

2025. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ



Orosháza, 2026. április 30.

Szokolai Ferenc
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK	3
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS	5
ÉVES BESZÁMOLÓ	9
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	17
A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	18
SZÁMVITELI POLITIKA	23
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	25
Befektetett eszközök összetétele – állományának változása 2025-évben: (e Ft)	26
Értékcsökkenési leírások alakulása 2025-évben: (e Ft)	27
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	28
Befektetett pénzügyi eszközöket a beszámoló nem tartalmaz.	28
Forgóeszközök	28
FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA.....	31
A saját tőke változása	32
Kötelezettségek összetétele:	33
HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS A BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSÁNAK ALAKULÁSA 2025.12.31	35
FEJLESZTÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSÁNAK.....	37
FEOLDÁSA ÉRTÉKCSÖKKENÉS ARÁNYÁBAN 2025.ÉV 12.HÓ 31. NAPJÁIG	37
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	39
A ZRT NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA A STATISZTIKAI NOMENKLATÚRÁKNAK MEGFELELŐEN	41
A ZRT KÖLTSÉGEINEK ÉS RÁFORDÍTÁSAINAK ALAKULÁSA	42
TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ SZÁMÍTÁSA.....	43
NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS	44
A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉS	45
CASH FLOW kimutatás	46
A vállalkozás tevékenysége során MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt alvállalkozói tevékenység keretében végzett szelektív hulladékgyűjtési tevékenység.....	49
Saját vállalkozási tevékenység keretében végzett zöldhulladék hasznosítási tevékenység	51
A VÁLLALKOZÁS TEVÉKENYSÉGE SORÁN KÉPZŐDÖTT VESZÉLYES HULLADÉK MENNYISÉGÉNEK ALAKULÁSA 2025.	53
JOGI NYILATKOZAT	54
ÜZLETI JELENTÉS	56
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK RÉSZLETES BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE	57
I. IDEGENFORGALMI TEVÉKENYSÉG NETTÓ ÁRBEVÉTELE	60
II. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	63
III. START és KÖZMUNKA TEVÉKENYSÉG.....	64
IV. ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELEINEK ELEMZÉSE	65
V. EGYÉB VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELÉNEK ELEMZÉSE.....	66

EGYÉB VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG TERV-TÉNY ELEMZÉSE	67
VI. VÁROSÜZEMELTETÉSI FELADATOK ELLÁTÁSA	68
EGYÉB BEVÉTELEK	70
PÉNZÜGYI MŰVELETEK.....	70
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	70
KÖLTSÉGEK , RÁFORDÍTÁSOK 2025. ÉVI ALAKULÁSA KÖLTSÉGNEMENKÉNT	71
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN	75
ADÓZOTT EREDMÉNY	75
Költségek ráfordítások megoszlása költségnemek arányában 2024	76
EGYÉB KIMUTATÁSOK, ELEMZÉSEK.....	77
NEM KÖZMŰVEL ÖSSZEGYŰJTÖTT HÁZTARTÁSI SZENNYVÍZ	
BEGYŰJTÉSÉVEL SZÁLLÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉG	78
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETÍTETT	
SZOLGÁLTATÁSOK	79
BÉRLAKÁSOK ÜZEMELTETÉSÉVEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK.....	80
NEM LAKÁS CÉLJÁT SZOLGÁLÓ BÉRLEMÉNYEK ÜZEMELTETÉSÉVEL	
KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK	81
VEVŐI KÖVETELÉSEK KOROSÍTOTT BEMUTATÁSA.....	82

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. 5904. Orosháza, Fasor ú. 3. (Cégjisz: 04-10-001572) („a Társaság”) 2025. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3.541.021 E Ft**, az adózott eredmény **-75.891 E Ft** (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 2025. 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: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. 2025. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti 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 az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti 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 felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. 2025. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti 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 beszámolóban 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 közzé tegye 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 bocássak 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 szerezek 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 könyvvizsgálói 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.

Orosháza, 2026. május 18.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Csáki Sándorné ügyvezető
Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft
5900 Orosháza Rákóczi utca 3/C.II/10.
Nyilvántartási szám: 003995

CsÁKI SÁNDORNÉ Könyvvizsgáló Kft
5900 Orosháza, Rákóczi u. 3/C. 2/10.
MKVK nyilv. szám: 003995
Adószám: 23569391-2-04.
K&H 10402544-50526548-85671882

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Csáki Sándorné
Nyilvántartási szám: 002775

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. a vállalkozás megnevezése
5904 Orosháza, Fasor u.3. a vállalkozás címe

2025 évi

Éves beszámoló

2025.01.01-2025.12.31

Orosháza, 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.
5904 Orosháza, Fasor u.3.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák

)

2025.01.01-2025.12.31

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 361 805	0	3 277 090
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 026	0	971
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 026	0	971
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 360 779	0	3 276 119
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	915 058	0	883 021
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 457	0	79 165
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 319	0	12 800
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	55 905	0	56 536
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	285 040	0	2 244 597
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0

Orosháza 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.
5904 Orosháza, Fasor u.3.

"A" Mérleg

1 / 2

adatok E
Ft-ban

Eszközök(aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
30.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	228 494	0	213 066
31.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	17 692	0	12 085
32.	1. Anyagok	15 110	0	10 866
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
34.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
35.	4. Késztermékek	0	0	0
36.	5. Áruk	2 582	0	1 219
37.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
38.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	147 333	0	118 780
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	119 052	0	72 436
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
43.	5. Váltókövetelések	0	0	0
44.	6. Egyéb követelések	28 281	0	46 344
45.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
50.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	63 469	0	82 201
55.	1. Pénztár, csekkek	5 663	0	4 590
56.	2. Bankbetétek	57 806	0	77 611
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	44 838	0	50 865
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 697	0	47 176
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 141	0	3 689
60.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
61.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 635 137	0	3 541 021

Orosháza, 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04
Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.
5904 Orosháza, Fasor u.3.

