgáltatások értéke	683 467	0	0
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	2 000	0	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	273 825	332 683	423 169
Behajtási költségátalány	758 067	81 383	184 139
Kerekítési különbözet, fszla, főkönyv rend	1 246 573	43 870	0
értékesített tárgyi eszközök	116 420	0	0
céltartalék képzés – visszapótlási köt.	963 491	454 868	179 949
Költségvetéssel leszámolt adó, hozzájár	2 895 488	3 660 828	9 194 944
Önkormányzattal elszámolt adó	3 197 454	4 027 334	0
Eszközök (áru, tárgyi) selejt	295 709	55 703	101 552
Kölcsönök, hitelek és fiz. Kamatok	382 188	324 406	580 907
Költségek összesen	401 529 537	424 144 132	485 047 368
Üzemi eredmény	10 489 524	7 477 916	14 084 840
Adófizetési kötelezettségek	0	0	0
Adóalap	0	0	0
Nyereséget terhelő adó	922 000	777 000	624 000
Adózott eredmény	9 567 524	6 700 916	13 460 840

(A részletes, költséghelyekre bontott táblázatot az 1. sz. melléklet tartalmazza.)

A főkönyv szerint, 2022. évben kimutatott **adózott eredmény 13.461 E Ft.**

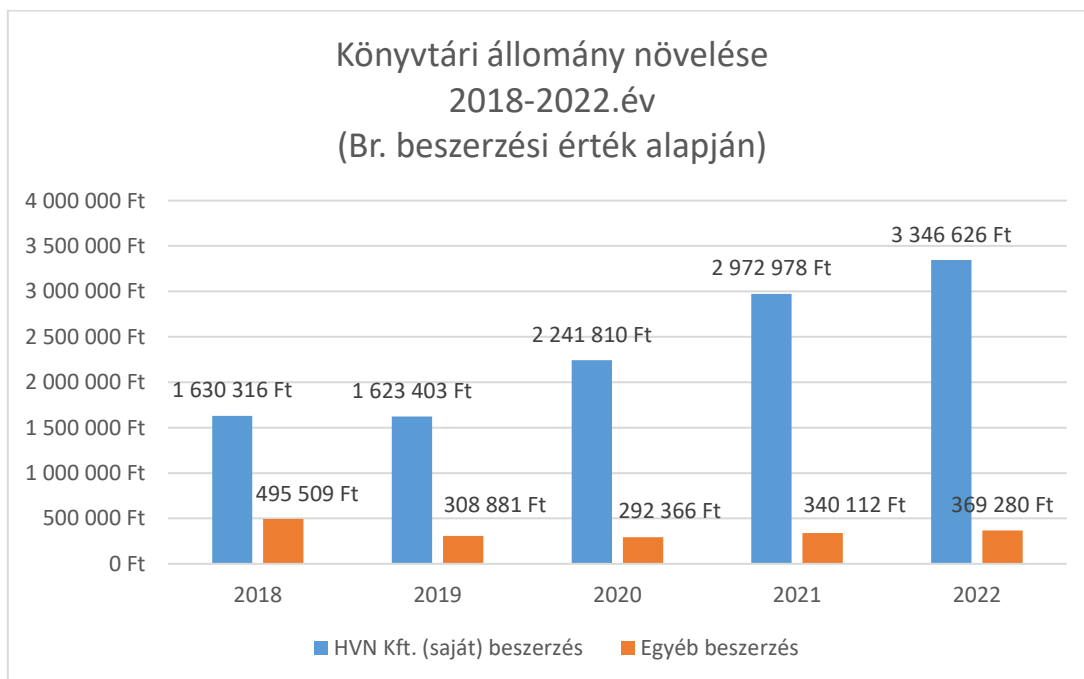
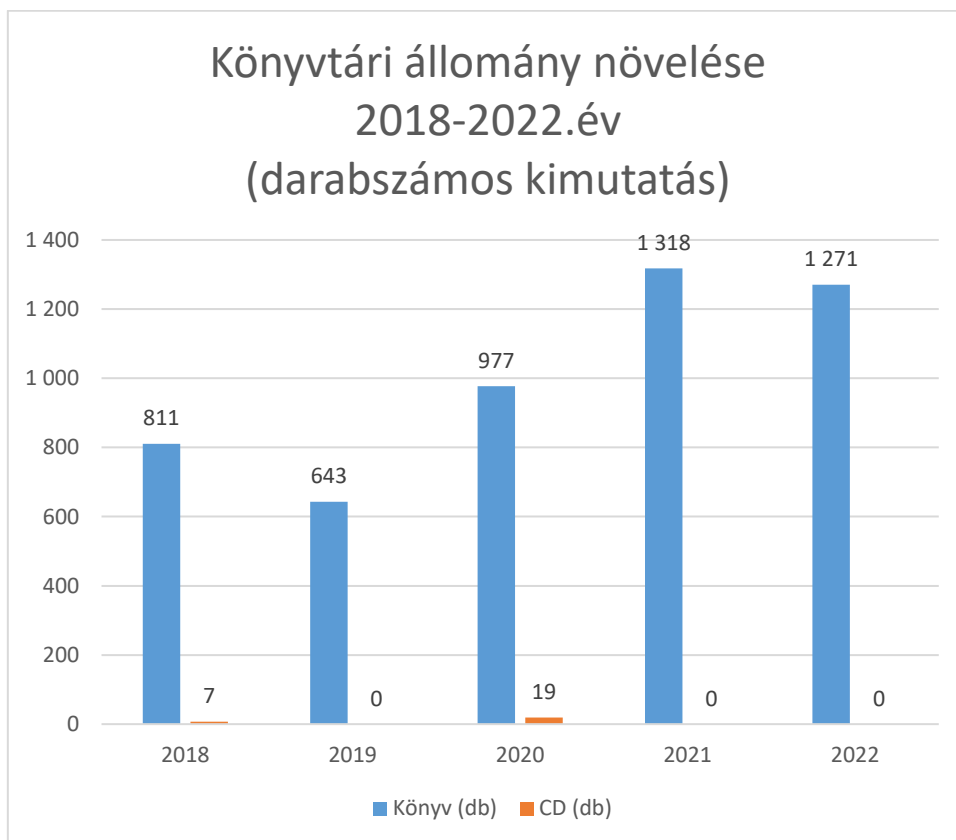
3. ábra Bevételek megoszlása 2016 - 2022**Kötelező könyvtári állománygyarapítási kötelezettség**

Könyvtári állománygyarapításra **2022. évben 3.346.626 Ft** került beszerzésre.

A kötelező dokumentum vásárláson kívül ajándékba érkeztek:

- KELLÓ -tól érkezett könyvek,
- Géczi László hagyatéka.

4. ábra Könyvtári állomány

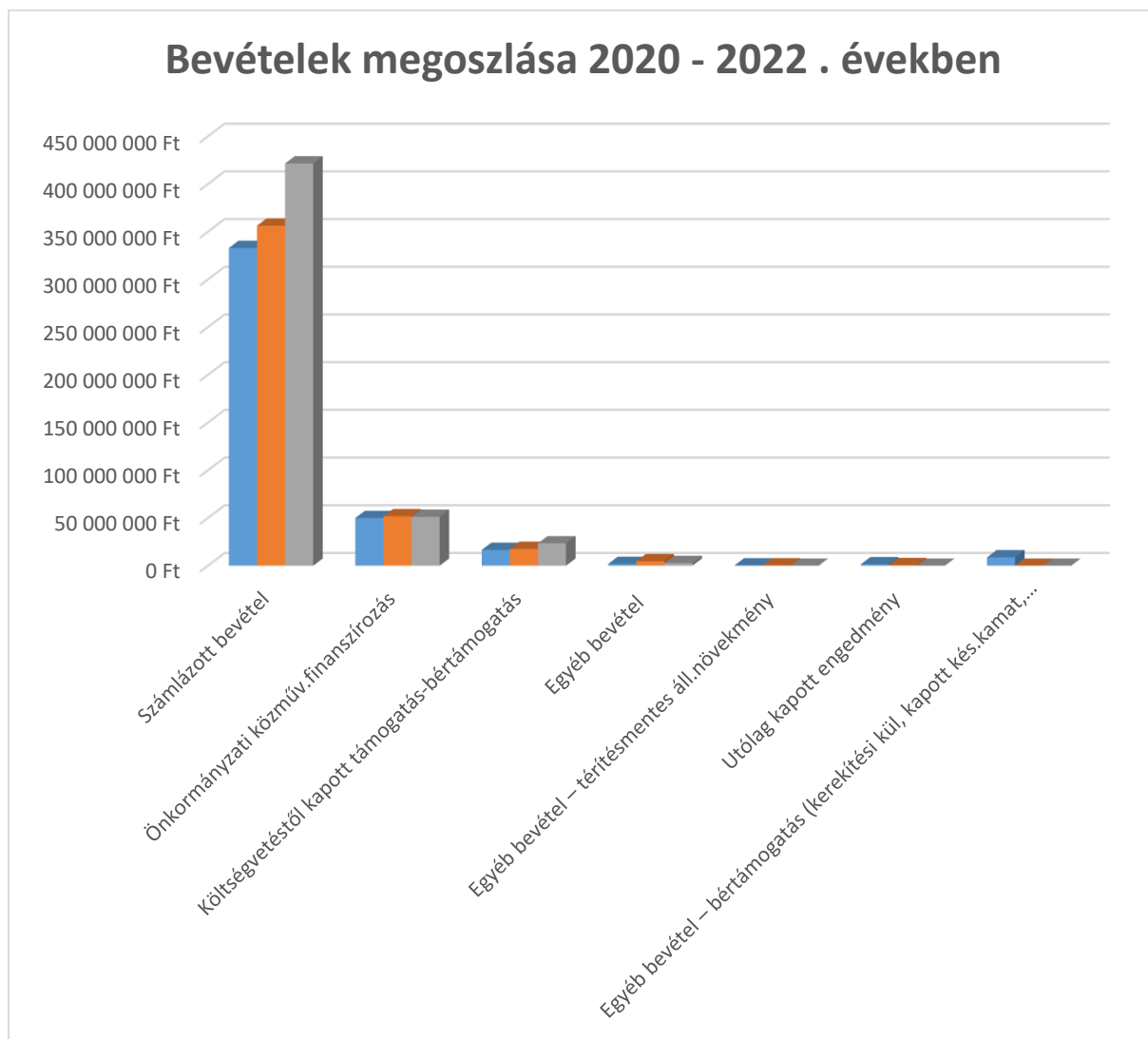


A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. 2022. évi bevételei és költségei a következő tevékenységekhez, szolgáltatásokhoz tartozó bevételeket és kiadásokat tartalmazza:

- Ingatlanüzemeltetés
 - Szederjes Sport- és Konferenciaközpont
 - Ezerjő Vendégház
- Szolgáltatások
 - Egyéb szakmai tudományos tevékenység
 - Informatikai szolgáltatás
 - Egyéb szolgáltatás
- Rendezvényszervezés
 - Hadházi Szabadtéri Színházi Fesztivál
 - Egyéb rendezvények
 - Táborok
- Közművelődés
 - Csokonai Művelődési Ház
 - Szabadtéri Színpad
 - Játsszóház
 - Földi János Könyvtár, Emlékház, Hajdúhadházi Galéria
 - Égerházi Imre Emlékház
- Közfoglalkoztatás
- Étkeztetés

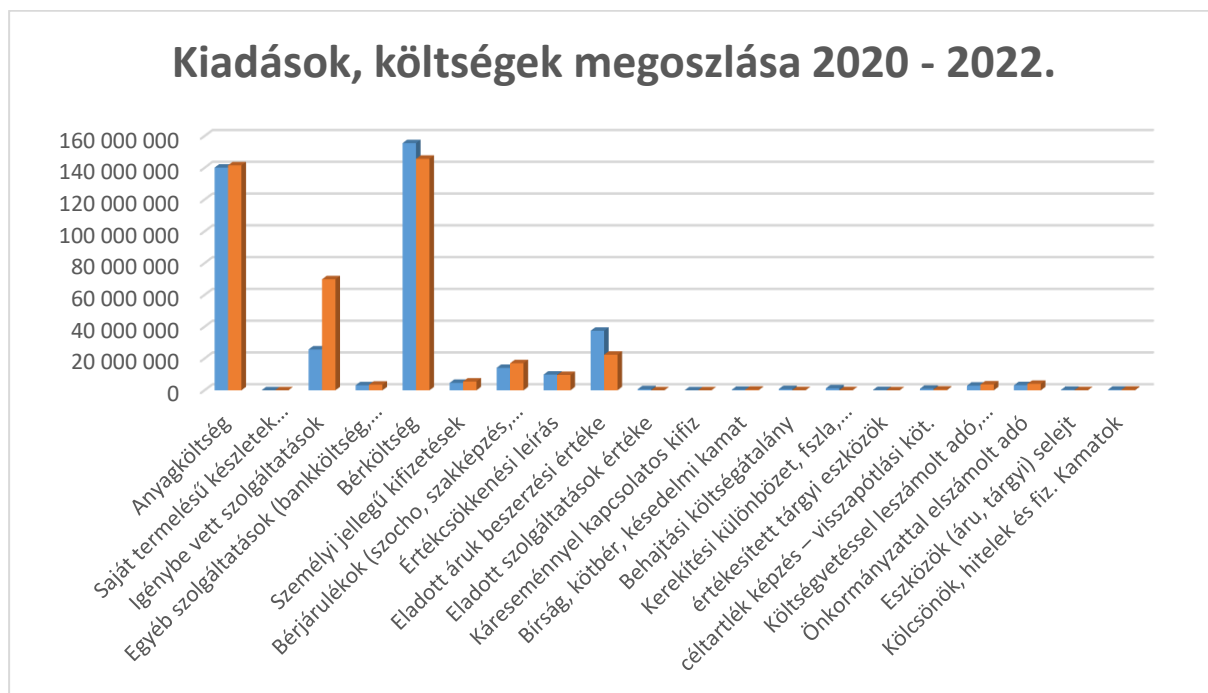
A Társaság bevételei 2022. évben számlázott bevételekből, a közművelődési feladatok ellátására kapott önkormányzati- és egyéb költségvetési szervtől kapott támogatásból (bértámogatás), pályázati támogatásokból, valamint egyéb bevételekből tevődtek össze.

5. ábra Bevételek megoszlása



A 2022. évi költségek tekintetében meghatározó jelentőséggel bírnak az ingatlan üzemeltetés költségei, a munkavállalók bérköltségei, az igénybe vett szolgáltatások és egyéb anyagköltségek, illetve az eladott áruk beszerzési értéke. A cég gazdálkodását érintő kiadások döntő hányada bér- és anyagköltség, illetve igénybe vett szolgáltatás, mely a cég tevékenységeiből adódik (étkeztetés, rendezvényszervezés).

