

4. NAPIREND

Ikt.szám: 3438-4/2025

ELŐTERJESZTÉS

**Inárcs Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. június 25-én 17⁰⁰ órai kezdettel tartandó nyilvános ülésére**

Tárgy: Ócsa és Társai Nonprofit Kft. 2024. évi
beszámolójának a megtárgyalása

Előterjesztő: Szuróczki Csaba polgármester

Az előterjesztés készítője: Ócsa és Társai Nonprofit Kft.

Előterjesztés tartalma: Határozati javaslat

Szavazás módja: Egyszerű többség

Megtárgyalja: Településfejlesztési Bizottság, Pénzügyi és
Gazdasági Bizottság,

Törvényességi szempontból ellenőrizte:



Farago Nikolett
jegyző

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
A vállalkozás címe: **2364 Ócsa, Székes hrsz. 069/2.**
A vállalkozás telefonszáma: **+3620468007**

Éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2024
üzleti évről

Ócsa, 2025.04.10



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
Statisztikai számjel: 18673515-3700-572
Cégjegyzékszám: 13-09-129741
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)	0	0	0
2	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20 068	0	21 795
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
6	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
7	Szellemi termékek	0	0	0
8	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
9	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
10	Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 068	0	21 795
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 893	0	17 261
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 175	0	4 534
15	Tenyészállatok	0	0	0
16	Beruházások, felújítások	0	0	0
17	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
18	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
24	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
30	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0

Ócsa, 2025.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
Statisztikai számjel: 18673515-3700-572
Cégjegyzékszám: 13-09-129741
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

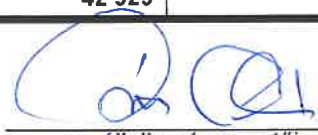
MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
31	B. FORGÓESZKÖZÖK	22 861	0	15 381
32	I. KÉSZLETEK	254	0	0
33	Anyagok	0	0	0
34	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
35	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
36	Késztermékek	0	0	0
37	Áruk	0	0	0
38	Készletekre adott előlegek	254	0	0
39	II. KÖVETELÉSEK	9 036	0	9 319
40	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 581	0	8 510
41	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
42	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	0	0	0
43	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
44	Váltókövetelések	0	0	0
45	Egyéb követelések	455	0	809
46	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
47	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
48	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
49	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
50	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
51	Egyéb részesedések	0	0	0
52	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
53	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
54	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
55	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 570	0	6 062
56	Pénztár, csekkek	339	0	252
57	Bankbetétek	13 231	0	5 810
58	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
59	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
60	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
61	Halasztott ráfordítások	0	0	0
62	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	42 929	0	37 176

Ócsa, 2025.04.10

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
Statistikai számjel: 18673515-3700-572
Cégjegyzékszám: 13-09-129741
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
63	Források (passzívák)	0	0	0
64	D. SAJÁT TŐKE	33 763	0	26 444
65	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
66	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0
67	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
68	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
69	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	21 586	0	30 763
70	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
71	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
72	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
73	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
74	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 177	0	-7 320
75	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
76	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
77	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
78	Egyéb céltartalékok	0	0	0
79	F. KÖTELEZETTSÉGEK	8 785	0	9 272
80	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
82	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0
84	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0

Ócsa, 2025.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
Statistikai számjel: 18673515-3700-572
Cégjegyzékszám: 13-09-129741
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
85	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
86	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
87	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
88	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
89	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
90	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
91	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
92	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
93	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
94	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
95	Halasztott adókötelezettség	0	0	0
96	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 785	0	9 272
97	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
98	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
99	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
100	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
101	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	4 257	0	4 399
102	Váltótartozások	0	0	0
103	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
104	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
105	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
106	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 528	0	4 873
107	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
108	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
109	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	380	0	1 460
110	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
111	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	380	0	1 460
112	Halasztott bevételek	0	0	0
113	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	42 929	0	37 176