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	263 003	0	2 146 669
63.	I. JEGYZETT TŐKE	186 000	0	186 000
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
65.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
66.	III. TŐKETARTALÉK	143 205	0	143 205
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-297 565	0	-351 242
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
69.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	285 040	0	2 244 597
70.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	285 040	0	2 244 597
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-53 677	0	-75 891
73.	E. Céltartalékok (73-75)	14 707	0	45 567
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 707	0	45 567
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
76.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
77.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	520 328	0	544 635
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
79.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
80.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
82.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Orosháza, 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.

5904 Orosháza, Fasor u.3.

1 / 3

adatok E Ft-
ban

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
84.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
86.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
87.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
88.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
89.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
90.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
91.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
92.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
93.	10. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0	0	0
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	520 328	0	544 635
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
96.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
97.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
98.	3. Vevőktől kapott előlegek	1 500	0	3 000
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	375 196	0	325 442
100.	5. Váltótartozások	0	0	0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	143 632	0	216 193
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	837 099	0	804 150
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 550	0	596
110.	3. Halasztott bevételek	833 549	0	803 554
111.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 635 137	0	3 541 021

Orosháza, 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04
Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.
5904 Orosháza, Fasor u.3.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 260 910	0	890 606
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 260 910	0	890 606
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 772	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	13 772	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	489 781	0	250 527
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	372 023	0	210 506
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	261 824	0	142 264
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	20 786	0	18 897
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 879	0	2 518
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	184 071	0	76 357
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	841 583	0	450 542
15.	10. Bérköltség	761 059	0	565 850
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 044	0	9 871
17.	12. Bérjárulékok	81 285	0	60 788
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	857 389	0	636 509
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	61 228	0	49 370
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	54 807	0	78 555
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-50 544	0	-73 843

Orosháza, 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12765452-9329-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001572

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.

5900 Orosháza, Fasor u.3.

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A 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, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34	0	6
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	35	0	6
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	16	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	18	0	6
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-50 526	0	-73 837
46.	X. Adófizetési kötelezettség	3 151	0	2 054
47.	X/1. Halasztott adókülönbözet	0	0	0
48.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-53 677	0	-75 891

Orosháza, 2026. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

OROSHÁZI VÁROSÜZEMELTETÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025. ÉV

Orosháza, 2026. április 30.



Szokolai Ferenc

vezérigazgató

A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A vállalkozás megnevezése:	Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A vállalkozás székhelye:	5904 Orosháza Fasor u.3.
Telefon:	06/68-512-460
Fax:	06/68-413-839
E-mail:	info@varosuzemeltetes.hu
Adószám:	12765452-2-04
Cégjegyzék szám:	04-10-001572
Cégbíróság:	Békés Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A Társaság jogelődje 1952-ben került alapításra, mint Orosházi Ingatlankezelő Vállalat, Kertészeti Vállalat és Köztisztasági Vállalat. Tevékenység jellege szerint 1968-tól Városi Közmű és Kommunális Üzem, 1973 VTVB Költségvetési Üzem, 1991 Közüzemi Vállalat, majd 1993-tól a tulajdonos Kft formájában működtette tovább.

2002-ben ismét társasági forma váltásra került sor, ekkortól Részvénytársaságként működik a vállalkozás, majd a jogszabályi változások értelmében jelenleg ZRt-ként folytatja a gazdálkodást.

A tulajdonos 171/2011 (VI.24) K.t. számú határozatában foglalt döntése alapján az Orosháza-Gyopárosi Gyógyfürdő Zrt 2011. év szeptember 30.napjával beolvadással egyesült Társaságunkkal, melyet a Cégbíróság fenti hatállyal bejegyzett.

A beolvadás után létrejött társaság Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven folytatja tovább működését.

Az átalakulás során létrejött gazdasági társaság az átalakult gazdasági társaság jogutódja.

A Társaság 2021.02.17-i hatállyal székhelyet változtatott, melyet a cégbíróság 2021.03.01-én bejegyzett.

Az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. főbb tevékenységi körei

Fő tevékenység: 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Végzett főbb tevékenységek:

- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység - fürdőszolgáltatások
- köztisztasági, közterület-fenntartási, településtisztasági feladatok
- önkormányzati ingatlanok kezelése, hasznosítása
- parkkarbantartási feladatok ellátása
- piac és vásárcsarnok üzemeltetés
- építőipari tevékenység
- a város csapadék- és belvízcsatorna hálózatának karbantartása
- önkormányzati tulajdonban lévő utak üzemeltetése
- városi sportlétesítmények üzemeltetése
- fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- Kempingszolgáltatás
- városi munkásszálló üzemeltetése
- nem veszélyes hulladék gyűjtés, szállítás
- szennyvíz gyűjtése, kezelése
- társasházi közös képviselet ellátása

A Társaság alapítója

Név:	Orosháza Város Önkormányzata	
Székhely:	5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.	
Jegyzett tőke :	186.000 e Ft	
Tulajdoni aránya:	100%	
Kibocsátott részvények száma:	2 db	
Névértéke:	185.000 e Ft	1.000 e Ft
Kibocsátás éve:	2011.	2013.

A Társaság vezérigazgató irányítása alatt működik

2025.év folyamán a Társaság vezérigazgatója

Név:	Benkő Ferenc
Lakcím:	5900 Orosháza Derű utca 9.
Név:	Szokolai Ferenc
Lakcím:	5900 Orosháza, Hajnal utca 24. I/3
Név:	Zsingor Zsanett Marianna
Lakcím:	5940 Tótkomlós Bercsényi utca 24.
Név:	Ianos Marius
Lakcím:	5900 Orosháza Pacsirta utca 28.
Név:	Tóthné Szekeres Mária
Lakcím:	5900 Orosháza Eötvös utca 4/a

Mérlegkészítési időszakban a Társaság vezetésében változás történt, ezért a jelenlegi beszámolót, a megbízott vezérigazgató írja alá.

Név:	Szokolai Ferenc
Lakcím:	5900 Orosháza, Hajnal utca 24. I/3

A Társaság cégjegyzése:

A Társaság géppel vagy kézzel írt, nyomtatott vagy előnyomtatott cégneve alá a cégjegyzésre jogosult aláírja a nevét, hiteles cégeláírási nyilatkozatának megfelelően.