6. ábra Kiadások és költségek megoszlása



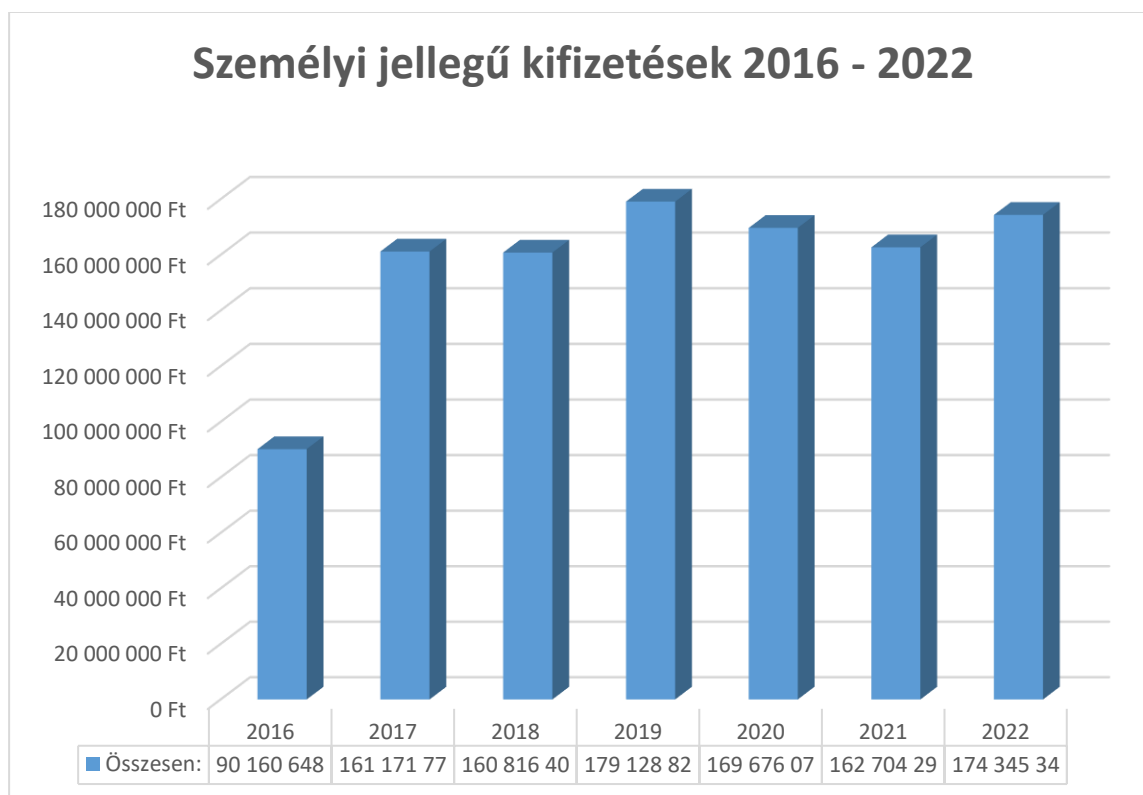
Személyi jellegű költségek

Személyi jellegű ráfordításként az alkalmazottak részére kifizetett munkabér, betegszabadság és természetbeni juttatás, megbízási szerződés alapján elszámolt megbízási díj, saját gépjárműhasználat, reprezentáció szerepel. Ugyancsak itt kerülnek kimutatásra a bérek után elszámolásra kerülő járulékok.

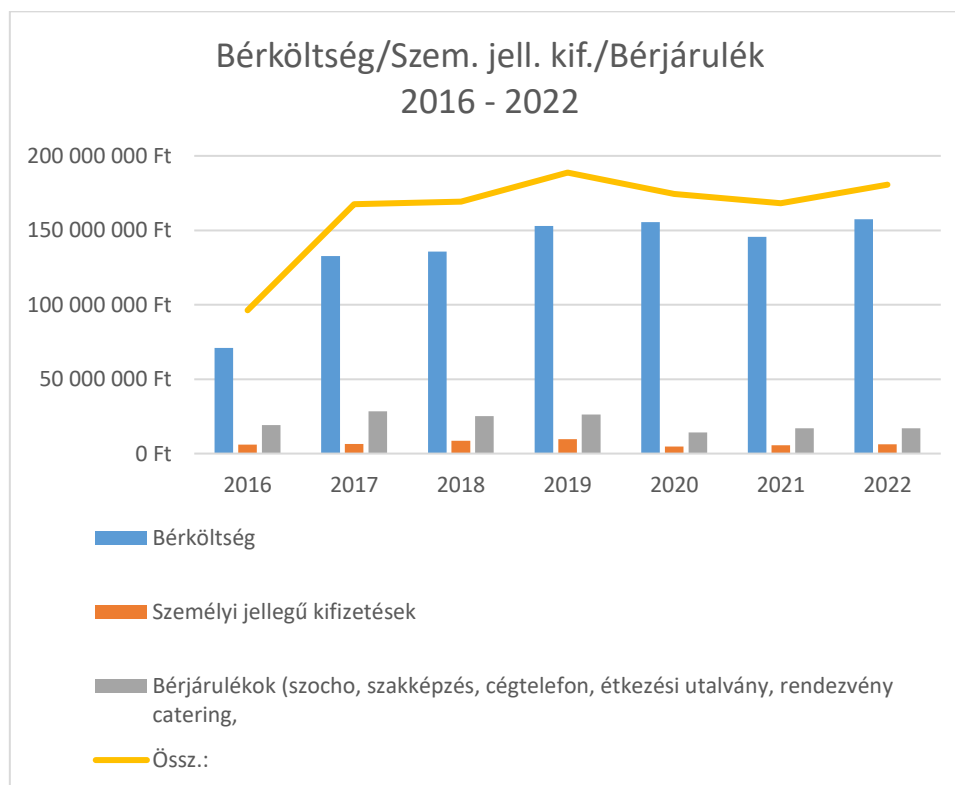
7. ábra Költségek

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bérlőköltség (Ft)	70 908 984	132 749 999	135 628 783	152 972 183	155 561 606	145 685 287	157 372 255
Személyi jellegű kifizetések (Ft)	6 111 271	6 458 222	8 529 999	9 644 811	4 679 997	5 499 165	6 291 653
Bérlőjuttatások (szociális, szakképzés, cégtelefon, étkezési utalvány, rendezvény catering) Ft	19 251 664	28 421 775	25 187 622	26 156 642	14 114 472	17 019 003	16 973 090
Létszám összesen (fő)	63	92	77	77	78	68	62

8. ábra Személyi jellegű kifizetések



9. ábra Bérköltségek, személyi jellegű kifizetések és bérjárulékok



III. FOGLALKOZTATÁS

Béremelés 2021. év vs. Béremelés 2022. év vs. Béremelés 2023.

A **2021. február 1. napjától** hatályos a Kormány 20/2021.(II.28.) Korm. rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról, előírta a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum munkáltatói emelését. A rendelet értelmében a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege 167.400 Ft-ra, a szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 219.000 Ft-ra emelkedett. **A bérköltség (bruttó bér és járulék) növekedése 2021. évben átlag 4 %-os emelkedést jelentett a 2020-as üzleti évhez viszonyítva 2021. február 1-től.** A minimálbérré és garantált bérminimumra történő „beállítás” az érintett munkavállalók tekintetében átlag 4 %-os béremelést jelentett. 2021. március 01-től a kiemelt munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók (élelmezésvezetők, szakácsok,) bére szintén átlag 4 % - al emelkedett.

A 2021. december 15-ei Magyar Közlöny 229. számában megjelent a Kormány 703/2021. (XII 15.) rendelete a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról, mely **2022. január 1-jén lépett hatályba.** A rendelet értelmében a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege 200.000 Ft-ra, a szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 260.000 Ft-ra emelkedett. **Jelentős terhet ró Társaságunkra, hogy a minimálbér 19,5 százalékkal, a garantált bérminimum pedig 18,7 százalékkal növekedett. A bérek ilyen nagymértékű növekedésére Magyarországon a 2001–2002-es időszakban, valamint 2012-ben és 2017-ben volt példa.**

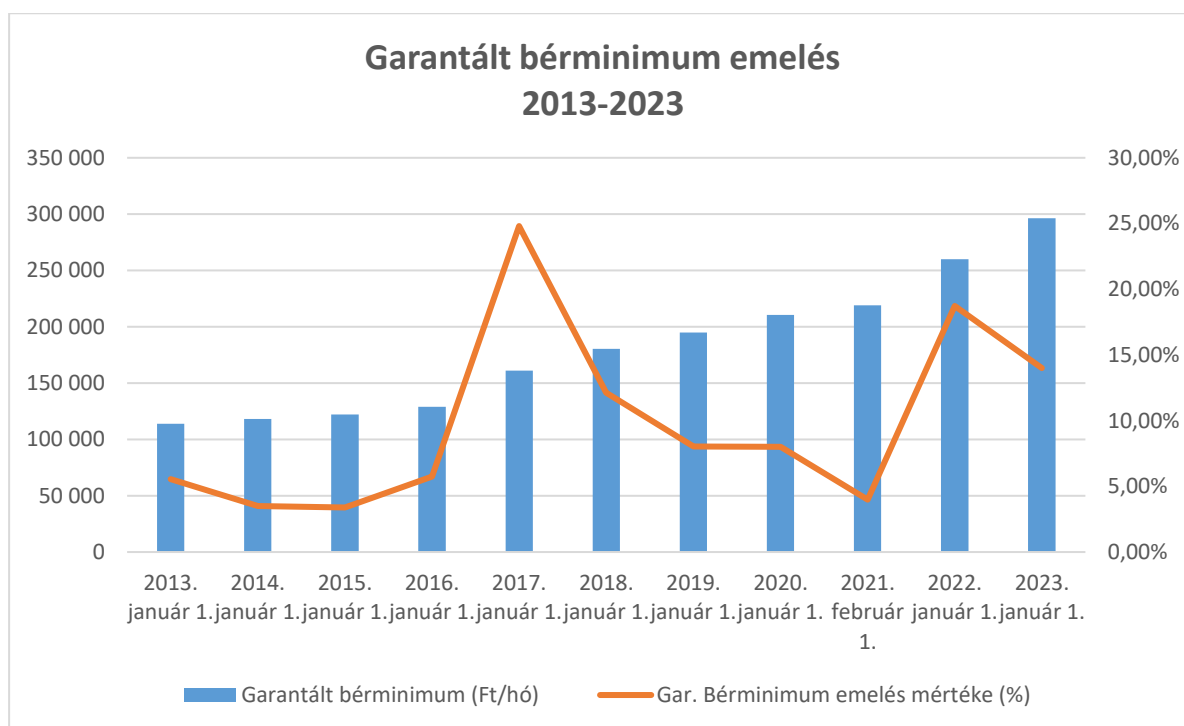
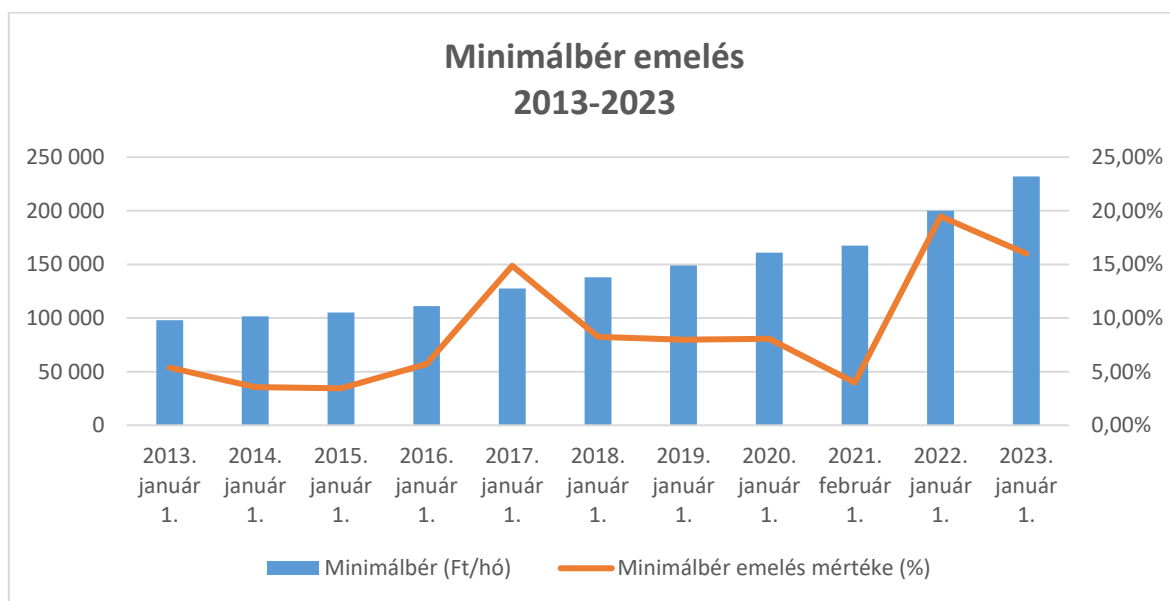
2022. december 13. napján hirdették ki a 2023. évi minimálbér összegét a Magyar Közlöny 214. számában. A 573/2022. Korm. rendelet szerint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) **2023. január 1-től** havibér alkalmazása esetén 232 000 Ft. A legalább középfokú iskolai végzettséget/szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimum 2023. január 1-től havibér alkalmazása esetén 296 400

Ft. Tehát a 2022. évhez hasonlóan 2023. évben jelentős terhet ró Társaságunkra, hogy a minimálbér 16 százalékkal, a garantált bérminimum pedig 14 százalékkal növekedett. A minimálbérré és garantált bérminimumra történő „beállítás” az érintett munkavállalók tekintetében átlag 15 %-os béremelést jelentett. A kiemelt munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók (élelmezésvezető, szakácsok, pénzügy, HR) bére szintén átlag 15 %-kal, míg a közművelődés területén átlag 12,49 % emelkedett. A közfoglalkoztatotti állományban lévő dolgozók 16% kötelező emelésben részesültek. **A Társaság szintjén a 2023. évi béremelés átlagos mértéke 14.73 %.**

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 2023. január 1-jétől változatlan, azaz 13 % maradt. Az állam mindössze annyit vállalt 2023-ra, hogy nem csökkenti, de legalább nem is növeli a béreket és járulékokat terhelő adókat.

10. ábrák A minimálbér és a garantált bérminimum változása az elmúlt 10 évben

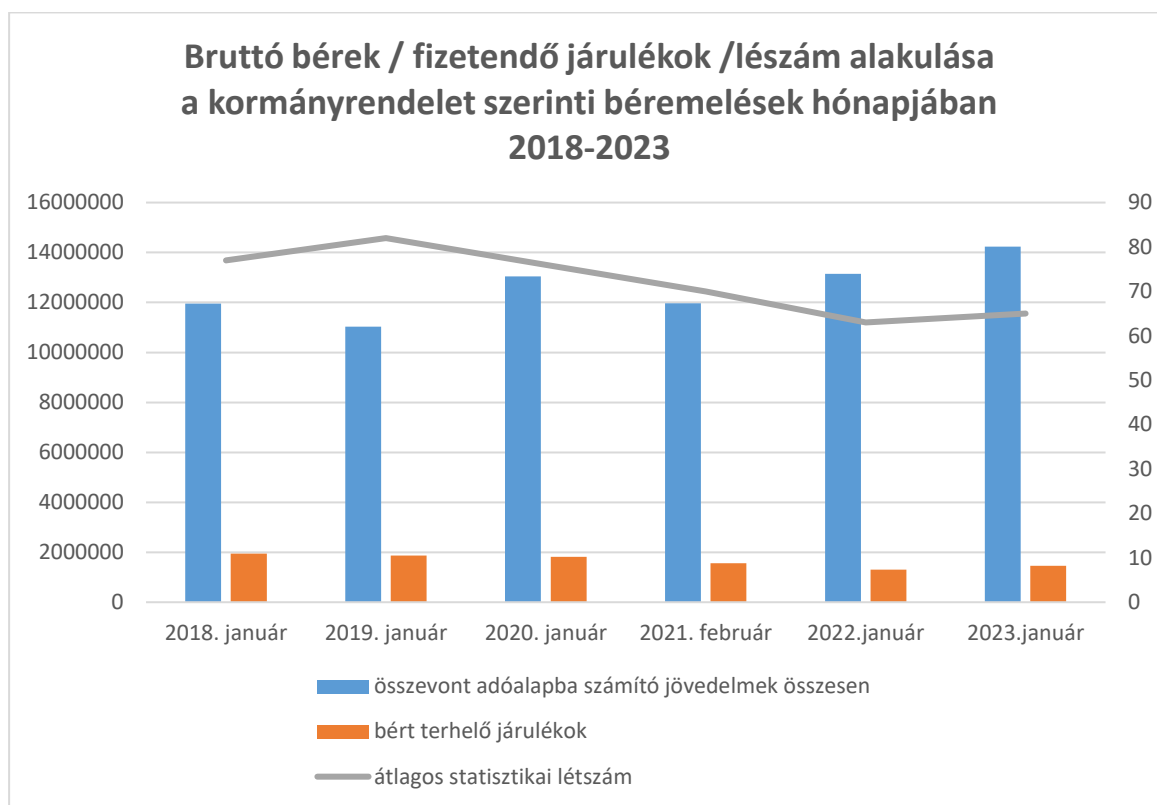
Időpont (év/hó)	Minimálbér (Ft/hó)	Minimálbér emelés mértéke (Ft/hó)	Minimálbér emelés mértéke (%)	Garantált bérminimum (Ft/hó)	Gar. Bérminimum emelés mértéke (Ft/hó)	Gar. Bérminimum emelés mértéke (%)
2013. január 1.	98 000	5 000	5,38%	114 000	6 000	5,56%
2014. január 1.	101 500	3 500	3,57%	118 000	4 000	3,51%
2015. január 1.	105 000	3 500	3,45%	122 000	4 000	3,39%
2016. január 1.	111 000	6 000	5,71%	129 000	7 000	5,74%
2017. január 1.	127 500	16 500	14,86%	161 000	32 000	24,81%
2018. január 1.	138 000	10 500	8,24%	180 500	19 500	12,11%
2019. január 1.	149 000	11 000	7,97%	195 000	14 500	8,03%
2020. január 1.	161 000	12 000	8,05%	210 600	15 600	8,00%
2021. február 1.	167 400	6 400	3,98%	219 000	8 400	3,99%
2022. január 1.	200 000	32 600	19,47%	260 000	41 000	18,72%
2023. január 1.	232 000	32 000	16%	296 400	36 400	14 %