Ócsa, 2025.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
Statistikai számjel: 18673515-3700-572
Cégjegyzékszám: 13-09-129741
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	74 946	0	78 278
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	74 946	0	78 278
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	4 794	0	16 423
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	21 217	0	28 759
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 192	0	38 865
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 705	0	1 870
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	44 114	0	69 494
15	10. Bérköltség	18 886	0	22 873
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 767	0	2 560
17	12. Bérjárulékok	0	0	217
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20 653	0	25 651
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 113	0	3 142
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	784	0	1 702
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 076	0	-5 288

Ócsa, 2025.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.**
Statistikai számjel: 18673515-3700-572
Cégjegyzékszám: 13-09-129741
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozásól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 076	0	-5 288
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 899	0	2 032
47	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
48	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 177	0	-7 320

Ócsa, 2025.04.10

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Ócsa és Társai Nonprofit Kft.

2364 Ócsa, Székes hrsz:069/2

13-09-129-741

cégszám

18673515-3700-571-13

statisztikai szám

Készítette: Szökéné Barka Ágnes
PM regisztrációs szám: 149531

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

A beszámolási időszak

kezdet:	vége:
2024.01.01	2024.12.31

Kelt: Ócsa, 2025. április 29.

P. H.



Képviselő aláírása

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS A 2024-ES GAZDASÁGI ÉVRŐL

A közhasznúsági jelentés tartalmazza a számviteli beszámolót, mely

„A” típusú részletes mérleg

„A” típusú eredmény-kimutatás összköltség eljárással.

202. évben a költségvetéstől és a tulajdonosoktól sem kapott támogatást a Kft.

Kimutatás a vagyon felhasználásáról:

Induló tőke	3 000 e Ft
Eredménytartalék	30 763 e Ft
Adózott eredmény	-7 320 e Ft
Saját tőke	26 443 e Ft

Céltartalék képzése:

A társaság 2024 évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Szállítói tartozások	4 400 e Ft
SZJA	428 e Ft
KIVA	379 e Ft
TBJ	323 e Ft
ÁFA	592 e Ft
Decemberi munkabér	1 282 e Ft
Táppénz hozzájárulás	60 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 809 e Ft
Összesen	9 213 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Itt szerepelnek azok a költségek, amelyek még a 2024-es gazdasági évet terhelik, kifizetésük, azonban csak 2025 évben történik meg, melynek összege 1 460 e Ft. 2024. évi könyvvizsgálat díja 480,- e Ft összegben és a felügyelő bizottság 2023. évi november, decemberi költségterítése 140 e Ft és 2024 évi költségterítése 840 e Ft.

Közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege:

Radnóthy László ügyvezetői megbízási díja:	3 202 e Ft
Tóth Vikória FEB elnöke	360 e Ft
Kardos Zoltán FEB tag	240 e Ft
<u>Kovács József FEB tag</u>	<u>240 e Ft</u>
Összesen költségtérítés	840 e Ft

A Felügyelő Bizottság részére járó díj 2024 évben nem került kifizetésre.

A Kft. könyvvizsgálója Taga Györgyné. 1037 Budapest, Aranypatak utca 77.
Regisztrációs száma: 002490

2024 évben könyvvizsgálatért kifizetett összeg:	0 e Ft
Elhatárolt költségként kimutatva:	480 e Ft

Közhasznú tevékenység bemutatása:

A Társasági Szerződés szerint a Kft-nek többféle tevékenység gyakorlására van jogosultsága. Jelenleg egy tevékenységet gyakorol a szennyvíz tisztítását.

3700*08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

A szennyvíztisztító telepre csatornahálózaton és tengelyen érkezik a szennyvíz. A szippantott, vagyis a tengelyen érkezett szennyvíz mennyisége évről évre csökken.

A Kft. feladata a beérkezett szennyvíz megtisztítása a NAIRAM rendszerű műtárgyban, annak kihelyezése a nyárfás öntözött területre.

Feladata a nyárfás öntözött terület művelése, karbantartása, bővítése, kezelése. 2017-ben sikerült a kft tulajdonában lévő traktorral és saját dolgozókkal a műveletek többségének elvégzése, a nyárfás öntözött terület művelése.

A keletkezett szennyvíziszap elhelyezése is a cég feladatai közé tartozik.

A csatornahasználati díj hatósági ár, mely a gyűjtés és a tisztítás költségéből tevődik össze, melynek elfogadása az önkormányzatok képviselő testületének feladata.