A cégjegyzésre jogosult: a vezérigazgató- önállóan

A társaság működését 3 tagból álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A Felügyelő Bizottság tagjai:	Fekécs Levente
	Bene András
	Horváth József

Részükre kifizetett éves össz díjazás:	1.920 e Ft
Vezető tisztségviselő/k díja 2025.évre	19.679 e Ft

A Társaság telephelyei:

Orosháza, Könd u.47-49.
Orosháza, Fürdő u.5.
Orosháza, Szabadság tér 5.
Orosháza, Gyopárosi út 44/c.
Orosháza, 0368/2 hrsz.
Orosháza, Kakasszék 2.
Orosháza, Fűtőház u.3.
Orosháza, Vásárhelyi út 78.
Orosháza, Pacsirta u.8.
Orosháza, Kosztolányi u.4.
Orosháza, Lórántffy u.37.
Orosháza, Töhötöm u.46.

A társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása:

1./ Oros-Projekt Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(előző név: Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft)

Székhely: 5904 Orosháza, Fasor u.3.
Adószám: 24797049-2-04
Cégjegyzék száma: 04-09-012796
Tulajdonos: Orosháza Város Önkormányzata – 100 %

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. 2020. év folyamán a tulajdonos -tevékenység elvesztése folytán- a társaság végelszámolásáról döntött. A végelszámolás kezdő időpontját 2020. szeptember 01.-ével határozta meg a tulajdonos, melyet a cégbíróság be is jegyzett.

Mivel az Önkormányzat a pályázati források hatékonyabb kihasználása céljából nonprofit társaságot kívánt létrehozni, így 2021. június 01.napjával a Kft tulajdonosa a meglévő Kft végelszámolásának lezárása és a normál tevékenységhez való visszatérés mellett döntött.

A Kft új nevet és új – a végezni kívánt tevékenységhez megfelelő- fő tevékenységet és melléktevékenységeket vett fel.

A két társaság tárgyévben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

2./ Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 5900 Orosháza, Kossuth u.3.
Adószám: 21171941-2-04
Cégjegyzék száma: 04-09-009076/50
Tulajdonos: Orosháza Város Önkormányzata – 100 %

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. A két társaság tárgyévben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

3./ OrosCafe Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.
Adószám: 27991644-2-04
Cégjegyzék száma: 04-09-015406
Tulajdonos: Orosháza Város Önkormányzata – 100 %

Kapcsolt vállalkozás, azonos tulajdonos birtokolja mindkét társaság tulajdonát 100 %-ban. A két társaság tárgyévben lényeges, nem a szokásos piaci feltételekkel megvalósuló ügyleteket nem bonyolított egymással.

Számviteli politika

A ZRT kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

- A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások vezetése a SALDO Zrt által forgalmazott Creator Integrált számviteli rendszer segítségével történik, havonkénti egyeztetéssel.

- Havonta főkönyvi kivonat készül.

- A költségek könyvelése kizárólag költség-nemek szerint az 5. számlaosztályban történik.

- Az éves beszámoló mérlege a 2000. évi C törvény 1. számú mellékletében foglaltak szerinti A változatban előírt tagolás szerint készült, un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök és források) egyezőség ellenőrzéssel, mely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

- Az eredmény kimutatás ugyanezen törvény 2. számú mellékletében foglaltak szerint A változatban előírtak szerint készült un. lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

- A Zrt-nek zálogjoggal biztosított ill. 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.

- A Zrt-vel szemben jelenleg 2 peres ügy folyik, amelyből a várható kötelezettségekre a céltartalék képzés 45.567 e Ft értékben megtörtént

- Az amortizáció elszámolása a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 1. és 2. számú mellékletében felsorolt amortizációs kulcsok alkalmazásával történik, figyelembe véve a 2000. évi C törvény vonatkozó rendelkezéseit.

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

A mérlegzárás időpontja: 2026. április 30.

A vállalkozás könyvviteli feladatainak irányítását

Tóthné Szekeres Mária (reg. szám: MK177918) végzi a Zrt. alkalmazottjaként.

A Zrt. könyvvizsgálatra kötelezett

A könyvvizsgáló társaság neve: Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft.

Címe: 5900. Orosháza, Rákóczi u. 3/c 2/10.

A társaság kamarai regisztrációs száma: MKVK 003995.

Kijelölt könyvvizsgáló neve: Csáki Sándorné (MKVK száma: 002775)

A könyvvizsgáló megbízása határozott időtartamra, 2027.november 24 napjáig szól.

A könyvvizsgáló részére tárgyévben kifizetett könyvvizsgálói díj: 3.000 e Ft + Áfa.

Egyéb más, a könyvvizsgálaton kívüli tevékenységért díjazásban nem részesült.

Az amortizáció elszámolásának módja

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszköz hasznos élettartama végén valószínűsíthető maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke. Az elszámolás a használatba vételt követő naptól tervszerűen lineáris módon történik. Döntésünk szerint a 100 ezer Ft alatti nettó beszerzési értékű eszközöknél az értékcsökkenés elszámolása használatba vételkor egy összegben történik.

A használatban vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés 710 e Ft, a lineárisan elszámolt amortizáció 48 660 e Ft, mindösszesen 49 370 e Ft volt.

A készletek nyilvántartása átlagáron történik.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök összetételének változása

Megnevezés	Nyitó állomány e Ft	Részarány%	Záró állomány	Részarány %
Befektetett eszközök	1 361 805	83,29	3 277 090	92,55
Forgóeszközök	228 494	13,97	213 066	6,02
Aktív időbeli elhatárolások	44 838	2,74	50 865	1,43
Eszközök összesen:	1 635 137	100,00	3 541 021	100,00

Az eszközök összetételében jelentős változás okozott az élményszálló piaci értékre történő értékhelyesbítése szakértői dokumentáció alapján. Továbbra is a legnagyobb részarányt a befektetett eszközök képviselik. Az aktív időbeli elhatárolás mértéke 1,43 %

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök értékelése

Mindazon eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet egy éven túl szolgálják, a befektetett eszközök között kerülnek a nyilvántartásba. Az eszközök besorolásáról a beszerzést követően történik döntés.