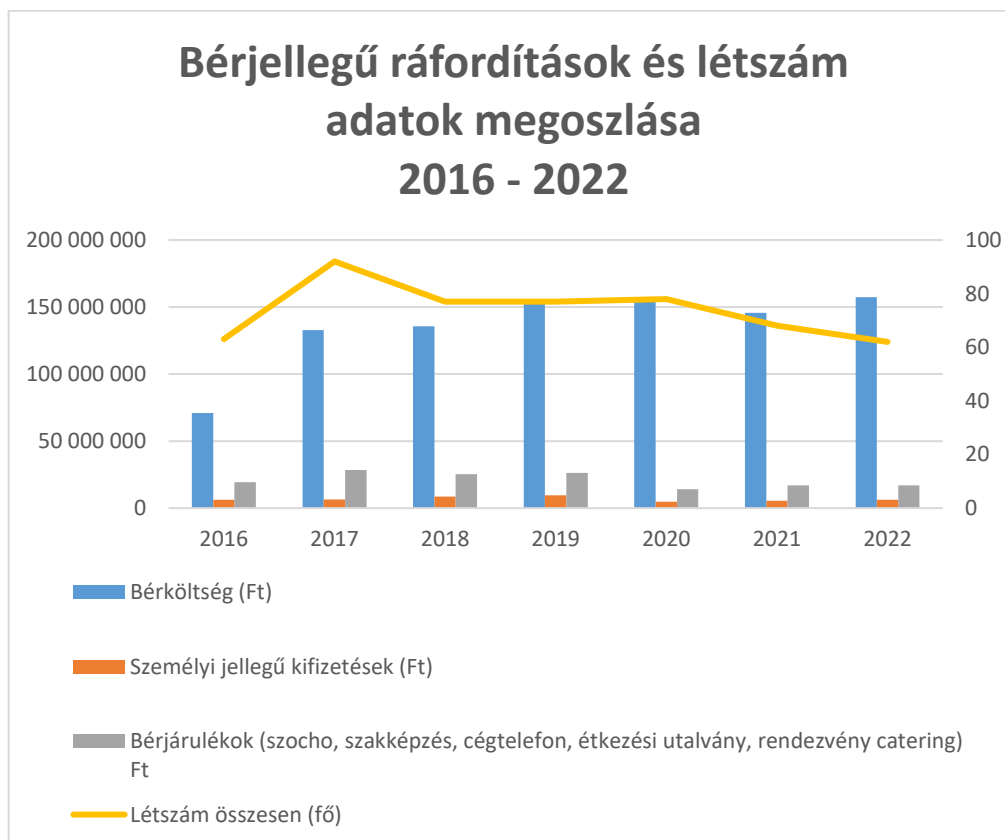
A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi, szintén jelentős emelése a Kft. foglalkoztatotti állományát nagymértékben (teljes fizikai állományát) érintette közvetlenül, illetve jelentős bértorlódást is okozott a szellemi munkavállalók esetében.

A „bértorlódást” az okozta, hogy szükséges megtartani a korábbi távolságot az emelkedő legkisebb bérektől, de ez csak úgy lehetséges, ha a szellemi munkavállalók bére is érdemben nő, így a bérstruktúra Társaságunknál a 2022. 01. 01-én megkezdett változást követve az idei évben is folytatódott.

11. ábra Bruttó bérek és járulékok, továbbá létszám alakulása



12. ábra Bérjellegű ráfordítások és létszám alakulása



Létszám 2022. év

A 2022. január 01-i nyitó létszám 47 fő, közfoglalkoztatottakkal együtt 63 fő volt. (További 1 fő passzív állományban GYED-en volt.)

13. ábra Létszám alakulása 2022. évben

2022.év	Állományi létszám (fő)	Közfoglalkoztatott létszám (fő)
január	47	16
február	47	17
március	48	14
április	48	14
május	46,9	16,6
június	45,5	15,4
július	45	16
augusztus	45,1	15,4
szeptember	46,5	13,2
október	47	12,6
november	47,1	12,3
december	47	12,3
átlag	46,7	14,6
kerekített	47	15

14. ábra Létszám alakulása 2019 - 2022.

Év	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
2019	82	83	87	93	91	88	81	80	80	78	80	79
2020	76	77	75	78	75	80	80	80	77	76	75	72
2021	70	70	72	70	70	67	66	68	68	66	66	66
2022	63	64	62	62	64	61	61	61	60	60	59	59

2023. évben további fontos cél marad a Társaság szolgáltatásainak és tevékenységeinek megtartása, a látogatói elégedettség és érdeklődés fenntartása, esetleges növelése a rendelkezésre álló eszközökkel és tudatosan meghatározott pénzügyi határokon belül.

IV. FOGLALKOZTATÁS SEGÍTÉSE PÁLYÁZATI FORRÁSOK IGÉNYBEVÉTELÉVEL

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Hajdúhadház Város Önkormányzata a 100%-os tulajdonában lévő Hajdúvitéz Nonprofit Kft-vel megállapodást kötött az Vásártér, Vasút- Vásártér utcák kereszteződésében lévő sportkomplexum és Községi Épület, Művelődési Ház, Könyvtár, Égerházi Alkotóház, Szabadtéri Színpad üzemeltetésére. A Községi Épület és a Vívóterem épületek nagysága 1000 négyzetméter, a hozzájuk tartozó zöldterület nagysága közel 5000 négyzetméter. A Szabadtéri Színpadnál lévő szabad terület 2690 négyzetméter, mely rendezvények alkalmával több, mint kétezer fő befogadására képes.

A terület rendben tartása, kiemelt tekintettel a rendezvényeket követő területrendezésre önerőből nem megoldható, ezért a megállapodásban vállalt feladatok ellátására igénybe vesszük a közfoglalkoztatási programok által biztosított munkavállalókat is.

15. ábra Közfoglalkoztatási bér és járulék támogatások



Programidőszakok 2022 – 2023. évben

a) 2021. 03. 01 - 2022. 02. 28. programidőszak

2021. 03. 01. napjától a közfoglalkoztatotti összes létszám: 20 fő.

A program időtartama: 2021 év március hónap 01. naptól

2022 év február hónap 28. napig

A program saját erőt nem igényel, a támogatási intenzitás 100%.

Bérköltségtámogatás, közvetlen költségek és anyagköltségek is elszámolhatók.

Munkakörök (20 főre):

- Egyéb takarító és kisegítő: 7 fő
- Intézményi takarító és kisegítő: 8 fő
- Konyhai kisegítő: 5 fő

b) 2022. 03. 01 - 2022. 08. 31. programidőszak

2022. 03. 01. napjától a közfoglalkoztatotti összes létszám: 17 fő.

A program időtartama: 2022 év március hónap 01. naptól

2022 év július hónap 31. napig

A program saját erőt nem igényel, a támogatási intenzitás 100%.

CSAK bérköltségtámogatás azaz közvetlen költségek és anyagköltségek NEM elszámolhatók.

Munkakörök (17 főre):

- Egyéb takarító és kisegítő: 6 fő
- Intézményi takarító és kisegítő: 8 fő
- konyhai kisegítő: 3 fő

c) 2022. 09. 01 - 2023. 02. 28. programidőszak

2022. 09. 01. napjától a közfoglalkoztatotti összes létszám: 15 fő.

A program időtartama: 2022 év szeptember hónap 01. naptól

2023 év február hónap 28. napig

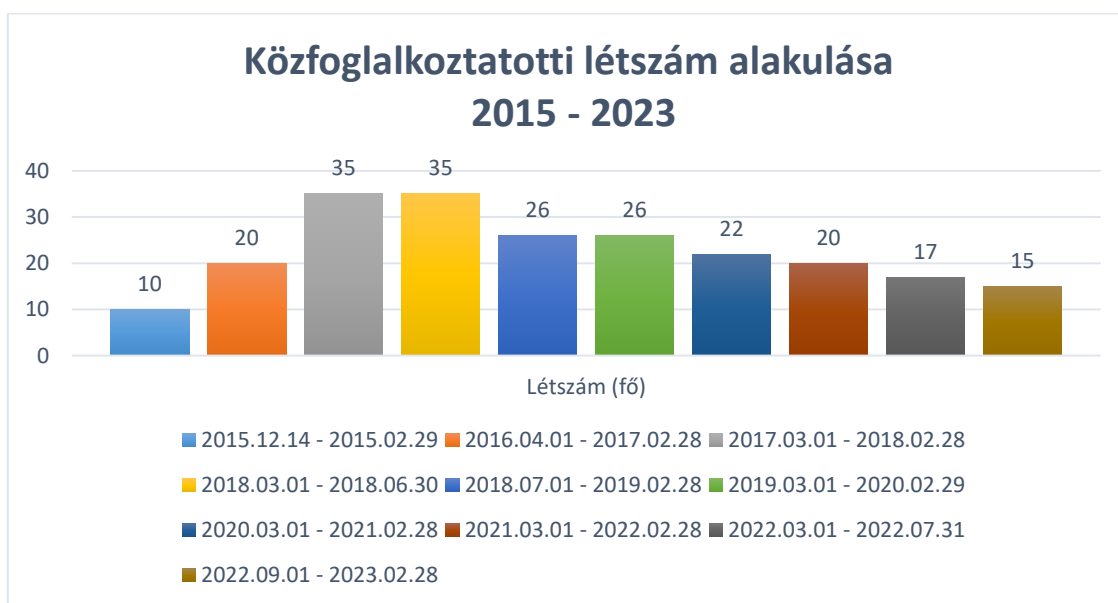
A program saját erőt nem igényel, a támogatási intenzitás 100%.

CSAK bérköltségtámogatás azaz közvetlen költségek és anyagköltségek NEM elszámolhatók.

Munkakörök (15 főre):

- Egyéb takarító és kisegítő: 4 fő
- Intézményi takarító és kisegítő: 9 fő
- konyhai kisegítő: 2 fő

16. ábrák Létszámok alakulása a közfoglalkoztatásban



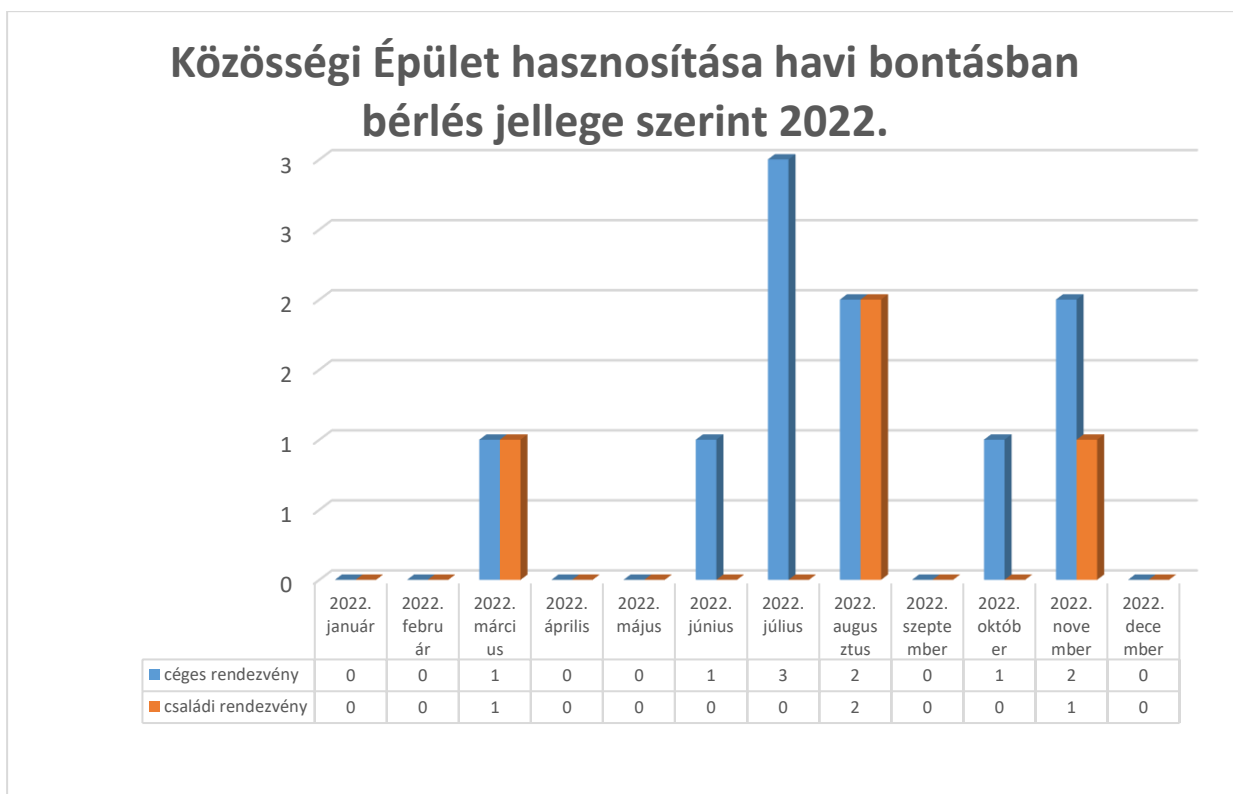
Kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés 2022.

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. a **kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről** szóló **682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet** alapján *(Kulturális és Innovációs Minisztérium - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő)* 2022. évben az alábbi támogatásban részesült:

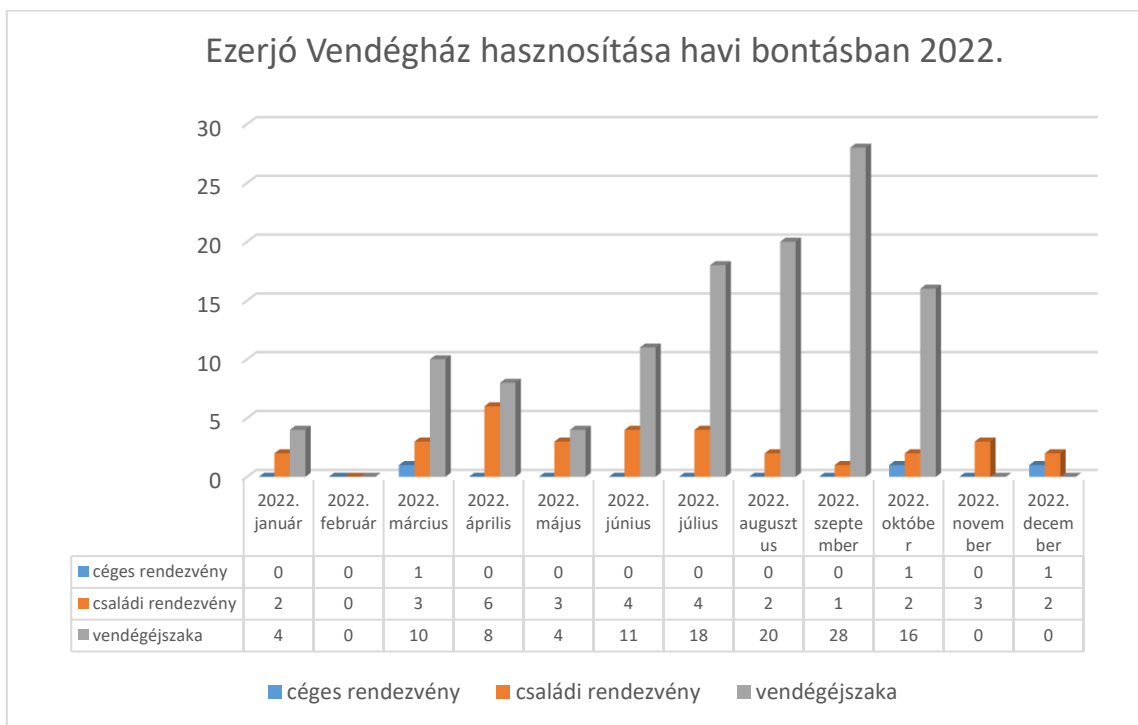
- 1.793.717 Ft vissza nem térítendő támogatás a Földi János Könyvtár tekintetében
- 2.050.272 Ft vissza nem térítendő támogatás a Csokonai Művelődési Ház tekintetében.