A tisztítási díj 2023. évben nem emelkedett, és fedezte a szennyvíztisztítás költségeit. A telep karbantartására is maradt pénzügyi forrás.

A tevékenység folytatásánál törekedni kell a nyereséges gazdálkodásra, hogy az esetlegesen keletkezett nyereség visszaforgatható legyen a telep fejlesztésére. Mivel a megállapított ár szűkösen elég a szennyvíztisztítás költségeire - az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye is mutatja – egy-egy beruházást a kft önerőből tud finanszírozni. A megállapított tisztítási díj, 110 Ft/m³ évek óta nem emelkedett.

A szennyvíztisztító telep műszaki állapota indokoltá tesz egy nagyobb volumenű beruházást, felújítást, melyhez a három tulajdonos önkormányzat segítségére van szükség.

A bázis évhez viszonyítva a veszteség azzal magyarázható, hogy a telep műszaki állapota nagyon rossz, minden napi karbantartásra, javításokra van szükség, ahhoz, hogy a tisztítómű működni tudjon.

Ócsa, 2025. április 29.

Radnóthy László
Ügyvezető



Ócsa és Társai Nonprofit Kft.

2364 Ócsa, Székes hrsz: 069/2

13-09-129-741

cégszám

18673515-3700-571-13

statisztikai szám

Készítette: Szökéné Barka Ágnes

PM regisztrációs szám: 149531

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A beszámolási időszak

kezdetre:

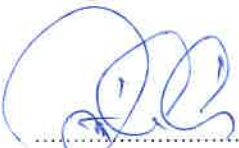
vége:

2024.01.01

2024.12.31

Kelt: Ócsa, 2025. április 29.

P. H.


Képviselő aláírása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
 Címe: 2364 Ócsa, Székes hrsz:069/2
 Cégjegyzékszám: 13-09-129-741
 Statisztikai száma 18673515-3700-571-13
 Adószám: 18673515-2-13

1.1. . Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEAOR kód	Tevékenység megnevezése
3700' 08	Szennyvíz- gyűjtése és kezelése

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1997 év 08 hó 15 napján
 Cégbejegyzés dátuma: 1997 év 08 hó 15 napján
 Induló tőke: 1000 ezer forint

Rövid történet:

Az Ócsa és Társai KHT.1997. augusztus 15-én alakult. Célja az Ócsai BIOMODUL 1000, valamint a készülőben lévő NAIRAM 2000 rendszerű szennyvíz tisztító üzemeltetése. A három falu Ócsa, Inárcs, Felsőpakony csatornahálózatának üzemeltetése, valamint a nyárfás öntözött terület művelése, ahova a szennyvíz kihelyezésre kerül, valamint a keletkezett szennyvíziszap kezelése egy közös céggel.

Az alapító tagok a három község Ócsa, Inárcs, Felsőpakony önkormányzata, valamint a kivitelező M+A Kft.

A KHT. 2000. május 31-ig folytatta folyamatosan a tevékenységét. A tulajdonosok közös akarata szerint a KHT. 2000. május 31-ével tevékenységét befejezte, végelszámolással jogutód nélkül megszüntetni kívánták.

A végelszámolás a törvény adta lehetőségeknél tovább tartott. A tulajdonosok keresték a legjobb megoldást a szennyvíz tisztító további üzemeltetését illetően.

Döntésüknek megfelelően a KHT. 2003-ban újra kezdte tevékenységét.

A tulajdonviszonyok átrendeződtek. AZ M+A Kft. kiszállt a KHT-ből. A meglévő tulajdonosok a társaság törzstőkéjét a törvény által előírt 3.000 ezer forintra felemelték.

2009 június 30-val a kht gazdasági forma megszűnt, ezért a cég nonprofit kft-ként folytatja tovább tevékenységét a társasági szerződés módosításával. A tulajdonviszonyok változatlanok maradtak.