- A tárgyi eszközök minden esetben átvételre kerültek 161. Beruházások főkönyvi számlán. A tevékenység jellegéből adódóan, társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál a bruttó érték alapján, a lineáris leírási módot alkalmazza. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. A vállalkozás döntése alapján nem jelentős a maradványérték, ha nem éri el a 100.000,- Ft-ot.
- A 2000.évi C.tv. 80§ (2) biztosított lehetőségen (200 e Ft) belül saját döntés alapján a 100 ezer Ft alatti tételek beszerzéskor, egy összegben, azonnal leírásra kerültek értékcsökkenésként. Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó terv szerinti értékcsökkenési leírás havonta került elszámolásra.

Befektetett eszközök összetétele – állományának változása 2025-évben: (e Ft)

Megnevezés	átserve- zés	fejlesztés aktívált	Vagyoni értékű iogok	Szellemi terméke k	Üzleti vagy cégtértek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járműve	Berendezések, felszerelések, járműve	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.			11 198	1 853		13 051	1 535 999	511 830	147 458		55 905	2 251 192	2 264 243
Vásárlás											5 098	5 098	5 098
Aktiválás								2 562	1 905			4 467	4 467
Bef.len beruh. (előleg) növekedése													
Egyéb növekedés													
Növekedés összesen								2 562	1 905		5 098	9 565	9 565
Selejtezés								877	750			1 627	1 627
Eladás													
Egyéb													
Aktiválás											4 467	4 467	4 467
Bef.len beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen								877	750		4 467	6 094	6 094
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			11 198	1 853		13 051	1 535 999	513 515	148 613		56 536	2 254 663	2 267 714
Nyitó é.cs.			10 172	1 853		12 025	620 941	421 372	133 139		0	1 175 452	1 187 477
Növekedés			55			55	32 037	13 854	3 424			49 315	49 370
Egyéb csökkenés													
Eladás													
Egyéb cs.Selejtezés								877	750			1 627	1 627
Záró é. cs.			10 227	1 853		12 080	652 978	434 350	135 813		0	1 223 141	1 235 221
NYITÓ NETTÓ É.			1 026	0		1 026	915 058	90 457	14 139		55 905	1 075 739	1 076 765
ZÁRÓ NETTÓ É.			971	0		971	883 021	79 165	12 800		56 536	1 031 522	1 032 493

Értékcsökkenési leírások alakulása 2025-évben: (e Ft)

Megnevezés	Alapítás- átservezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind-összesen
Lineáris			55			55	32 037	13 719	2 849			48 605	48 660
Egyösszegű							0	135	575			710	710
Teljesítmény- arányos													
Terv szerinti écs. összesen			55			55	32 037	13 854	3 424			49 315	49 370
Elszámolt écs.össz.			55			55	32 037	13 854	3 424			49 315	49 370

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközöket a beszámoló nem tartalmaz.

Forgóeszközök

Forgóeszközök értékelése

A készletek nyilvántartása átlagáron történik, a készletérték különbözet évente egyszer, leltárkor kerül elszámolásra.

A követelések az elfogadott forintértéken szerepelnek. Vevőköveteléseknél, a vevők által elfogadott követelést tartalmazzák. A devizában felmerülő követelése a társaságnak nem keletkeztek.

A pénzeszközök állománya a pénztár, forint- és elkülönített forint számlák egyenlegéből áll. A pénztár a leltározott pénzkészletet, a bankszámlák pedig az év utolsó bankkivonata alapján megállapított pénzkészletet mutatják.

Forgóeszközök összetétele

MEGNEVEZÉS	Nyitó állomány eFt	Részarány %	Zéró állomány eFt	Részarány %	Változás e.Ft
I. Készletek	17 692	7,74	12 085	5,67	-5 607
II. Követelések	147 333	64,48	118 780	55,75	-28 553
III. Értékpapírok	0	0	0		
IV. Pénzeszközök	63 469	27,78	82 201	38,58	18 732
Forgóeszk. összesen	228 494	100,00	213 066	100,00	-15 428

A forgóeszközök 55,75 %-os részét alkotják a követelések, amelyek vevőállományból (72 436 e Ft) és egyéb rövid lejáratú követelésekből (46 344 e Ft) állnak. Szintén itt kerül bemutatásra a Zrt készletállománya, amely anyagokból (10 866 e Ft) és árukból (1 219 e Ft) tevődik össze. A társaság fordulónapi pénzeszközeinek 94,42 %-a bankbetét (77 611 e Ft), a fennmaradó 5,58 % (4 590 e Ft) pénztári állományból áll.

A pénzeszközök változása 18 732 e Ft növekedés, ami az Energetikai beruházási pályázat folyósított előlege elkülönített bankszámlán (67 611 e Ft) .

A pénztári pénzkészlet állománya nem jelentős, a fürdő működési sajátosságából adódóan a – nagy mennyiségű, zömében érme- váltópénz, illetve az ügyfélszolgálati pénztár pénzkészlete teszi ki.

A Társaság rövid lejáratú értékpapírokkal nem rendelkezik.

Egyéb rövid lejáratú követelések bemutatása:

adatok Ft

Szolgáltatásokra nyújtott előleg	18 225 838
Dolgozók részére munkabér előleg	149 999
Bankkártya használatból eredő követelések	301 341
Prémium Egészségpénztár	4 950
OTP Egészségpénztár	8 100
MKB Szépkártya	17 800
KHB Szépkártya	5 784
OTP Szépkártya	33 788
MOL tankoló-kártya	268 343
Kifizetett TB kifizetőhelyi ellátás visszajáró összege	2 617 534
Bérlőkkel szembeni egyéb követelés	1 254 724
Egyéb rövid lejáratú követelés követelés	15 800
Környezetterhelési- díj visszajáró összege	232 000
Adóbevallás után visszajáró összeg	261 000
Egyéb követelések	0
Eltérő időszaki Áfa követelés	22 222 983
Pénzforgalmi Áfa-ból eredő követelés	723 840
Mindösszesen:	46 343 824

Az egyéb rövid lejáratú követelések változása jelentős, 63,87 %-os növekedést mutat, 18 063 e Ft értékben. A növekedés főként a társadalombiztosítási kifizetőhelyi feladatok ellátásából adódó költségvetési igény, szolgáltatásokra adott előleg növekedése és az eltérő időszakban érvényesíthető levonható Általános Forgalmi Adó növekedéséből adódik.

Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből tevődik össze:

- munkásszálló üzemeltetési díj megtérítése	<u>41 176 058 Ft</u>
Összesen:	41 176 058 Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből tevődik össze:

- biztosítási díjak	3 217 556 Ft
- előfizetési díjak	52 343 Ft
- egyéb díjak (vírusvédelem, tárhely, palackbérlet)	<u>418 704 Ft</u>
Összesen:	3 688 603 Ft

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA

Források összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Részarány %	Záró állomány eFt	Részarány %
Saját tőke	263 003	16,08	2 146 669	60,62
Céltartalékok	14,707	0,91	45 567	1,29
Kötelezettségek	520 328	31,82	544 635	15,38
Passzív időbeli elhatárolások	837 099	51,19	804 150	22,71
Források összesen:	1 635 137	100,00	3 541 021	100,00

A saját tőke összege 1 883 666 e Ft-tal nőtt. A növekedés mértéke megegyezik a negatív mérleg szerinti eredmény, valamint az értékelési tartalék növekedésének különbözetével. A kötelezettségek összege 24 307 e Ft-tal, 4,67 %-al nőtt.

A kötelezettségek között legnagyobb mértékben a szállítók állománya csökkent 49 754 e Ft-tal, 13,26 %-kal. A fordulónapon fennálló lejárt és nem lejárt 325 442 e Ft szállítói kötelezettségek állományát mérlegkészítés időpontjáig 172 810 e Ft-ra sikerült csökkenteni.

A passzív időbeli elhatárolások összege 32 949 e Ft-tal csökkent, mely a tárgyévben értéksökkenés arányában feloldott halasztott bevételek összege (-29 997 e Ft) és a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának (2 952 e Ft) változásából tevődik össze.

Céltartalék képzés történt a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján a várható – jogvitákból eredő- kötelezettségekre a számviteli törvény előírásainak megfelelően. A céltartalék összegének változása 30 860 e Ft.

A saját tőke változása

Adatok eFt

	2021	2022	2023	2024	2025
D. Saját tőke	381 832	297 061	287 165	263 003	2 146 669
I. JEGYZETT TŐKE	186 000	186 000	186 000	186 000	186 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK	143 205	143 205	143 205	143 205	143 205
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-138 932	-201 867	-287 153	-297 565	-351 242
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	254 494	255 009	255 525	285 040	2 244 597
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	254 494	255 009	255 525	285 040	2 244 597
Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY / ADÓZÓTT EREDMÉNY	-62 935	-85 286	-10 412	-53 677	-75 891

Kötelezettségek összetétele:

MEGNEVEZÉS	Nyitó állomány e Ft	Részarány %	Záró állomány e Ft	Részarány %	Változás e.Ft
II.Hosszú lej. kötelezettségek	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
Beruházási hitel	0	0	0	0	0
Egyéb hosszúlej. köt.	0	0	0	0	0
III. Rövid lej. kötelezettség	520 328	100,00	544 631	100,00	24 303
Vevőktől kapott előlegek	1 500	0,3	3 000	0,55	1 500
Szállítók	375 196	72,10	325 442	59,75	-49 754
Egyéb rövid lej .köt.	143 632	27,60	216 193	39,70	72 561
Kötelezettségek összesen	520 328	100,00	544 635	100,00	24 307

A hosszúlejáratú kötelezettségeket a társaság beszámolója nem tartalmaz.

A kötelezettségeket 100 %-ban a rövid lejáratú kötelezettségek összege teszi ki, melynek legjelentősebb tételét a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek teszik ki 325 442 e Ft értékben, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 216 193 e Ft értékben. Szintén itt kerül kimutatásra a vevőktől kapott előlegek összege 3 000 eFt összegben.

A kötelezettségek növekedése nagyrészt a Fizetendő ÁFA összegének (-25 759 e Ft), a költségvetés és a dolgozók felé fennálló kötelezettség növekedés (bér, járulék, adók) növekedésének és a szállítói állomány csökkenésének (-49 754 eFt) különbözetéből áll.

A vevőktől kapott előleg 3 000 e Ft, kézhez kapott marketinghozzájárulásként előlegből áll.

A szállítók állománya az előző évhez képest csökkent 49 754 e Ft-tal, 13,26 %-kal. A 2025.december 31-én fennálló lejárt és nem lejárt 325 442 e Ft szállítói kötelezettségek állományát mérlegkészítés időpontjáig 172 810 e Ft-ra sikerült csökkenteni.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

Adatok Ft

Társasági és Osztalékadó	visszajáró adóelőleg
Személyi jövedelemadó	6 558 000
Munkaadói személyi jövedelemadó	60 000
Innovációs járulék fizetendő összege	213 000
Cégautó adó	48 900
Bányajáradék	90 437
Vízkészlet járulék	2 088 361
Általános forgalmi adó	25 759 000
Helyi iparüzési adó fizetendő összege	12 024 492
Munkavállalók részére kifizetendő jövedelem	29 953 278
Fel nem vett járandóság	0
Egyéni nyugdíjjárulék	64 000
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	88 000
Szociális hozzájárulás adó	5 044 000
Magánszemélyektől levont TB járulék	8 080 00
Önkormányzattal szembeni köt.(bérlok hátraléka)	21 873 766
Önkormányzattal szembeni köt.(munkásszálló)	958 380
Dolgozóktól letiltások	216 158
Óvadék (ingatlanbérlok, munkásszálló)	3 947 758
Lakásalappal szembeni kötelezettség	6 528 279
Bérlokkal szembeni kötelezettség	427 950
TOP Energetika tám. előleg	90 712 308
Bérlokkal szembeni kötelezettség	213 895
Átvett kauciók	1 228 000
Mindösszesen:	216 192 962