V. INGATLAN ÜZEMELTETÉS

Az alábbi táblázat a Községi Épület hasznosítását mutatja havi bontásban. Céges- és családi rendezvényi bontás látható. Családi rendezvények kapcsán az ingatlan esetében jellemzően születésnapot és esküvőt tartanak a bérlők. A Községi Épület esetében gyakoribb a cégek, jogi személyek által való hasznosítás, de itt találjuk a HVN Kft. által szervezett gyerektáborokat, a tulajdonos Önkormányzat, pályázatok, illetve egyéb cégek által történő használatot.



Az Ezerjő Vendégház esetében céges- és családi rendezvény, illetve vendégéjszaka bontást találunk. Rendezvények kapcsán egyértelműen a családi rendezvények dominálnak (születésnap, eljegyzés, házassági évforduló, halotti tor stb.).



Kiadások, költségek - A Kft. teljes működési területét érintő

A kiadások, költségek megoszlásán látszik, hogy a legnagyobb százalékban az anyagköltség (karbantartási anyag, rezsi költségek) mellett a bérköltség és annak járulékai jelentik a legnagyobb terhet a vizsgált időszak működésére.

17. ábra A Kft. teljes működési területét érintő kiadások és költségek

Hajdúvitéz Nonprofit Kft.

	2020. év	2021. év	2022. év
Anyagköltség	140 124 119	141 581 067	184 163 462
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
Igénybe vett szolgáltatások	25 719 717	69 878 780	77 045 803
Egyéb szolgáltatások (bankköltség, biztosítás)	3 180 492	3 542 126	3 578 797
Bérköltség	155 561 606	145 685 287	157 372 255
Személyi jellegű kifizetések	4 679 997	5 499 165	6 291 653
Bérfelárak (szociális, szakképzés, cégtelefon, étkezési utalvány, rendezvény catering,	14 114 472	17 019 003	16 973 090
Értékcsökkenési leírás	9 871 670	9 605 290	10 462 789
Eladott áruk beszerzési értéke	37 462 782	22 352 339	18 494 859
Eladott szolgáltatások értéke	683 467	0	0
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	2 000	0	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	273 825	332 683	423 169
Behajtási költségátalány	758 067	81 383	184 139
Kerekítési különbözet, fszla, főkönyv rend	1 246 573	43 870	0
értékesített tárgyi eszközök	116 420	0	0
céltartalék képzés – visszapótlási köt.	963 491	454 868	179 949
Költségvetéssel leszámolt adó, hozzájár	2 895 488	3 660 828	9 194 944

Önkormányzattal elszámolt adó	3 197 454	4 027 334	0
Eszközök (áru, tárgyi) selejt	295 709	55 703	101 552
Kölcsönök, hitelek és fiz. Kamatok	382 188	324 406	580 907
Költségek összesen	401 529 537	424 144 132	485 047 368

VI. RENDEZVÉNYSZERVEZÉS és KÖZMŰVELŐDÉS

Célkitűzések 2023. évben:

- 2023-as rendezvényévben az elmúlt évek rendezvényeihez hasonló városi rendezvények, fesztiválok, helyi és állami megemlékezések, sajtóesemények megszervezése,
- különös hangsúlyt fektetve Hadrhízi Káposztás Napok elnevezésű gasztronómiai fesztivál lebonyolítására,
- előzetes igényfelmérés alapján kulturális események, előadások lebonyolítása,
- bevételi források hatékony, optimalizált felhasználása,
- a korábbi általános rendezvénytilalmat differenciált szabályok váltják fel, hiszen a kulturális eseményekre és sportrendezvények szervezésére vonatkozó tilalmat feloldották, így a folyamatosan változó jogszabályok napi szintű nyomon követése szintén beépült Társaságunk munkavégzési, szervezési teendői közé.

Közművelődés - Közművelődési megállapodás

Hajdúhadház városában a közművelődési feladatokat a Hajdúvitéz Nonprofit Kft., Hajdúhadház Város Önkormányzat tulajdonában levő nonprofit gazdasági társasága látja el. Kiterjedt tevékenységi körű szolgáltatást lát el a településen élők számára, segíti a szabadidő hasznos eltöltését, biztosítja minden korosztály, közösség számára a kapcsolódási és művelődési lehetőségeket, valamint a helyi hagyományokat ápoló, jelentős értékekkel bíró közösségek szakmai támogatását.

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. feladatellátását képezi a:

- Csokonai Művelődési Ház,
- Szabadtéri Színpad,
- Földi János Könyvtár, Emlékház, Hajdúhadhási Galéria,

- Égerházi Imre Kiállító Terem és Alkotóház
- Játsszóház.

Hajdúhadház Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendelete alapján a Helyi közművelődési feladatok ellátására, közművelődési megállapodás keretében **46.350.000 Ft összeget biztosított, ebből állami normatíva: 29 758 211.- Ft önkormányzati kiegészítés 16 591 789.- Ft.** Közművelődés során keletkezett, közművelődési feladatok ellátására felhasznált saját bevétel: 9.062.000 Ft.

A Hajdúvitész Nonprofit Kft. a **kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet alapján** (Kulturális és Innovációs Minisztérium - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő) 2022. évben az alábbi támogatásban részesült:

- 1.793.717 Ft vissza nem térítendő támogatás a Földi János Könyvtár tekintetében
- 2.050.272 Ft vissza nem térítendő támogatás a Csokonai Művelődési Ház tekintetében.

2021. évben a fel nem használt összeg 248.662 Ft volt, amelyet a 2022. évben a Hajdúvitész Nonprofit Kft. közművelődési feladatok ellátására fordított.

2022. évben a fel nem használt összeg 272.476 Ft, amelyet 2023. évben a Hajdúvitész Nonprofit Kft. közművelődési feladatok ellátására fordít.

2023. évre várható támogatások összege

- települési könyvtár, közművelődési feladatok támogatása: **29.939.677 Ft**
- kulturális feladatok bérjellegű támogatása: **3.843.989 Ft**

2023. évben is a közművelődési feladatok ellátását a központi költségvetési támogatás, a fenntartó által biztosított támogatás, valamint saját bevételei alapján tudja kivitelezni Társaságunk. Ezen feladatok ellátásában idén is fegyelmezett és feszes gazdálkodásra lesz szükségünk, hiszen az ingatlanok üzemeltetése, fenntartása, továbbá a bér -és járulékköltségek jelentős részét képezik a „kapott” támogatásoknak.

Működési bevételek 2022. évben

A működési bevételeket tekintve a

Földi János Könyvtár: 3.436.555 Ft

Csokonai Művelődési Ház: 5.625.512 Ft

Mindösszesen: 9.062.067 Ft

amely a városi rendezvények és egyéb szolgáltatások (pl. terembérlési díj), illetve pályázati támogatásokból tevődött össze. A Társaság a közművelődési feladatai ellátása során keletkezett bevételét kizárólag közművelődési feladatok ellátására használhatja fel. **A Hajdúvitész Nonprofit Kft. a közművelődési feladatokra 2022. évben 61.248.000 Ft összeget fordított.**

Szabadtéri Színpad

2022. évben már **nyolcadik éve** volt annak, hogy színházi előadásokat láthattak a Hadházi Szabadtéri Színpadon az érdeklődők. 2022. évben öt alkalommal került sor színi előadások megrendezésére a Hadházi Szabadtéri Színházi Fesztivál keretében a Szabadtéri Színpadon, a településen élők és a környező települések lakosságának kulturális igényeinek kielégítése érdekében. A helyi lakosok mellett a környező településekről is szép számmal érkeztek látogatók.

Bérbeadás

2021. márciusától bérleti szerződés keretében kiadásra került az Égerházi Imre Emlékház a Hajdúhadházi Református Egyházközség részére, határozott idejű szerződés keretében várhatóan 2026. február 28-ig, iskolarendszerű oktatás céljából, nettó 130.000 Ft/hó azzal a kikötéssel, hogy a keletkező rezszi költségeket és fenntartási költségeket a bérlő állja.

Személyi feltételek a közművelődésben

A közművelődési feladatok ellátása az alábbi alkalmazotti létszám mellett valósult meg 2022. évben, a közművelődési feladatok ellátását:

- 1 fő művelődésszervező,
- 1 fő rendezvényszervező és bonyolító
- 2 fő könyvtáros,
- 1 fő egyéb ügyintéző,
- 1 fő takarító végzi,

- 1 fő megbízási szerződés keretein belül kézimunka szakköri foglalkozás vezetését végzi
- Közfoglalkoztatási Program keretében további 2 fő segíti az ellátandó tevékenységek hatékony elvégzését.

VII. KÖZÉTKEZTETÉS

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő testületének 2016. június 21-én hozott döntése (135/2016. (VI.21.) HÖ.sz.határozat) értelmében Hajdúhadház Város Önkormányzata a szociális étkeztetés, iskolai és óvodai étkeztetés (továbbiakban: étkeztetés) közfeladat ellátására szerződést kötött a Hajdúvitész Nonprofit Kft- vel. A Képviselő-testületi döntés értelmében a tulajdonos a bölcsődei étkeztetés kivételével az étkeztetési közfeladatait átadta a Társaság részére.

A 2022. évben a tevékenységünket leginkább befolyásoló költségnemek terén az **inflációs indexek drasztikus mértékben nőttek**. Az infláció kialakulásának számos oka van, ezek közül az első a Covid miatt bevezetett lezárások utáni gyors világgazdasági újraindulás volt. Ezt követte 2022. év februártól az orosz-ukrán háború, majd nyáron az aszály. A kialakult gazdasági helyzet számos új bizonytalansági tényezővel és gyökeresen új gazdasági rendszerrel szembesül. Társaságunknak olyan környezetben szükséges szolgáltatni, amelyben a külső körülmények egyre kiismerhetetlenebbek, kedvezőtlenebbek.

A KSH legfrissebb kimutatása szerint az **élelmiszerek ára átlagosan 40%-kal emelkedett** a vizsgált 12 hónapban, azonban ezen belül a közétkeztetési élelmiszerkosár egyes esszenciális termékeinek drágulása elérte, helyenként meghaladta az 50%-os mértéket. Működésünket jelentősen megnehezíti, hogy a **közétkeztető cégekre nem vonatkozik a kizárólag lakossági fogyasztókat támogató hatósági élelmiszer ársapka**, amely a KSH indexet jelentősen tompítja e tekintetben. **Magyarországon 23,1 százalék volt az infláció 2022- ben, ami újabb több mint két évtizedes rekordot jelent, hiszen legutóbb a rendszerváltás után volt ilyen nagy a drágulás üteme.** Ugyanis a közzétett, éves összevetésben a 22,5 százalékos **novemberi adat annyira magas, amilyenre 1996 óta nem volt példa Magyarországon.**

Az élelmiszerek ára 43,8 százalékkal emelkedett, ezen belül leginkább

- **a tojás (102,9 százalék),**

- a kenyér (81,8 százalék),
- a tejtermékek (79,0 százalék),
- a sajt (78,8 százalék),
- a vaj és vajkrém (77,3 százalék),
- a száraztészta (70,8 százalék),
- az édesipari lisztesáru (69,1 százalék),
- a margarin (60,3 százalék), a baromfi (54,4 százalék),
- a péksütemények (54,0 százalék),
- a tej (52,9 százalék) drágult.

Az energiaárak nagyfokú emelkedése, (mind az elektromos áram, a gázszolgáltatás és a távhő ára többszörösére emelkedett), az ebből származó, tavalyi évhez viszonyított többletköltség általános **üzleti kockázatunkat szintén többszörösen meghaladta**. Mindezek következményeként a Hajdúvitész Nonprofit Kft., már 2022. év tavaszán szembesült azzal, hogy **élelmiszerbeszállítóink áttértek a rövidebb határidejű árképzésre**. Alkupozícióink gyakorlatilag megszűntek, kénytelenek vagyunk elfogadni az egyre magasabb napi, heti árakat. Ezzel párhuzamosan szállító partnereink időszakosan jelzik, hogy egyes termékek nem, vagy csak korlátozott mennyiségben elérhetők a piacon, és továbbra is **fel kell készülni számos alapanyag hiányára**.

Az élelmiszerpiaci és energiakrízis hosszú távon érzékelhető hatásai a szokásos üzleti kockázataink körén jóval túlmutat. A szolgáltatás színvonalának fenntartása érdekében elkerülhetetlen volt áremelés érvényesítése a drasztikusan emelkedő nyersanyagköltségek fedezetére annak érdekében, hogy a szolgáltatás fenntartható maradjon.

Az alábbiakban bemutatjuk tevékenységünk néhány mérőszámát a 2022. évre vonatkozóan.

A Hajdúvitész Nonprofit Kft. a feladatellátásban három főzőkonyhát üzemeltet az alábbiak szerint:

- Központi Konyha
- Földi Konyha
- Bocskai Konyha

A **Központi Konyha** végzi az idősek étkeztetését a Mikrotérségi Szociális Gondozási Központ felé és ellátja az óvodai gyermekétkeztetést a Hajdúhadházi Városi Óvoda két telephelye felé (Három Szirom Óvoda telephely, Aranykapu Óvoda telephely).

A **Földi Konyha** a Földi János Általános Iskola és AMI Bocskai téri intézményének végez szolgáltatást, míg a **Bocskai Konyha** az általános iskola Szilágyi Dániel utcai telephelyén és Rákóczi utcai épületében végez szolgáltatást, illetve óvodai étkeztést biztosít a volt Szivárvány Óvoda intézményének. A szociális gyermekétkeztetésben a Bocskai- és a Földi Konyha vesz részt.

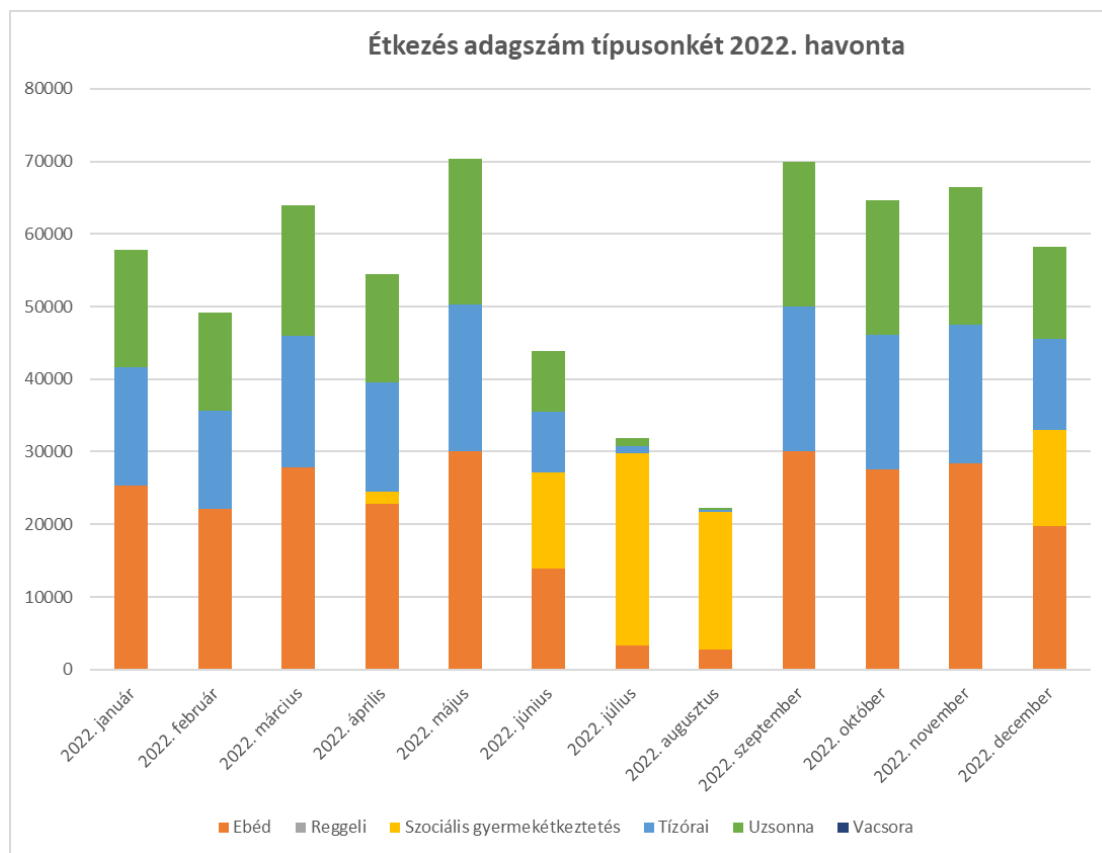
Az elmúlt évben csak a **közétkeztetés** keretein belül **652 935 adag** ételt készítettünk (18. ábra). Konyháink az év mind a tizenkét hónapjában működnek. Az következő diagramon (19. ábra) megfigyelhető az adagszámok havi szinten jelentősnek mondható ingadozása, illetve az étkezések típusai. Az adatokból kiolvasható, hogy a legnagyobb adagszámban ebédet, majd tízórait és uzsonnát készítünk, a legkisebb adagszámot a szociális gyermekétkeztetés képviseli.