Tulajdonosi kör 20 % nál nagyobb részesedések)

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Ócsa Város Önkormányzata	2364. Ócsa, Bajcsy Zs.u. 2.	40,00	
Inárcs Község Önkormányzata	2365. Inárcs, Rákóczi u. 4.	30,00	
Felsőpakony Község Önkormányzata	2363. Felsőpakony, Petőfi S. u. 9.	30,00	

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján

3000 ezer Ft

1.2 Egyebek

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Tóth Viktória FEB elnök
Kardos Zoltán FEB tag
Kovács József FEB tag

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Taga Györgyné Úrhölgy személyében.
1037 Budapest, Aranypatak utca 77.
Regisztrációs száma: 002490

<i>Neve:</i>	<i>Beosztása:</i>	<i>Telefonszám</i>	<i>Lakóhelye:</i>
Radnóthy László	ügyvezető	+36-70-605-3241	2360 Gyál, Körösi u. 43.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg	42928	37176
Befektetett eszközök aránya	46,75%	58,62%
Immateriális javak aránya		
Tárgyi eszközök aránya	46,75%	58,75%
Befektetések aránya		
Forgóeszközök aránya	53,25%	41,37%
Értékpapírok aránya		
Aktív időbeli elhatárolások aránya		
Likviditási mutató	260,22	165,89%
Saját tőke növekedése I.	27,18 %	165,89%
Tőkearányos üzemi eredmény	32,81%	-0,20

A kft vagyoni helyzetében jelentős változás nem következett be. A bázis időszakhoz viszonyítva a befektetett eszközök aránya növekedett. Ennek oka, hogy az év folyamán egy nagytérű szivattyú került beszerzésre.

A forgóeszközök között a követelések aránya a bázis időszakhoz viszonyítva hasonló, de a pénzeszközök aránya csökkent.

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak
Eladósodottság mértéke	26,02 %	35,06%
Likviditási ráta	260,23%	165,89%
Likviditási gyors ráta	2,57	1,66
Vevők átfutási ideje nap	41,35	39,85 nap
Szállítók átfutási ideje nap	59,91	22,73 nap
Vevőállomány/szállítóállomány	201,57%	193,45%

A Kft pénzügyi helyzete a tavalyi évhez képest stagnál. Likviditásunk megfelel a nemzetközi szabványnak, melynek mértéke 1,3.

A vevő és a szállítóállomány aránya minimálisan változott a bázis évhez viszonyítva a vevő állomány változatlan és a szállítói állományban pedig minimális növekedés mutatkozik.

2.2. A társaság jövedelmezőségi helyzete

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak
Árbevétel-arányos nyereség	14,78%	6,75%
Saját tőke aránya	100%	100,00%
Saját tőke hatékonysága	1,27%	27,68%
Árbevétel-arányos pénzüjvedelem	14,78%	-6,76%
Tőkearányos üzleti eredmény	32,81%	-20,00%

A kft tevékenysége akkor jövedelmező, ha a bevételek a költségek fedezetén túl még tiszta nyereséget is termelnek. A 2024-es gazdasági évben az árbevétel minimálisan növekedett, azonban a tulajdonos Önkormányzatoktól támogatásban is részesült, de ez még mindig nem volt elég ahhoz, hogy az üzemi üzleti tevékenység pozitívvá váljon.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvelési eljárás: Költségnem könyvelés

A Társaság mennyiségi nyilvántartást nem vezet.

3.1. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: részletes beszámoló

3.2. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2024.01.01.	2024.12.31.	2024.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.3. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A Kft. -nél a lényeges és jelentős hibák a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint kerülnek megállapításra.

Az Eszközöket a mérlegben bekerülési illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés lineáris leírási kulcs szerint történik.

A 200 e Ft egyedi beszerzésű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

I. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79200	1705			80904	17893	17261
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18062	3165			21228	2175	4533
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	468	0			468	0	0
4. Tenyészállatok	0				0		
5. Beruházások, felújítások	0				0		
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0		
TÁRGYI ESZKÖZÖK	97263	4870	0		102132	20068	21794

1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	77195	0	3142	0	0	80337
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	77195	0	3142	0	0	80337

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	3142

1.3. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.4. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok				0	0	0
2. Befejezetlen és félkész termelés				0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek				0	0	0
5. Áruk				0	0	0
6. Készletre adott előlegek				0	0	0
KÉSZLETEK				0	0	0

A 2023-es gazdasági évben szivattyúvásárlásra kiadott előleg összege szerepel a mérlegben.