A passzív időbeli elhatárolások az alábbiakból tevődik össze:

- közüzemi díjak arányos része

595 924 Ft

Összesen:**595 924 Ft**

HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS A BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI

ELHATÁROLÁSÁNAK ALAKULÁSA 2025.12.31

1./ Széchenyi beruházás keretében kapott GM támogatás:

adatok Ft-ban

Kapott támogatás összesen:		715 000 000
2004. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	15 029 221
2005. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	24 411 580
2006. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	24 411 580
2007. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	23 010 282
2008. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	18 908 324
2009. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	18 908 324
2010. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	18 973 077
2011. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	16 669 305
2012. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 980
2013. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 980
2014. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13.533.980
2015. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 980
2016. évben értékcsökkenés arányában feloldva		13 533 980
2017. évben értékcsökkenés arányában feloldva		13 533 980
2018. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 980
2019. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 984
2020. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 984
2021. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 984
2022. évben értékcsökkenés arányában feloldva		13 533 984
2023. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 984
2024. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 984
2025. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	13 533 984

2025.12.31-én fennálló elhatárolás:

365 202 555

2./ Széchenyi beruházás keretében kapott Önkormányzati támogatás:

Kapott támogatás összesen:		450 853 940
2004. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	9 476 920
2005. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	15 393 088
2006. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	15 393 088
2007. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	14 509 477
2008. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	11 922 924
2009. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	11 922 924
2010. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	11 963 755
2011. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	10 511 118
2012. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 054
2013. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 054
2014. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 054
2015. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 054
2016. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 054

2017. évben értékcsökkenés arányában feloldva		8 534 054
2018. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 054
2019.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 076
2020.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 076
2021.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 076
2022.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 076
2023.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 076
2024.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8 534 076
2025.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	8534 076
2025.12.31-én fennálló elhatárolás:		230 283 714

3./ Beruházási hitel tőketörlesztésére kapott Önkormányzati támogatás:

2005. évben kapott támogatás összesen:		46 875 000
2005. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	1 634 771
2006. évben kapott támogatás összesen:	+	46 875 000
2006. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	3 328 617
2007. évben kapott támogatás:	+	46 875 000
2007. évben kapott támogatás:	+	229 817 819
2007. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	12 915 326
2008. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	10 612 960
2009. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	10 612 960
2010. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	10 649 304
2011. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	9 356 093
2012. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	7 596 421
2013. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	7 596 421
2014. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 421
2015. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	7 596 421
2016. évben értékcsökkenés arányában feloldva		7 596 421
2017. évben értékcsökkenés arányában feloldva:		7 596 421
2018. évben értékcsökkenés arányában feloldva:	-	7 596 421
2019. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2020. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2021. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2022.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2023.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2024.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2025.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	7 596 420
2025.12.31-én fennálló elhatárolás:		204 982 902

4./ Kosaras emelőre kapott Önkormányzati támogatás

2018 évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	125 951
2019. évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2020.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2021.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2022.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2023.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2024.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2025.évben értékcsökkenés arányában feloldva	-	331 524
2025.12.31-én fennálló elhatárolás:		3 084 381

Összes halasztott bevétel 2025.december 31-én:

803 553 552

Fejlesztési célú támogatások passzív időbeli elhatárolásának feloldása értékcsökkenés arányában 2025.év 12.hó 31. napjáig

adatok Ft-ban

1./ Széchenyi beruházás keretében kapott GM

támogatás:

Kapott GM támogatás összesen:	715 000 000
Élményfürdő bekerülési értéke	
összesen:	1 551 036 656
Élményfürdő 2024. évi értékcsökkenés	29 359 020

$$\text{Feloldás 2025 évben:} \quad \frac{715\,000\,000}{1\,551\,036\,656} * 29\,359\,020 = 13\,533\,984$$

2./ Széchenyi beruházás keretében kapott Önkormányzati támogatás:

Kapott Önkormányzati támogatás	
összesen:	450 853 940
Élményfürdő bekerülési értéke	
összesen:	1 551 036 656
Élményfürdő 2024.évi értékcsökkenés:	29 359 020

$$\text{Feloldás 2025.évben:} \quad \frac{450\,853\,940}{1\,551\,036\,656} * 29\,359\,020 = 8\,534\,076$$

3./ Beruházási hitel tőketörlesztésére kapott Önkormányzati

támogatás:

2005. évben kapott támogatás

összesen:	46 875 000
Élményfürdő bekerülési értéke	
összesen:	1 551 036 656
2004.évi értékcsökkenés:	<u>-32 602 611</u>
Osztószám:	1 518 434 045

$$\text{Feloldás 2025.évben:} \quad \frac{46\,875\,000}{1\,518\,434\,045} * 29\,359\,020 = 906\,331$$

2006.évben kapott támogatás

összesen:	46 875 000
Élményfürdő bekerülési értéke	
összesen:	1 551 036 656
2004.évi értékcsökkenés:	-32 602 611
2005.évi értékcsökkenés:	<u>-52 955 600</u>
Osztószám:	1 465 478 445

$$\text{Feloldás 2025.évben:} \quad \frac{46\,875\,000}{1\,465\,478\,445} * 29\,359\,020 = 939\,082$$

2007.évben kapott támogatás

összesen:

276 692 819

Élményfürdő bekerülési értéke

összesen:

1 551 036 656

2004.évi értékcsökkenés:

-32 602 611

2005.évi értékcsökkenés:

-52 955 600

2006.évi értékcsökkenés:

-52 955 600

Osztószám:

1 412 522 845

$$\text{Feloldás 2025.évben:} \quad \frac{276\,692\,819}{1\,412\,522\,845} * 29\,359\,020 = 5\,751\,007$$