18. ábra Ételadagok a közétkeztetésben

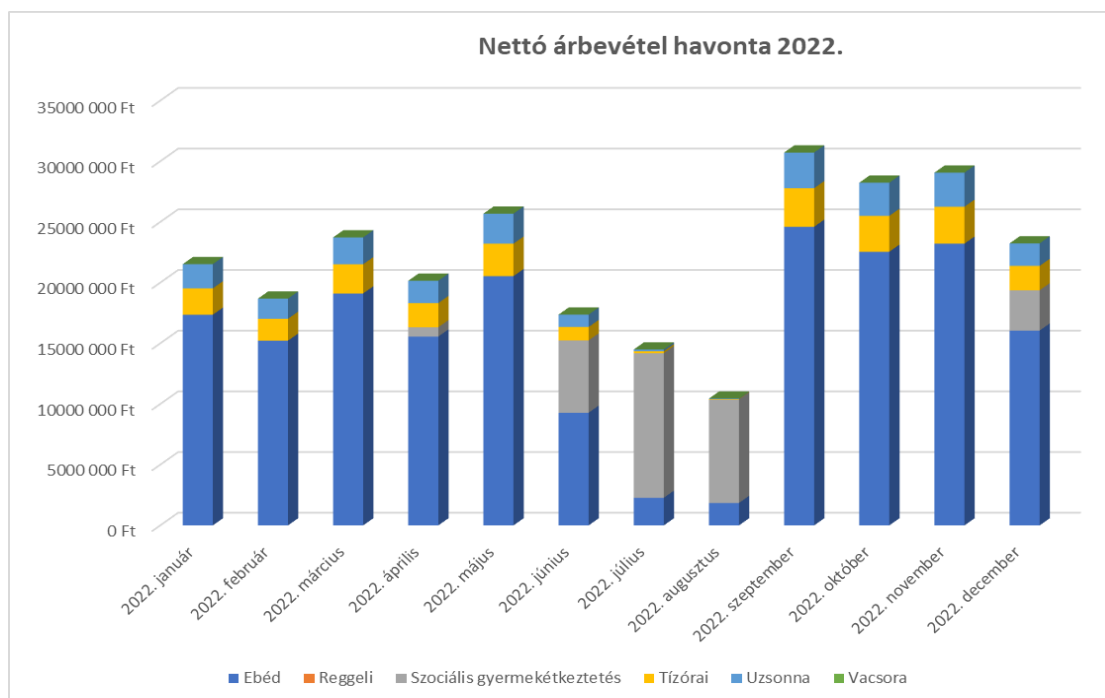
szolgáltatás/áru megnevezés	2022. január	2022. február	2022. március	2022. április	2022. május	2022. június	2022. július	2022. augusztus	2022. szeptemb er	2022. október	2022. november	2022. december	2022. összesen
Ebéd	25 329	22 154	27 886	22 815	30 086	13 868	3 248	2 693	30 046	27 538	28 364	19 691	253 718
Reggeli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális gyermekétkeztetés	0	0	0	1 706	0	13 277	26 544	18 990	0	0	0	13 302	73 819
Tízórai	16 269	13 508	18 038	14 988	20 149	8 330	1 010	259	19 941	18 535	19 071	12 601	162 699
Uzsonna	16 269	13 508	18 038	14 988	20 149	8 330	1 010	259	19 941	18 535	19 071	12 601	162 699
Vacsora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	57 867	49 170	63 962	54 497	70 384	43 805	31 812	22 201	69 928	64 608	66 506	58 195	652 935

A legerősebb hónapok hagyományosan május és szeptember, ahol 2022- ben mintegy 70- 70 ezer adag ételt készítettünk. **Ellenben a nyári hónapok, különösen júliusban és augusztusban jelentősen visszaesnek a számok.** Ezekben a hetekben a nyári szünet beálltával az idősek étkezése mellett a szociális gyermekétkeztetés adagszámaival dolgozunk, ami jelentős nehézséget okoz gazdálkodásunkban.

19. ábra Étkezés adagszám típusonként



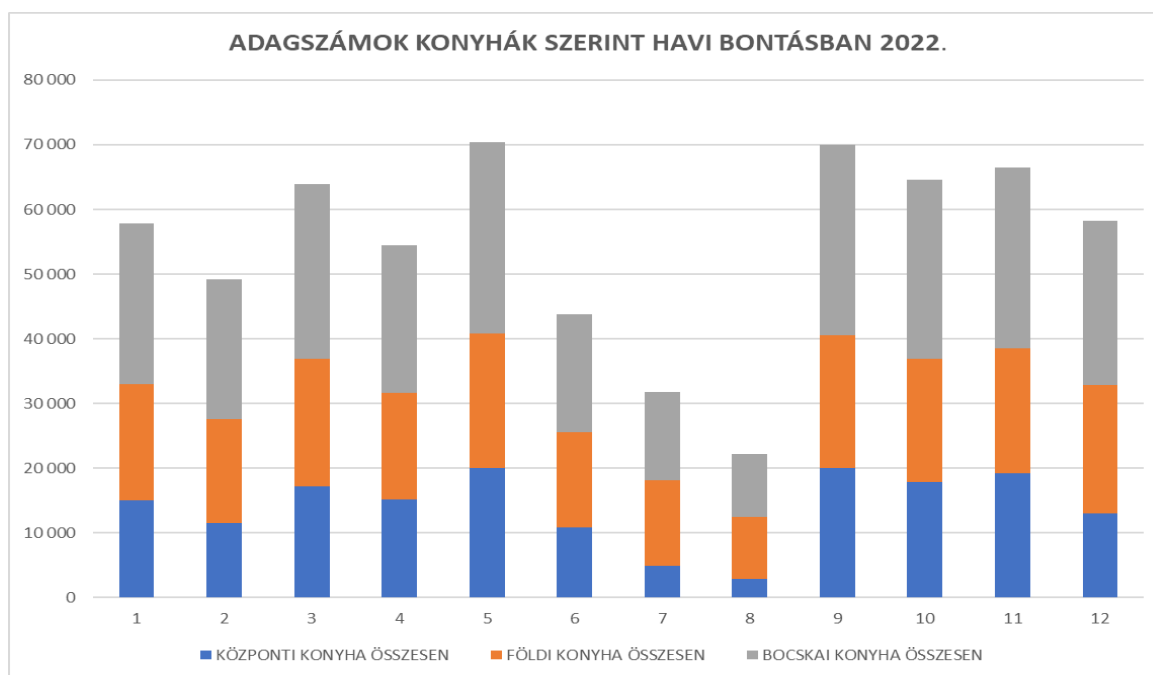
20. ábra Nettó árbevétel a közétkeztetésben



A nyári hónapok adagszám csökkenése a bevételek alakulásán is jelentős nyomot hagy (19. - 20. ábra). Mindezt nem csak az adagszámok drasztikus esése okozza, hanem hozzájárul az is, hogy míg „szorgalmi időszakban” egy általános iskolai ebédet nettó 870 Ft-ért biztosítottunk, addig a szociális gyermekétkeztetés díja csak nettó 449 Ft, míg a felhasznált nyersanyag és munkaerő díja nem kisebb.

A 21. ábrán jól látható az előbbieken leírtak miatt a telephelyek speciális helyzete. A Központi Konyha telephelyen a nyári hónapokban szinte „elfogynak” az adagszámok, az idők étkeztetésében megjelenő adagszám ráadásul, kapcsolt vállalkozásként, a tulajdonos érdekeit előtérbe helyezve messze a piaci ár alatt vagyunk kénytelen értékesíteni.

21. ábra Konyhák szerinti adagszámok



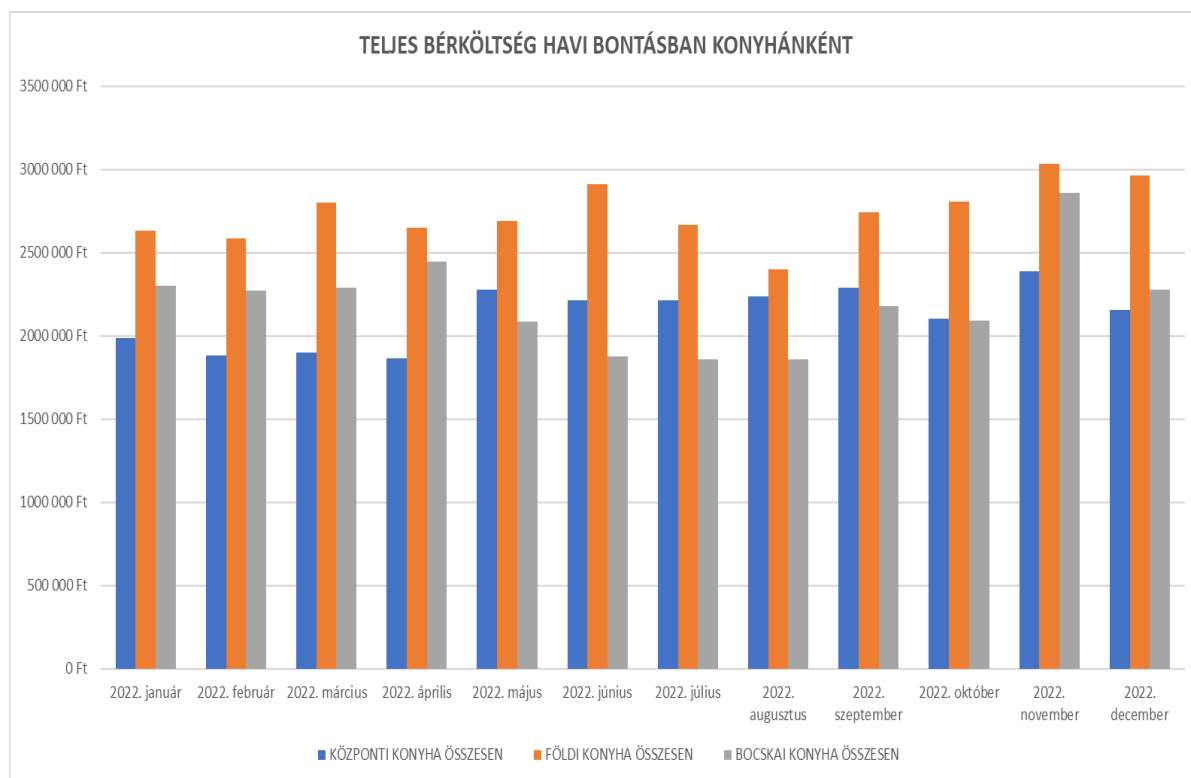
Továbbra is fontosnak tartjuk, hogy Társaságunk stabil gazdálkodásának biztosítása mellett, a szolgáltatás minősége, helyi kistermelő partnereinkkel tartott kapcsolatunk, az alkalmazott helyi munkaerő stabil háttere és a tulajdonos, illetve a város érdekei is előtérben maradjanak.

Mindezen anomáliákat folyamatos költségcsökkentéssel ellensúlyozzuk, ami hatékony eszköznek bizonyult az elmúlt évek folyamán.

22. ábra Létszám alakulása a szolgáltatás átvételétől

összesen létszám 2016 (fő)	41
<i>ebből teljes munkaidős</i>	<i>41</i>
<i>ebből részmunkaidős</i>	<i>0</i>
összesen létszám 2023 (fő)	31
<i>ebből teljes munkaidős</i>	<i>26</i>
<i>ebből részmunkaidős</i>	<i>5</i>

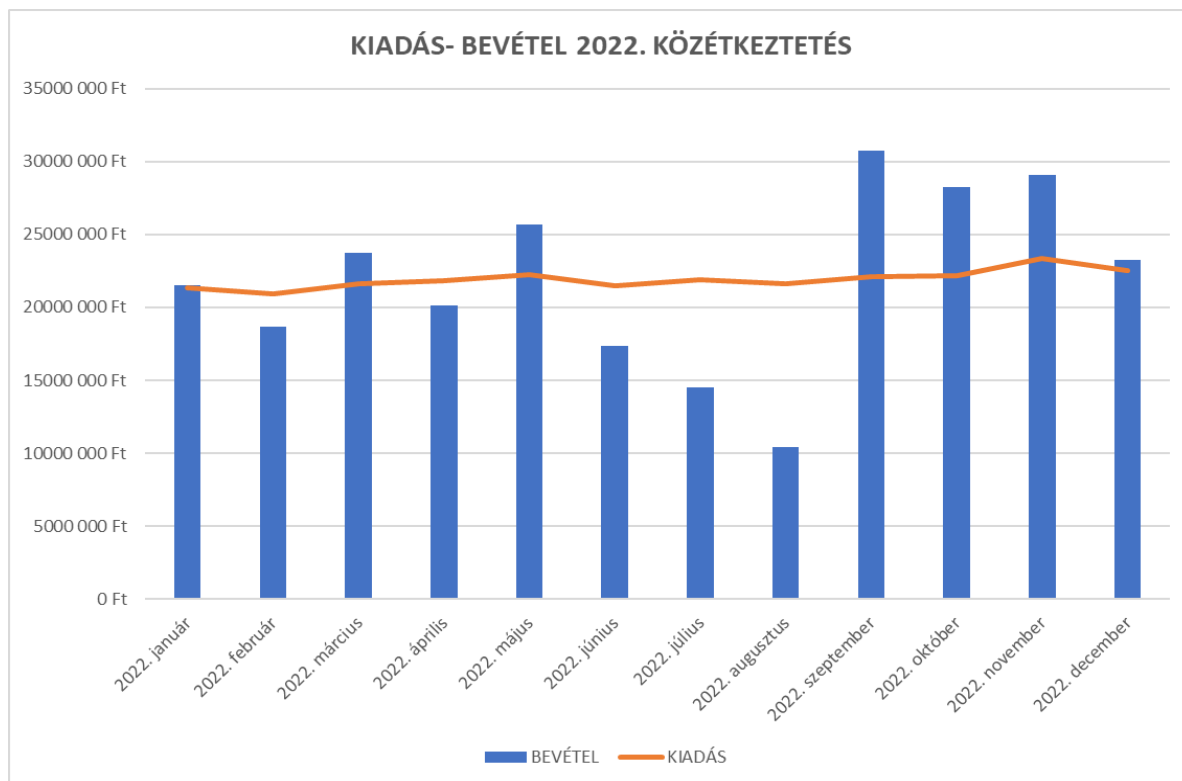
23. ábra Konyhánkénti bérköltségek alakulása



A 24. ábrán jól látható a kiadások és bevételek alakulása az elmúlt év hónapjaiban. Az adagszámok hullámmzása és eltérő árazása visszaköszön a bevételek alakulásán is, míg a költségek jelentős része változatlan marad. Jól látható, hogy a Társaság az év több hónapjában is saját erőből finanszírozza a tevékenységet. Az elszabadult infláció és annak hatásai kétségessé teszik e működési modell fenntarthatóságát. A nyersanyag árak, illetve a földgáz beszerzési szerződésünk lejárta miatti bizonytalanság a cég biztonságos működésének és

likviditásának fenntarthatósága érdekében a struktúrát érintő drasztikus lépésre is kényszerülhetünk.