1.5. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	8581		71		8581	8510
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0			0	0	
4. Váltókövetelések	0			0	0	
5. Egyéb követelések	455	354			455	809
KÖVETELÉSEK	9036	354	71		9036	9319

A követelések összege vevői követelésből állnak.

1.6. Időbeli elhatárolások

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	380	1460
3. Halasztott bevételek		
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	380	1460

Itt szerepelnek azok a költségek, amelyek még a 2024-es gazdasági évet terhelik, kifizetésük, azonban csak 2025 évben történik meg, melynek összege 1 460 e Ft. 2024. évi könyvvizsgálat díja 480,- e Ft összegben és a felügyelő bizottság 2023. évi november, decemberi költségtérítése 140 e Ft és 2024 évi költségtérítése 840 e Ft.

1. 7.Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke:	26 443 e Ft
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
Eredménytartalék:	30 763 e Ft
Adózott eredmény:	-7320 e Ft

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis érték	Tárgy időszak
Szennyvíztisztítás árbevétele Ócsa	39270	40 937
Szennyvíztisztítás árbevétele Inárcs	19532	20 772
Szennyvíztisztítás árbevétele Felsőpakony	15876	16 569
Szippantott szennyvíz	268	0
Összesen	74946	78 278

2.2. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	21217	28759
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21192	38865
Egyéb szolgáltatások értéke	1705	1870
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott közvetített szolgáltatások értéke		
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	44114	69494
Bérek	18886	22873
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1767	2560
Bérfelrakások	0	217
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20653	25651
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3113	3142
ÖSSZESEN	67880	98287

Az anyagköltség a bázis évhez viszonyítva emelkedett. Az emelkedés oka az energia költsége 69 %-kal emelkedett.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke elsősorban a telepen végzett karbantartások, javítások költségeit takarja, nagymérvű emelkedést mutat, ez azzal magyarázható, hogy az év folyamán a szennyvíztisztító mű műszaki állapota miatt minden napi karbantartásra, javításokra volt szükség, ahhoz, hogy a tisztítómű működni tudjon.

Az egyéb szolgáltatások értéke növekedett a bázis évhez viszonyítva, ez annak köszönhető, hogy a bankköltségek és a telep vagyonbiztosításának díja megemelkedett.

A bérköltség a tavalyi évhez képes minimális változást mutat. Csak a kötelező béremelés volt a törvényi előírásnak megfelelően.

A bérjárulékok változása a bérek változásának függvénye.

2.3. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-5288
Adóalapot növelő tényezők (+)	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	0
KIVA adóalap	20322
Számított adó	2032
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	2032

2.4. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	9177	-7320
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9177	-7320

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

2. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	6 fő
Szellemi foglalkozásúak:	1 fő
Összesen:	6 fő

3. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:	3 202 e Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	840 e Ft
Vezetőség díjazása összesen:	4042 e Ft

4. Az éves beszámolót készítette Szőkéné Barka Ágnes
PM regisztrációs szám: 149531

Kelt: 2025. április 29.

PH. 

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az **ÓCSA és Társai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.** 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **37 176 eFt**, az adózott eredmény **-7 320 eFt** veszteség, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A Közhasznúsági jelentés

Az egyéb információk az **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.** 2024. évi Közhasznúsági jelentéséből állnak. A vezetés felelős a Közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a Közhasznúsági jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a Közhasznúsági jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a Közhasznúsági jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én (a mi) felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival

összhangban van-e, és erről, valamint a Közhasznúsági jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint az **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.** 2024. évi Közhasznúsági jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.** 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket a Közhasznúsági jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

A Közhasznúsági jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

Véleményem szerint az **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.** 2024. évi Közhasznúsági jelentése minden lényeges vonatkozásban, összhangban van az **ÓCSA és Társai Nonprofit Kft.** 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

A Közhasznúsági jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az 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 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő

könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. április 29.

Taga Györgyné
Nyilvántartási szám: 002490