Tőketörlesztő támogatás 2025. évi feloldása: 7 596 420

4./ Kosaras emelőre kapott Önkormányzati támogatás

Teljes támogatási összeg:

5 531 000

Beruházás bekerülési értéke:

14 845 000

2024.évi Értékcsökkenés

889 812

$$\text{Feloldás 2025.évben} \quad \frac{5\,531\,000}{14\,845\,000} * 889\,812 = 331\,524$$

Támogatások feloldása**29 996 004 Ft**

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 260 910	890 606	-370 304
Aktivált saját teljesítmények értéke	13 772	0	-13 772
Egyéb bevételek	489 781	250 527	-239 254
Anyagjellegű ráfordítások	841 583	450 542	-391 041
Személyi jellegű ráfordítások	857 389	636 509	-220 880
Értéksökkenési leírás	61 228	49 370	-11 858
Egyéb ráfordítások	54 807	78 555	23 748
ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNY	-50 544	-73 843	-23 299
Pénzügyi műveletek bevétele	34	6	-28
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	0	-16
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-50 526	-72 837	-22 311
Adófizetési kötelezettség	3 151	2 054	-1 097
ADÓZÓTT EREDMÉNY	- 53 677	-75 891	-22 214

Az értékesítés nettó árbevétele 370 304 e Ft-tal 29,37 %-al csökkent az előző évhez képest.

Ennek elsődleges oka, hogy az önkormányzati ingatlanok bérbeadási tevékenységét a tulajdonos 2025.04.01-től saját hatáskörbe vonta. Ezzel kapcsolatosan a karbantartási megrendelések is elmaradtak. További bevétel csökkenést eredményezett a fürdő egy részének időszakos zárva tartása.

Az egyéb bevételek 48,85 %-os, jelentős növekedést mutatnak (239 254 e Ft). Az egyéb bevételek az alábbi tételekből tevődnek össze:

- Tulajdonostól kapott fürdőüzemeltetési támogatás 191 530 e Ft
- Korábban fejlesztési célra kapott és időbeli elhatárolásban nyilvántartott támogatások tárgyévi, értéksökkenés arányában feloldott összege 29 996 e Ft
- A költségvetésből kapott (bér-, járulék) támogatás 6 766 e Ft
- céltartalék feloldása 14 707 e Ft
- Egyéb kapott támogatás 4 616 e Ft
- Kapott kötbér, kamat, kártérítés 2 669 e Ft
- tárgyi eszköz értékesítés 16 e Ft
- Egyéb bevételek (engedmény, támog.,behajth.követelésre befolyt : 227 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások összességében a megelőző évhez képest 46,46 %-al csökkentek.

- anyagköltség 210 506 e Ft
- Igénybe vett szolgáltatások 142 264 e Ft
- Egyéb szolgáltatások 18 897 e Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 2 518 e Ft
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 76 357 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások 220 880 e Ft-tal (25,76 %) csökkentek.

- Bérköltség 562 637 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége 3 213 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 9 871 e Ft
- Bérjárulékok 60 788 e Ft

Az értékcsökkenési leírás 11 858 e Ft-tal (19,37 %) csökkent

- Terv szerinti (lineális) értékcsökkenés 48 660 e Ft
- Használatbavételkor egy-összegben elszámolt értékcsökkenés 710 e Ft

Az egyéb ráfordítások összege jelentősen nőtt 23 748 e Ft-tal (43,33 %)

- Önkormányzatnak fizetendő adók 12 024 e Ft
- Költségvetésnek fizetendő adók 5 021 e Ft
- Speciális tevékenység miatt fizetendő adók 5 062 e Ft
- Céltartalék képzése várható kötelezettségre (kötelező) 45 567 e Ft
- Partnerek részére kamat, késedelmi pótlék 7 390 e Ft
- Bíróság, kamat, NAV késedelmi pótlék 2 109 Ft
- Behajthatatlan követelések 1 301 e Ft
- Egyéb ráfordítások 81 e Ft

A pénzügyi műveletek bevétele 6 e Ft, a kapcsolódó ráfordítások nem voltak.

A társasági adó fizetési kötelezettség összege 2 054 e Ft, mely 1 097 e Ft-tal kevesebb, mint az előző év fizetendő adója.

A Zrt nettó árbevételének bemutatása a statisztikai nomenklatúráknak megfelelően

Zöldterület-kezelés vállalkozásban (21,72 %)	193 467 086 Ft
Építményüzemeltetés (Bérleményekkel kapcsolatos egyéb szolg.) (10,28 %)	91 545 048 Ft
Fürdőszolgáltatások (9,24 %)	82 324 869 Ft
Hulladékgazdálkodási feladatok ellátása (9,16 %)	81 608 398 Ft
Ingatlankezelés (8,63 %)	76 876 823 Ft
Egyéb takarítás, közterület tisztítás (8,37 %)	74 582 924 Ft
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan (székhely, telephely) hasznosítása (6,51 %)	57 994 358 Ft
Egyéb építés (4,71 %)	41 968 763 Ft
Szennyvíz gyűjtése, kezelése, csatornatisztítás (4,64 %)	41 365 789 Ft
Számviteli, ügyviteli szolgáltatás, társasház kezelés (3,76 %)	33 516 506 Ft
Humánegészségügyi szolgáltatási (gyógyászati kezelések) (3,20 %)	28 518 795 Ft
Sportlétesítmények üzemeltetése (2,56 %)	22 777 923 Ft
Rendezvényszervezés (1,25 %)	11 139 066 Ft
Egyéb szálláshely szolgáltatás (1,21 %)	10 810 420 Ft
Lakó, és nem lakóépület építése (1,10 %)	9 809 646 Ft
Gépi földmunka, árokásás, ter.előkészítés (0,98 %)	8 695 920 Ft
Műszaki tanácsadás, irányítás, felügyelet, koordinációs díj (0,90 %)	8 049 870 Ft
Gépjavítás, karbantartás (0,74 %)	6 554 337 Ft
Kempingszolgáltatás (0,46 %)	4 105 119 Ft
Egyéb szárazföldi személyszállítás és munkásszállítás (0,22 %)	1 924 878 Ft
Egyéb szárazföldi szállítás kiegészítő szolgáltatás (0,11 %)	974 471 Ft
Reklámügynöki tevékenység (0,08 %)	701 295 Ft
Egyéb áruszállítás (0,06 %)	569 310 Ft
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése (0,06 %)	565 455 Ft
Vendéglátás -megszűnt tevékenység (büfé 0,02 %)	158 725 Ft
<i>Értékesítés nettó árbevétele összesen (100%):</i>	<i>890 605 794 Ft</i>