24. ábra Kiadás és bevétel a közétkeztetésben



VIII. ALAPSZERZŐDÉS KERETÉBEN 2022. ÉVBEN ELLÁTOTT FELADATOK

Az Önkormányzat Alapszerződés értelmében az alábbiakban felsorolt feladatok ellátásával bízta meg a Társaságot:

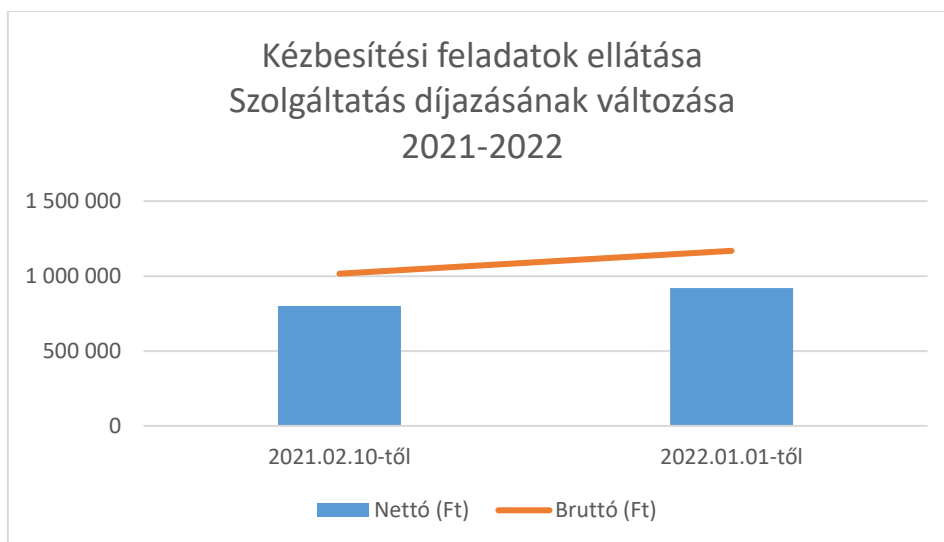
Hatósági és egyéb iratok kézbesítési feladatok ellátása

A Kft. szerződést kötött a Polgármesteri Hivatallal Hajdúhadház közigazgatási területén belül, a lakosságnak, intézményeknek a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által küldött küldemények, levelek kézbesítése, illetve a kézbesítéshez tartozó kiegészítői feladatok ellátására.

A bérköltség mértékének rajtunk kívül álló okok miatti emelkedése (kormányrendeletben meghatározott évenkénti kötelező minimálbéremelések) részünkről nem befolyásolható. A

postai díjak állandó változásának, illetve a kötelező minimálbér emelését alapul véve díjainkat folyamatosan emelni vagyok kénytelenek.

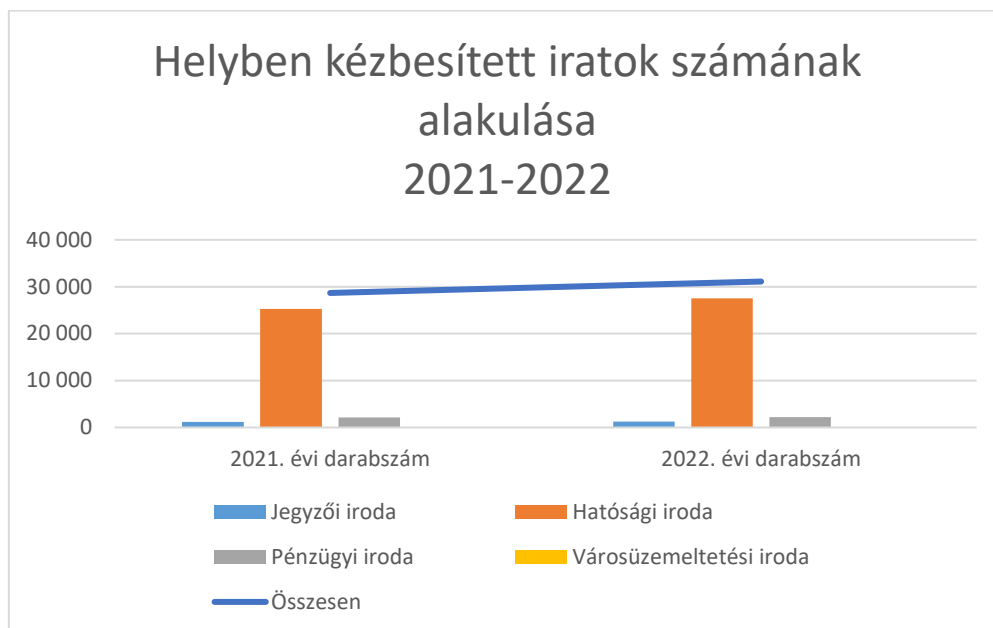
25. ábra Kézbesítési feladatok ellátásának költségeinek változása



26. ábra 2021-2022. évben a helyi kézbesítés útján kézbesített levelek darabszáma

	2021. évi darabszám	2022. évi darabszám
Jegyzői iroda	1 166	1 285
Hatósági iroda	25 287	27 510
Pénzügyi iroda	2 120	2 210
Városüzemeltetési iroda	100	100
Összesen	28 673	31 105

27. ábra Helyben kézbesített iratok darabszámai



A 2021. évben a helyben kézbesített iratok száma 28.673 darab volt, mely a tértivevényesen kézbesítendő hivatalos iratokból (számuk 9.988 darab), illetve a tájékoztató levelekből (számuk 18.685 darab) adódott össze. A 2022. évben a helyben kézbesített iratok száma 31.105 darab volt, mely a tértivevényesen kézbesítendő hivatalos iratokból (számuk 21.005 darab), illetve a tájékoztató levelekből (számuk 10.110 darab) adódott össze.

IX. EGYÉB MŰKÖDÉST ÉRINTŐ INFORMÁCIÓK

Bevételi forrásként jelenik meg a pályázatok esetében ellátott kötelező nyilvánosság biztosítása, beszerzések köre, illetve projektmenedzsmenttel kapcsolatos tevékenységek ellátása.

Társaság célja, hogy az Önkormányzat által kedvezményezettként elnyert **pályázatok megvalósítását érintő és egyéb beszerzéseiben, mint** beszállító lépjen fel. Megbízó megbízza a Társaságot eszközbeszerzéseinek lebonyolításával. A beszerzések tekintetében bevételi forrás az önkormányzat hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban, illetve start munka mintaprogramban való részvétele, mely során a Társaság végzi a védőital, kis értékű tárgyi eszközök, illetve egyéb berendezések, tárgyak beszerzését.

Rendezvényszervezés, catering szolgáltatás

A koronavírus-világjárvány okozta kihívások következtében az elmaradt rendezvényekkel voltunk kénytelen szembesülni. 2020. év végén és 2021/2022. évben viszont sorra jelentek meg kisebb - nagyobb számban a hibrid és az év meghatározó trendjeként az online rendezvények. Mind az ügyfelek, mind a rendezvényszervező cégek keresik az új megoldásokat, új lehetőségeket ezeken a területeken. Nagy innovációs kihívás elé állította a helyzet szektorunk szereplőit ezáltal Társaságunkat is. Társaságunk rugalmasságát és az új helyzetekre történő gyors reagálását jól tükrözi, hogy 2020. év decemberében sikerült megszerveznünk az első online rendezvényünket az online Adventi koncertet.

A Kft. tevékenységi- és szolgáltatási körét tudatos marketing stratégia alkalmazásával kívánjuk szélesíteni 2023. évben, mint például a fő tevékenységünkhöz kapcsolódó catering szolgáltatás, valamint rendezvény- és esküvőszervezés ellátását járási szinten.

Társaságunk a helyi rendezvények mellett piaci szereplőként kíván megjelenni, egyedi szolgáltatás nyújtásával. Olyan csomagajánlatok kerülnek kidolgozásra, amely összefűzve és kiaknázva a Társaság által ellátott tevékenységeket versenyképesen jelenteti meg a piacon. Célunk, hogy a meglévő és rendelkezésünkre álló kapacitásaink, eszközeink minél több munkaórán lássanak el tevékenységet, továbbá a szolgáltatásaink minél rugalmasabbá tétele olyan módon, hogy ezáltal minél szélesebb megrendelőkör által váljanak elérhetőbbé.

Terveink közt szerepelnek, illetve kidolgozás alatt vannak:

- a rugalmas (napi szintű megrendelés lehetősége) menüztetés: A és B menü, házhozszállítási lehetőséggel (Jelenleg már rendelkezünk bankkártyás illetve SZÉP kártyás fizetési lehetőséggel)
- megrendelésre történő kisebb /nagyobb sültes tálak/hidegtálak elkészítése: húsmentes, Hadháztáji, Csirke-java
- esküvői menük elkészítése többfajta kivitelezésben: hagyományos, egyszerű és klasszikus csomagok
- az ingatlan bérbeadás mellett, vizsgáljuk a családi és esküvői rendezvények teljes körű lebonyolításának lehetőségét

Pályázatok

TOP-5.2.1-15 jelű, „A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok”

A Hajdúhadház Város Önkormányzata által a TOP-5.2.1-15-HB1-2020-00019 azonosítószámon, „Társadalmi együttműködés Hajdúhadházon” címmel benyújtott pályázat pozitív elbírálásban részesült 2021. január 22. napján.

Hajdúhadház Város Önkormányzata a Konzorcium vezetőjeként, a Projekt keretében megvalósítani kívánt rendezvényekhez kapcsolódó rendezvényszervezési feladatok ellátása tárgyában ajánlattételi felhívást tett közzé. Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 180/2022.(VII.28.) számú határozatában úgy döntött, hogy IN-HOUSE beszerzés keretében a 100 % önkormányzati tulajdonban lévő Hajdúvitéz Nonprofit Kft.- vel, mint a legalacsonyabb összegű nyertes ajánlattevővel köt szerződést.

28. ábra A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok

TEVÉKENYSÉG	ALKALOM	RÉSZTVEVŐK SZÁMA ÖSSZESEN FŐ	CÉLCSOPORT MEGNEVEZÉSE
Városi egészségnap	3	150 fő	a település teljes lakossága
Munkaerő piaci tanácsadás	80	240	a szegregátum aktív korú lakossága
Öltések textilvarrók klubja	60	10-15 fő/ alkalom	a szegregátum aktív korú lakossága
„Magánzók klubja” - kortárs segítők bevonásával	24	15-20 fő	a szegregátumban élő tanköteles korban lévő gyerekek
Fiatal anyák Klubja - Csoportos életvezetési tanácsadás	45	15-20 fő/ alkalom	a szegregátum aktív korú lakossága
Családi nap	4	150 fő	település teljes lakossága
Háziasszonyok klubja 1 alkalom 4 óra 22 alkalom* 2 csoport	44	10-20 fő/ alkalom	a szegregátum aktív korú lakossága
Sportklub	24	200 fő	a szegregátum teljes lakossága

Egészségmegőrzés - Egészséges prevenció tevékenység	30	igény szerint előre nem tervezhető	a szegregátum teljes lakossága
Egészségklub	30	150 fő	a szegregátum teljes lakossága
Munkajogi tanácsadás	24	20-25 fő/ alkalom	a szegregátum aktív korú lakossága
"Társas játék" prgram sorozat	60	20-25 fő/ alkalom	a szegregátumban élő fiatalok, tanuló kiskorú gyermekek
"Mi a pálya?" - Pályaorientációs tréning 10 alkalom 3 csoport	30	30-36 fő	a szegregátumban élő középiskolában járó fiatalok
Ki-mi tud kicsiknek és nagyoknak	3	60-70 fő	a szegregátumban élő iskoláskorú gyerekek és fiatalok közvetetten a település teljes lakossága
Bűnmegelőzési tábor 220 fő	3 hét	220	a szegregátumban élő 10-18 éves korú gyermekek a gyermekek szülei a jelzőrendszerben dolgozó szakemberek
Bűn megelőzési Klub	3	30	a település teljes lakossága

X. KOCKÁZATELEMZÉS

A rendezvényszervezésben nincsenek főpróbák, a kezdeti tervezéstől az operatív munkáig minden egyes rendezvényünk eleme cégünk arculatát is hűen tükrözi. Akár konferenciát, kulturális programot, családi rendezvényt vagy koncertet vagy éppen a Hadrázi Káposztás Napokat szervezzük, mindig észben kell tartanunk, hogy a részletekben rejlik a rendezvényszervezés varázsa és egyben veszélye is. A részletekben pedig mindig vannak kockázatok is.

Az alábbiak jelentenek kockázatot:

- Ingatlan üzemeltetés magas költségvonzata; ingatlanok és eszközök magas arányú értékcsökkenése.

- Megnövekedett munkáltatói terhek, a bérek és járulékok tekintetében.
- Az önkormányzattal való kapcsolat, szerződésen alapszik, nagymértékben függést generál a tulajdonostól. Amennyiben a szerződésben foglaltakat nem vagy nem megfelelően teljesíti, a szerződést megszünteti, nem bocsátja rendelkezésünkre a szükséges eszközöket, helyeket, bevételtől eshetünk el.
- Míg 2020 és 2021. évben a Covid19-válság gyakorolt nyomást a Társaságra, mivel nagyon rövid időn belül új eljárásokat és gyakorlatokat kellett bevezetnünk, vagy (bár rövid időre) de fel kellett függesztenünk bizonyos rendezvényeinket, addig **2022. évben** kevesen gondoltuk volna, hogy a koronavírus-járvánnyal terhelt kettő év után még súlyosabb kihívással kell szembesülnünk. 2022. február 24-én keleti szomszédunkban, Ukrajnában háború tört ki, amelynek következményei azonnal elérték Magyarországot. **Az orosz-ukrán háború kirobbanását követően a világpolitika az energiaárakat korábbiakhoz nem fogható magasságokba emelte,** melynek következtében takarékosági intézkedések meghozatalára kényszerült Magyarország melynek betartása, és a nemzetközi energiaválság negatív hatásainak csökkentése, a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működésére is hatással volt.

29. ábra SWOT elemzés

Erősségek	Gyengeségek
• biztos tulajdonosi háttér • megbízások száma tulajdonos felől • szolgáltatások és eszközpark bővülő köre	• szűk mobilitás • telített szolgáltatói piac • szakképzett humánerőforrás hiánya
Lehetőségek	Veszélyek
• kapcsolatépítés • értékes referenciák • terjeszkedési lehetőség • új pályázati források adta lehetőségek kiaknázása	• árérzékenység • ingatlanüzemeltetési költségek magas aránya • üzemeltetésre átadott vagyon romlása • magas bér- és járulék terhek

• humán erőforrás bővítése pályázati források igénybevételével • turizmus fejlődése	• támogatás hiánya • elmarad a megtérülés • energiaválság
--	--

XI. EREDMÉNYTERV 2022

A társaság bevételeit, s ez által működési költségeire a fedezetét, a megbízásokból végrehajtott feladatokért járó díjazás, a közétkeztetési feladatellátás kötött szerződés, a rendezvényszervezés, valamint az ingatlanüzemeltetés és közművelődési megállapodás keretében átadott épületek terembérleti díja biztosítja.

Az elmúlt években, a tulajdonos önkormányzattól, kompenzáció nélkül átvett feladatok, melyek magas és folyamatosan növekvő költségvetési terhet jelentenek a Társaság számára, amely a Társaság eredményességét veszélyezteti. Az ingatlanok teljes piaci alapú üzemeltetése nem megvalósítható, az üzemeltetés költségeinek optimalizálásáért a Társaság minden lehetőséget kimerített. Ezen ingatlanok üzemeltetése a tulajdonos számára is költséget jelentenének, mivel e költségeket a Kft. viseli, ez az Önkormányzatnál megtakarításként realizálódik.

A fentiekben leírt ingatlanok üzemeltetése, illetve a leírt feladatok ellátása 2022. évben kompenzációt igényelt. A minimálbér emelkedése nagyarányú terhet ró (bérköltségek növekedése, szolgáltatások díjának emelkedése, alapanyagok árának növekedése) a Társaság által elvégzett feladatokra, különös tekintettel a közétkeztetésre. A költségek növekedése indokoltá teszi a szolgáltatás díjának a növekvő költségekhez való igazítását.

A Társaságnak meg kell kezdi a nem rentábilis szerződéseinek felbontását, illetve működésének a befolyó bevételekhez való igazítását, optimalizálását.

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele megállapításánál figyelembe vételre került az Önkormányzat által megvalósítandó közmunkaprogramok eszközeinek részben történő beszerzése, az intézményeknek nyújtott informatikai szolgáltatás, a kézbesítés díja, közétkeztetéshez kapcsolódó bevételi források, rendezvényszervezések.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek tervezésénél figyelembevételre került a közfoglalkoztatási hatósági szerződés támogatása, és a közművelődési megállapodás keretében átadott támogatás.

Anyag jellegű ráfordítások

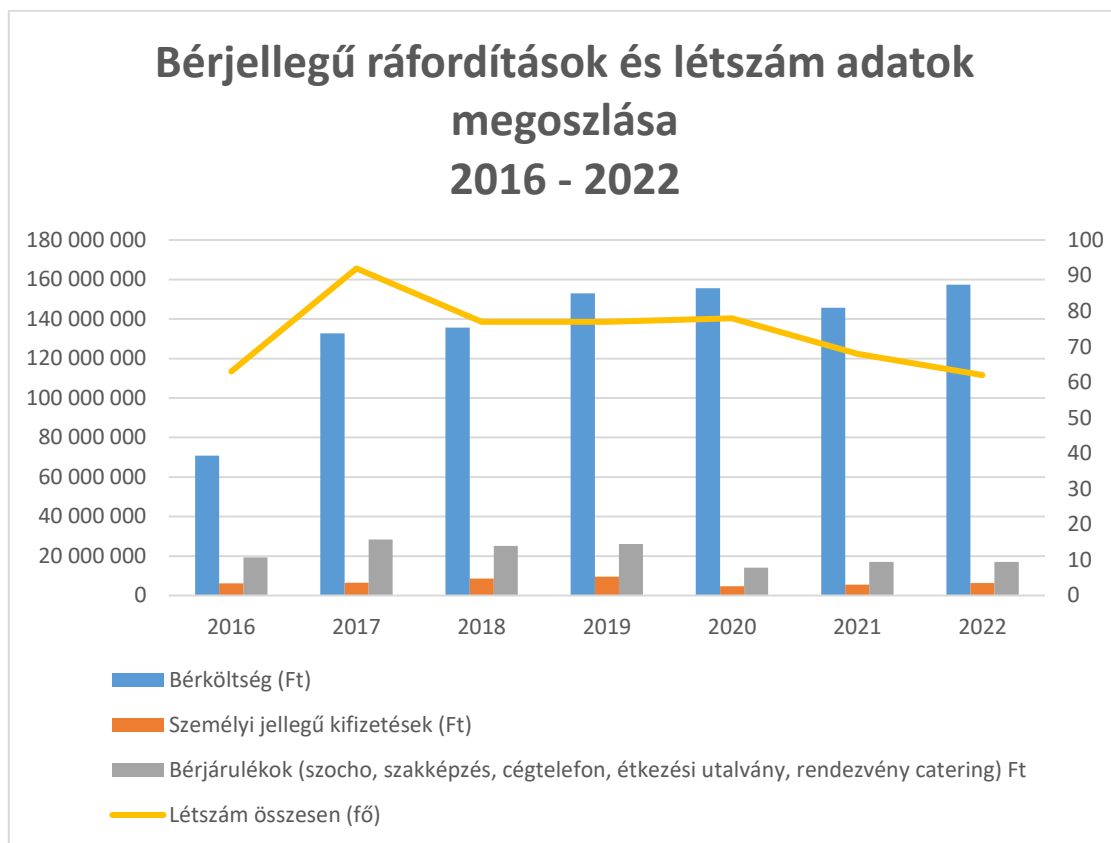
Anyag jellegű ráfordítások tervezésénél a Kft. tevékenységéhez szükséges anyagköltségek kerültek megtervezésre, figyelembe véve a 2022. évben ellátott és a 2023. évben ellátandó tevékenységeket. Az anyagköltségeken belül kerülnek elszámolásra a közüzemi szolgáltatások közül a vízdíj, gázdíj, elektromos díj. A Társaság által üzemben tartott gépjárműinek üzemanyag költsége. Itt kerülnek kimutatásra a tisztítószeres, higiéniai anyagok, a kisebb karbantartások során felhasznált javítási, fenntartási anyagok, az egy éven belül elhasználódó eszközök, szakmai anyagok, nyomtatványok. Esetenként a közfoglalkoztatott munkavállalók részére biztosított védőital és munkaruha itt kerül elszámolásra.

Személyi jellegű ráfordítások

2023. évi bértervezésnél figyelembevételre került a társaság jelenlegi alkalmazottainak bére, illetve a 15 fő közfoglalkoztatott 2022. 09. 01 - 2023. 02. 28. időtartam közötti Munkaügyi Központ által támogatott bére is.

Személyi jellegű ráfordításként az alkalmazottak részére kifizetett munkabér, betegszabadság és természetbeni juttatás, megbízási szerződés alapján elszámolt megbízási díj, saját gépjárműhasználat, reprezentáció szerepel. Ugyancsak itt kerülnek kimutatásra a bérek után elszámolásra kerülő járulékok.

30. ábra Bérjellegű ráfordítások és létszám adatok

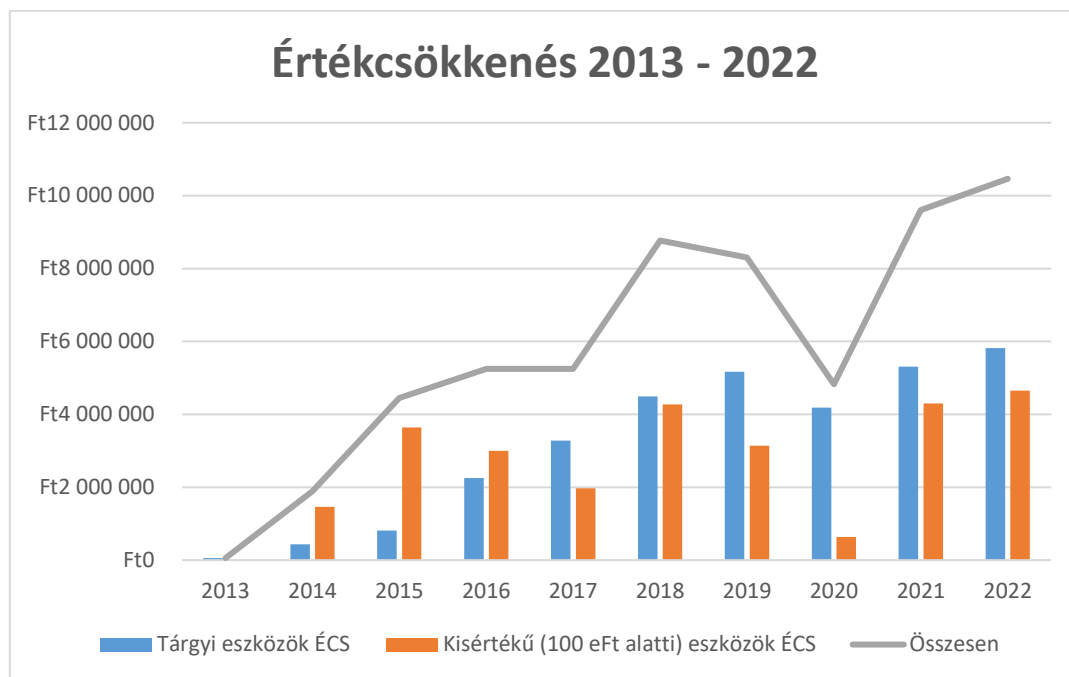


Értékcsökkentés

Értékcsökkenési leírás a rendelkezésre álló vagyon értékének figyelembevételével került megállapításra.

A Társaság gazdálkodásában 2022. évben **10.463 Ft** értékcsökkenést számolt el, mely összeg pénzforgalmi kiadásként nem jelentkezett, ellenben az üzemi eredményt rontotta.

33. ábra: Értékcsökkenés



Az értékcsökkenés leírás mértékét évenkénti lebontásban az alábbi táblázat tartalmazza:

Befektetett eszközök ÉCS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tárgyi eszközök ÉCS	57 802 Ft	430 938 Ft	811 627 Ft	2 252 031 Ft	3 278 901 Ft	4 496 022 Ft	5 163 929 Ft	4 186 221 Ft	5 309 733 Ft	5 817 080 Ft
Kisértékű (100 eFt alatti) eszközök ÉCS	0 Ft	1 462 013 Ft	3 638 587 Ft	2 997 692 Ft	1 968 339 Ft	4 275 794 Ft	3 139 448 Ft	635 540 Ft	4 295 557 Ft	4 645 709 Ft
Összesen	57 802 Ft	1 892 951 Ft	4 450 214 Ft	5 249 723 Ft	5 247 240 Ft	8 771 816 Ft	8 303 377 Ft	4 821 761 Ft	9 605 290 Ft	10 462 789 Ft

Hajdúvitéz Nonprofit Kft. számviteli politikája az alábbi rendelkezést tartalmazza:

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. Az értékcsökkenés nem jár pénzmozgással.

Egyéb ráfordítás

Egyéb bevételeként az értékvesztések visszaírt összegei, ideértve az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének visszaírt összegét, valamint a kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési különbözetének összege került tervezésre.

34. ábra Eredményterv

	A tétel megnevezése	Adatok Ezer Ft-ban									
		2014. tény	2015. tény	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. év tény	2022. tény	2023. TERV
1.	I. Értékesítés nettó árbevétele	66 961	137 235	203 208	341 059	387 389	372 520	333 090	356 391	421 640	505 968
2.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke				142	284					
3.	III. Egyéb bevételek	867	35 521	62 731	86 439	85 702	84 644	78 929	75 231	77 492	70 000
4.	III. sorból: visszaírt értékesítés										
5.	IV. Anyag jellegű ráfordítások	49 255	90 585	159 346	247 281	283 027	282 730	207 170	237 355	283 283	339 940
6.	V. Személyi jellegű ráfordítások	13 401	46 669	96 272	167 630	169 346	188 774	174 356	168 203	180 637	213 152
7.	VI. Értéksökkenési leírás	1 893	4450	5 250	5 247	8 772	8 303	9 872	9 605	10 463	7 000
8.	Egyéb ráfordítások	5022	2 126	3 061	6 005	12 259	8 813	9 749	8 657	10 083	9 000
9.	VII. sorból: értékesítés										
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 743	28 926	2 010	1 477	-29	-31 456	10 872	7 802	14 666	6 877
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	236	567	497	382	324	581	600
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	236	-567	-497	-382	-324	-581	-600
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/- A.+B.)	-1 743	28 926	1010	1 241	-596	-497	-382	7 478	14 085	6 277
15.	X. Adófizetési kötelezettség	104	2 934	532	770	852	823	922	777	624	1000
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	814	25 922	1 478	471	-1448	-32 776	9 568	6 701	13 461	5 277

Adószám: 24700072-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-025078

**HAJDÚVITÉZ RENDEZVÉNYSZERVEZŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT**

4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 51/A.

**Kiegészítő melléklet
2022. évi beszámolóhoz**

Fordulónap: 2022. december 31.

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

Debrecen, 2023. május 09.

Kazsuk István
ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2013. szeptember 10-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi körei:

Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Közművelődési feladatok ellátása
Közétkeztetési feladatok ellátása

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 51/A.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Hajdúhadház Város Önkormányzata

4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1.

Képviselőre jogosult: Csáfordi Dénes polgármester

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője önálló képviseleti jogosultsággal: *Kazsuk István*

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

BIG-AUDIT Könyvvizsgáló Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft
4026 Debrecen, Garai u. 4. Fsz/1
Könyvvizsgáló neve: Nagy Csaba
Kamarai tagsági száma: 004862

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a gazdasági adatok alapján **normál egyszerűsített éves beszámolót** készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

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

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Beszámoló összeállításának időpontja

A társaság a 2022. évi gazdálkodásáról a beszámolót és eredménykimutatást 2023. május 09. napján állította össze.

2.8. Jelentős összegű hiba

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**.

2.9 Nem jelentős összegű hiba

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**.

2.10 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

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.

2.11 Jelentős tételek

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

2.12 Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás tételek értékelése változásának hatása

A devizás tételek értékelésének jogszabály-változás miatti változása az eszközökre, forrásokra, eredményre nem gyakorolt hatást.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon át lettek értékelve a 2022. december 31-i MNB árfolyamra.

2.13 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Szellemi termékek	53	0	0	0	53
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	53	0	0	0	53
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	792	0	0	0	792
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 855	0	0	0	1 855
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 117	0	0	0	3 117
200 E Ft alatti egyedi beszerzések	4 646	0	0	0	4 646
Tárgyi eszközök összesen	10 410	0	0	0	10 410
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.15 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.16 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.17 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározási szabályai az előző évhez képest nem változtak.

2.18 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző évhez képest nem változtak.

2.19 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérlegsorok összetételének vizsgálata

3.1. Tárgyi eszközök

eFt

Eszközök	Bekerülési érték a mérlegforduló napon	Nettó érték a mérlegforduló napon
Immateriális javak	873	38
Ingatlanok	68 836	65 386
Műszaki gépek, berendezések, járművek	14 111	5 189
Egyéb berendezések, felszerelések	92 773	14 722
Összesen	176 593	85 355

3.2. Készletek

2022. december 31-én mennyiségben és értékben felleltározott értéke az alábbi:

eFt

Alapanyagok - közétkeztetés	Előző év	Tárgyév
Alapanyag-Központi Konyha	868	1 280
Alapanyag – Bocskai Konyha	741	1 385
Alapanyag- Földi Konyha	970	1 339
Összesen	2 579	4 004

eFt

Kereskedelmi áruk	Előző év	Tárgyév
Áruk, eszközök – továbbértékesítési célú	3 344	4 158
Összesen	3 344	4 158

3.3. Követelések: a társaság mérlegforduló-napon fennálló követelése az alábbiak:

eFt

Vevők	28 250
Vevő elszámolt értékvesztése	-78
Költségvetési kiutalási idények	1 084
Különféle egyéb követelés	229
Szállító átsorolás	20
Bankkártya terminál átvezetés	50
Társasági adó	30
Pótlék – Önkormányzati	15
Követelések összesen	29 600

3.4. Pénzeszközök értéke

eFt

Pénzeszközök	Előző év	Tárgyév	Változás
Házipénztárak	2 007	2 592	585
Elszámolási betétszámla	47 850	93 993	46 143
Elkülönített betétszámla – közfoglalkoztatás	1 796	1 639	-157
Bankkártya terminál összevezetés	5	0	-5
Összesen	51 658	98 224	46 566

3.5. Eszközök és források értékbeni változása

				eFt-ban
Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Változás
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	90 622	85 335	- 5 287
02.	I. Immateriális javak	91	38	- 53
04.	II. Tárgyi eszközök	90 531	85 297	- 5 234
06.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	85 512	135 986	50 474
09.	I. Készletek	5 923	8 162	2 239
10.	II. Követelések	27 931	29 600	1 669
11.	III.Értékpapírok	0	0	0
12.	IV. Pénzeszközök	51 658	98 224	46 566
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 232	7 862	5 630
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	178 366	229 183	50 817
15.	D. Saját tőke	74 438	87 899	13 461
16.	I. Jegyzett tőke	7 000	7 000	0
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
19.	III.Tőketartalék	0	0	0
20.	IV. Eredménytartalék	2 737	13 461	6 701
21.	V. Lekötött tartalék	58 000	58 000	0
22.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
23.	VII.Adózott eredmény	6 701	13 461	6 760
24.	E. Céltartalékok	4 138	4 318	180
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	95 376	132 124	36 748
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 478	9 094	-2 384
28.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	83 898	123 030	39 132
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 414	4 842	428
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	178 366	229 183	50 817

3.6. Eszközök és forrás megoszlása

Eszköz	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	50,8	37,2
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	50,8	37,2
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	47,9	59,4
Készletek	3,3	3,6
Követelések	15,7	12,9
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	28,9	42,9
Aktív időbeli elhatárolások	1,3	3,4
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	41,7	38,3
Jegyzett tőke	3,9	3,0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	1,5	4,1
Lekötött tartalék	32,5	25,3
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	3,8	5,9
Céltartalékok	2,3	1,9
Kötelezettségek	53,5	57,7
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	6,4	4,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	47,1	53,7
Passzív időbeli elhatárolások	2,5	2,1
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

3.7 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	% -ban	
	2021.	2022.
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	50,8	37,2
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	41,7	38,3
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	47,9	59,4
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0,9	15,3
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	89,7	102,9
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	68,6	86,5
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú köt.)	33,3	24,1
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzemi eredmény/nettó árbevétel)	2,2	3,5
Tőkearányos üzleti eredmény (üzemi eredmény/saját tőke)	10,5	16,7

A saját tőke az előző évhez képest 13 461 eFt-tal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit KFT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 41,7%, a tárgyévben 38,3 %.

A pénzeszközök december 31-i állománya 46 566 eFt-tal nőtt.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3,8%-át, a tárgyévben a 5,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 9%, a tárgyévben 15,3 % volt.

Az adózott eredmény az előző évben 6 701 eFt, míg a tárgyévben 13 461 eFt.

3.8 Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság jegyzett tőkéje a tárgyidőszakban nem változott.

A Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Kft cégbíróságon jegyzett tőkéjének összege 7 000 E Ft.

Lekötött tartalék jogcímei

A tulajdonos a saját tőke pótlására a Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete HÖ 130/2020. (IX.24.) számú határozatával a társaság részére nem pénzbeli

szolgáltatás nyújtásával pótbefizetést rendelt el. A pótbefizetés 58 millió Ft-os bekerülési értéke a saját tőke elemei között, mint lekötött tartalék szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

	eFt-ban
Hosszú lejáratú kötelezettség	9 094
Vodafone Zrt	123
MKB – Euroleasing Autólizing Zrt	4 278
Alapítóval szembeni – vagyonkezelés- közművelődési feladatok ellátása	1 006
Alapítóval szembeni – vagyonkezelés – közétkeztetési feladatok ellátása	3 687
Rövid lejáratú kötelezettség	123 030
Ebből: Szállítók	60 268
Vevő átsorolás	0
Szállító átsorolása	20
Keresetelszámolási számla	9 185
Munkabér letiltás	0
Kapott előleg - közfoglalkoztatás	1 597
Kapott előleg – pályázati elszámolásra	14 667
Adók (járulék, ÁFA, rehab, iparűzés, stb.)	
Saját kibocsátású utalvány	0
MKB és Euroleasing – rövid lejáratú	2 326
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 967
Összesen:	132 124

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

3.10. Időbeli elhatárolások

A beszámolóban kimutatott

- aktív időbeli elhatárolások elszámolás: 7 862 ezer Ft
- passzív időbeli elhatárolások elszámolás: 4 842 ezer Ft.

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg kívüli követelés vagy kötelezettség nincs nyilvántartva.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Előző éveket módosító könyvelési tétel a beszámolóban nem szerepel.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Eredmény-kimutatás tartalmának elemzése

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	356 391	421 640	65 249
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	75 231	77 492	2 261
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	237 355	283 283	45 928
V.	Személyi jellegű ráfordítások	168 203	180 637	12 434
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 605	10 463	858
VII.	Egyéb ráfordítások	8 657	10 083	1 426
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	7 802	14 666	6 864
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	324	581	257
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-324	-581	-257
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	7 478	14 085	6 607
X.	Adófizetési kötelezettség	777	624	-153
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	6 701	13 461	6 760

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1.	A Társaság adózás előtti eredménye	14 085
2.	Adóalapot növelő tételek összesen	10 587
	Szvtv szerinti écs	10 463
	Bírság	124
	Behajthatatlan követelés leírás	0
	Egyéb növelő	0
3.	Adóalapot csökkentő tételek	17 743
	Előző évek elhatárolt vesztesége	5 435
	Atv. szerinti écs	12 308
4.	Adóalap (1+2-3)	6 929
6.	Társasági adó : 9%	624

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 62 fő. A 2022. január 01-i nyitó létszám 47 fő, közfoglalkoztatottakkal együtt 63 fő volt. (További 1 fő passzív állományban GYED-en volt.)

Munkavállalói csoport	Létszám 2022.12.31. nappal
Munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók	47 fő
passzív állományban anyasági ellátáson lévő munkavállaló	1 fő
Megbízási díj	5 fő
Közfoglalkoztatott	15 fő
Összesen	62 fő

Béradatok:

eFt-ban

Személyi jell. kifizetés összesen:	180 637
Ebből: Bérköltség	157 372
Személyi jellegű egyéb kifiz	6 292
Bérfelrakások	16 973

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, részükre 2022. éven tiszteletdíj nem került kifizetésre.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Támogatás folyósítója	Támogatás azonosítója	Támogatási összeg eFt-ban
Hajdúhadház Város Önkormányzata	Közművelődési feladatok ellátása	46 350
Hajdúhadház Város Önkormányzata	Vívóterem működési támogatás	3 900
Hajdúhadház Város Önkormányzata	Működési támogatás	1 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	Közművelődési fogl.bérkieg – Műv.Ház kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés	2 050
Kulturális és Innovációs Minisztérium- Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	Közművelődési fogl.bérkieg – Könyvtár kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés	955
Emberi Erőforrások Minisztériuma – Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	Közművelődési pályázatok	2 485
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal, Hajdúhadházi Járási Hivatala	Közfoglalkoztatás támogatása- 60908/26/00234	6 412
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal, Hajdúhadházi Járási Hivatala	Közfoglalkoztatás támogatása- 60908/26/00243	7 386
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal, Hajdúhadházi Járási Hivatala	Közfoglalkoztatás támogatása- 60908/26/00250	3 779
Összesen		74 317

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.9. Az előző évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatása

Előző évtől eltérő eljárás nem történt, így eredményre, vagyoni, pénzügyi helyzetre gyakorolt hatása sem mutatható ki.

5.10. A kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

Ilyen jellegű tétel a beszámolóban nem került kimutatásra.

5.11. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák, eredményre, az eszközök és források állományára gyakorolt hatása, évenkénti bontásban.

Jelentős összegű hiba feltárása a tárgyévben nem történt.

5.12. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg)

A Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Kft és a tulajdonos Hajdúhadház Város Önkormányzata kapcsolt vállalkozási viszonyban áll egymással.
A közöttük megvalósuló ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósul meg, piaci ártól eltérő árképzés nem történik.

5.13. Anya illetve a leányvállalattal szembeni követelések, kötelezettségek bemutatása.

A Társaság egyszemélyi tulajdonosával, Hajdúhadház Város Önkormányzatával szemben:

Mérlegtétele neve	Megnevezése	Értéke (Ft)
vevőkövetelés	szolgáltatás nyújtása	27 752 694
hosszú lejáratú kötelezettség	vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó	4 692 459
szállítói kötelezettség	szolgáltatás igénybevétele	0

5.14. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A kötelezettségek között, mint hosszúlejáratú kötelezettség a tulajdonossal fennálló
- 2025. augusztus 31-ig hatályos közétkeztetési feladatok ellátási szerződésben, illetve a
- határozatlan idejű szerződés alapján ellátott közművelődési feladatok
ellátásához a tulajdonostól vagyongazdálkodásba átadott eszközök értéke szerepel.

Egyéb 5 éven túli időtartamra vállalt kötelezettsége nincs a társaságnak.

5.15. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek.

A társaság beszámolójában olyan kötelezettség nem szerepel, amely zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított lenne.

5.16. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok.

Nemleges.

5.17. Értékhelyesbítések, értékelési tartalék, valós értékelés alkalmazásának bemutatása

Értékhelyesbítés, valós értékelés alkalmazása nem történt.

5.18. A származékos ügyletek csoportjai, nagysága, lejárat ideje, a cash-flowra és az eredményre gyakorolt hatása.

Származékos ügylet nem szerepel a beszámolóban.

5.19 Beszámoló összeállításáért felelős személyek:

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló társaság neve:	Big-Audit Kft.
Könyvvizsgáló társaság címe:	4026 Debrecen, Garai u. 4. Fsz/1
Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:	001763
Könyvvizsgáló neve	Nagy Csaba
Kamarai regisztrációs száma:	004862

A vállalkozás könyvelését végző

Társaság neve:	Adóvonal Kft.
Címe:	4025 Debrecen Simonffy u. 4-6. 1. em. 106.

A vállalkozás beszámolóját regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.

Neve:	Nagy Erzsébet
Címe:	4225 Debrecen, Nagyszentgyörgy u. 19.
PM nyilvántartási száma:	197311

5.20 Könyvvizsgáló által felszámított díjak megoszlása:

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Jogcím	Megoszlás (%)
Beszámoló könyvvizsgálata	100%
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0%
Adótanácsadói szolgáltatás	0%
Más, nem könyvvizsgáló szolgáltatás	0%
Összesen	100%

5.21 Az ukrán-orosz konfliktus gazdasági hatásai

Kevesen gondoltuk volna, hogy a koronavírus-járvánnyal terhelt kettő év után még súlyosabb kihívással kel szembesülnünk. 2022. február 24-én az orosz agresszió miatt keleti szomszédunkban, Ukrajnában háború tört ki, amelynek következményei azonnal elérték Magyarországot. Magyarországnak a kirobbanó háborúra villámgyorsan kellett reagálnia, és fel kellett készülni a menekültek fogadására és megsegítésére. Az orosz-ukrán háború kirobbanását követően a világpolitika az energiaárakat korábbiakhoz nem fogható magasságokba emelte. Az energiaköltségek drasztikus emelkedése, jelentős hatással volt a termelésre és a fogyasztói árakra is.

Az energiaárak drasztikus „elszabadulása”, következtében takarékosági intézkedések meghozatalára kényszerült Magyarország melynek betartása, és a nemzetközi energiaválság negatív hatásainak csökkentése, a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működésére is hatással volt.

A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működését is érintő Kormányrendeletek:

- az **egyes intézmények veszélyhelyzeti működéséről** szóló **353/2022. (IX. 19.) Korm. rendeletben** foglaltak értelmében a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. székhelyén és valamennyi telephelyén **a fűtés útján biztosított léghőmérséklet a 18 Celsius-fokot nem haladhatta meg.**
- az **egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról** szóló **354/2022. (IX. 19.) Korm. rendeletben** foglaltak értelmében a közintézményekben az eddigi fogyasztás figyelembevételével **25 százalékos földgázfogyasztás-csökkentést** kellett elérni.

A Takarékosági intézkedések keretében **2022. november 1. napjától 2023. március 31. napjáig** bezárára kerültek az alábbi telephelyek, a **közművelődés működési területeit** illetően:

- Játsszóház (4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 4.)
- Dr. Földi János Könyvtár (4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 8.)

Költséghatékony és gazdaságos működés meghatározása

A Társaság 2020. és 2021. évi működése során keletkezett bevétel kiesések, a COVID-19 járvány okozta gazdasági hatások és kormányzati intézkedések kapcsán keletkeztek (pl.: köz- és kulturális intézmények ideiglenes bezárása, kijárási tilalom, rendelvények tilalma stb.). A járvány okozta bevétel kiesés bár jelentős volt a Társaság életében, de veszteséget nem eredményezett. Azonban az orosz-ukrán háborús helyzet és az európai szinten arra adott gazdasági szankciók, és mindennek következményeként az egyre emelkedő infláció kihatottak a Hajdúvitéz Nonprofit Kft. működésére is. Mindezek következtében a Kft. működésében a **2022. üzleti év** során a súlyok határozottan és erőteljes mértékben a **költséghatékony és gazdaságos működésre** helyeződtek, és ez a szemléletmód a **2023. évi gazdálkodásunkat** is jellemezni fogja.

A Kft. felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követő időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Társaságunk arra a következtetésre jutott, hogy a beazonosított 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 működése folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Hajdúhadház, 2023. május 09.

Kazsuk István
ügyvezető

Vállalkozás megnevezése: **Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: 4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 51/A

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
Eredménykimutatása "A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2022. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	356 391		421 640
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	75 231	0	77 492
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	237 355		283 283
V.	Személyi jellegű ráfordítások	168 203		180 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 605		10 463
VII.	Egyéb ráfordítások	8 657		10 083
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 802	0	14 666
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	324		581
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-324	0	-581
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	7 478	0	14 085
X.	Adófizetési kötelezettség	777	0	624
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	6 701	0	13 461

Kelt: Hajdúhadház, 2023. május 09.

P.H.

Kazsuk István
A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	2	5	0	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Hajdúvitéz Rendezvényszervező és Szolgáltató Nonprofit Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma 4242 Hajdúhadház, Dr. Földi János u. 51/A.

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2022.
üzleti évről

Keltezés: Hajdúhadház, 2023. május 09.

Kazsuk István
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

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

Cégjegyzék száma:

0	9	-	0	9	-	0	2	5	0	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat **Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2022. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	90 622	0	85 335
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	91		38
03.		02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	90 531		85 297
05.		04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.		06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B.	Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	85 512	0	135 986
09.	I.	KÉSZLETEK	5 923		8 162
10.	II.	KÖVETELÉSEK	27 931		29 600
11.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	51 658		98 224
13.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 232		7 862

14.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	178 366	0	229 183
-----	--	--	----------------	----------	----------------

Keltezés: Hajdúhadház, 2023. május 09. P.H.

Kazsuk István
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Követelések		eFt-ban
311	Vevő	28 250
311	Vevő átsorolás kötelezettségbe	0
319	Vevő elszámolt értékvesztés	-78
362	Költségvetési kiutalási igények	1 084
368	Különféle egyéb követelés	229
4541	Szállító átsorolás	20
3894	Bankkártya terminál	50
461	Társasági adó	30
4698	Pótlék - Önkormányzati	15
		29 600

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

Cégjegyzék száma:

0	9	-	0	9	-	0	2	5	0	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2022. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
15.	D.	Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	74 438	0	87 899
16.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 000		7 000
17.		16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III.	TŐKETARTALÉK			
20.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	2 737		9 438
21.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	58 000		58 000
22.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 701		13 461
24.	E.	Céltartalék	4 138		4 318
25.	F.	Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	95 376	0	132 124
26.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		
27.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 478		9 094
28.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	83 898		123 030
29.	C.	Passzív időbeli elhatárolások	4 414		4 842
30		FORRÁSOK ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor)	178 366	0	229 183

Keltezés: Hajdúhadház, 2023. május 09.

Kazsuk István
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kötelezettségek		eFt-ban
RÖVID LEJÁRATÚ		
311	Vevő átsorolás	0
38951	Borgun - bankkártya elszámolás	19
4541	Szállító	60 268
4541	Szállító átsorolás	20
4522	MKB-Euroleasing – FV/2018/01804	182
4523	Vodafone - készülék törlesztés	210
462	SZJA	1 887
46411	Cégautó adó	94
4642	Táppénz hozzájárulás	63
4645	Rehabilitációs hozzájárulás	1 035
4647	Önellenőrzési pótlék	20
468	ÁFA	11 765
4695	Helyi iparüzési adó	2 455
4711	Keresetelszámolási számla	9 185
4713	Egyéb kifiz – mbér letiltás	0
4733	Szocho	1 462
4734	Társadalombiztosítási járulék	2 346
4742	Szakképzési hozzájárulás	0
4791	ÁFA elszámolási számla	12 481
4792	Kapott előleg – közfoglalkoztatás	1 597
47939	Kapott előleg	14 667
47952	Nyílt végű pü. FV/2021/14677 - SYZ124	1 002
47951	Nyílt végű pü. FV/2021/14676 - SYZ118	579
4797	Egyéb visszafiz.köt - KBFT-E-22-2966	948
4798	Euroleasing - FV/2018/01786	745
		123 030

HOSSZÚ LEJÁRATÚ		eFt-ban
4423	Vodafone törlesztés	123
4482	Nyílt végű pü. FV/2021/14677 - SYZ124	1 568
4483	Nyílt végű pü. FV/2021/14676 - SYZ118	2 710
4492	Alapítóval szembeni – vagyonkezelés -közműv.	1 006
4493	Alapítóval szembeni – vagyonkezelés -közétk.	3 687
		9 094

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**A Hajdúvitéz Nonprofit Kft. társaság tulajdonosainak****Vélemény**

Elvégeztük a **Hajdúvitéz Nonprofit Kft. 09-09-025078** („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 229 183 E Ft, az adózott eredmény 13 461 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2023. május 09.

BIG-AUDIT könyvvizsgáló

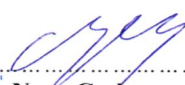
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.

4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.

Adószám: 11150776-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-002613

Számlaszám: 11738008-20895530


Nagy Csaba

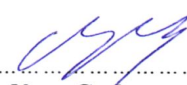
ügyvezető

Big-Audit Kft

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Nyilvántartási száma:

001763


Nagy Csaba

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási száma:

004862