A Zrt költségeinek és ráfordításainak alakulása

Anyagköltség (17,30 %)	210 506 285 Ft
Igénybe vett szolgáltatások (11,69 %)	142 264 392 Ft
Egyéb szolgáltatások (1,55 %)	18 896 826 Ft
Eladott áruk beszerzési értéke (0,21 %)	2 518 444 Ft
Közvetített szolgáltatások (6,27 %)	76 356 453 Ft
Béreköltség (41,86 %)	565 849 739 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések (0,83 %)	9 871 180 Ft
Bérfelárulások (4,47 %)	60 787 715 Ft
Értécsökkenés (3,37 %)	49 370 478 Ft
Egyéb ráfordítások (3,01 %)	78 554 628 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai (0,02 %)	0 Ft
Társasági nyereségadó (0,17 %)	2 054 000 Ft

Összes költség, ráfordítás (100,00 %)

1 217 030 140 Ft

TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ SZÁMÍTÁSA

Adózás előtti eredmény: **-73 837 074 Ft**

Eredményt növelő tételek:

- a Számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés	49 370 478 Ft
- nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	74 584 Ft
- behajthatatlan követelésként leírt összegek	1 301 211 Ft
- Art. és Tb. törvények szerinti kötelezettség (jogerős bírság, késedelmi kamat)	2 108 858 Ft
- céltartalék képzése	45 566 604 Ft
Összesen:	98 421 735 Ft

Eredményt csökkentő tételek:

- a Társasági és Osztalékadóról szóló törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	56 629 086 Ft
-céltartalék feloldása	14 707 119 Ft
Összesen:	71 336 205 Ft

Módosított adóalap: **-16 671 291 Ft**

Mivel a tevékenység alapján számított korrigált adóalap negatív, ezért az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján fizeti meg társasági és osztalékadó fizetési kötelezettségét.

NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS

2025

Vállalkozás összes bevétele	1 141 139 066 Ft
<u>Csökkentő tételek:</u>	0 Ft
<u>Növelő tételek:</u>	0 Ft
Korrigált összes bevétel	1 141 139 066 Ft
Jövedelem (nyereség) minimum: 2%:	22 822 781 Ft
A Társasági és osztalékadó mértéke :	9 %
Számított adó:	2 054 000 Ft
Fizetendő társasági adó:	2 054 000 Ft

A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉS

Vagyoni helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	50,54 %	394,15 %
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	197,84 %	25,37 %
3	Eladósodottság foka %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	31,82 %	15,38 %
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	16,08 %	60,62 %
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	83,28 %	92,55 %
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	13,97 %	6,02 %

Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	41 661	18 732
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	43,91 %	213,06 %
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	40,51 %	36,90 %

Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-4,25 %	-8,52 %
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-3,28, %	-2,14 %
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-20,40 %	3,54 %
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

CASH FLOW kimutatás

	Megnevezés	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	23 814
1.	Adózás előtti eredmény ±	-73 837
2.	Elszámolt amortizáció +	49 370
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	30 860
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-16
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-49 754
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	74 061
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-32 949
9.	Vevőkövetelés változása ±	46 616
10.	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	-12 456
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 027
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 054
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-5 082
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-5 082
15.	Befektetett eszközök eladása +	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz + (támogatás)	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	18 732

2025. évi létszám , munkabér és személyi jellegű egyéb költségek alakulása állománycsoportonként

Időszak	létszám (fő)					munkabér (e Ft)				személyi jellegű kifizetés (e Ft)			
	szellemi		fizikai		St. átlag. létszám	szellemi		fizikai		szellemi		fizikai	
	rész-	teljes	rész-	teljes		rész-	teljes	rész-	teljes	rész-	teljes		
	munkaidős		munkaidős			munkaidős		munkaidős		munkaidős		munkaidős	
január	6	30	4	76	116	2 742	20 332	875	31 096	53	103	0	484
Február	5	29	5	68	107	2 615	25 032	1 004	28 881	50	88	0	602
március	6	24	6	58	94	3 567	18 088	1 490	29 180	102	240	0	674
Április	6	23	6	53	88	2 981	16 724	1 490	26 564	49	76	0	246
május	6	23	6	52	87	2 982	13 674	1 490	20 968	53	79	0	60
Június	6	21	6	51	84	3 035	12 519	1 490	20 767	47	132	0	167
július	6	23	5	78	112	3 022	14 777	1 138	28 327	54	437	0	551
augusztus	6	23	5	89	123	3 199	15 514	1 147	34 324	48	105	0	291
szeptember	7	23	5	59	94	2 594	13 901	909	24 547	49	94	28	159
október	6	21	4	59	90	3 010	13 446	978	23 903	51	84	0	217
november	6	20	6	59	91	3 092	12 893	1 499	24 648	54	30	0	54
December	6	19	6	59	90	5 209	13 780	1 591	25 603	44	70	0	118
Összesen	72	279	64	761	98	38 048	190 680	15 101	318 808	654	1 538	28	3 623
ÖSSZESEN								562 637					5 843
Állományon kívüli													1 920
Nem osztható költségek (pl. reprezentáció., egyszerűsített .fogl.)									3 212				
MINDÖSSZESEN									565 849				7 763

Járulékköltségek alakulása:

Szociális hozzájárulási adó	59 951 e Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	822 e Ft
Minimum járulék	15 e Ft
Egyéb bérjárulék kötelezettség	- e Ft
Egyéb rehabilitációs járulék kötelezettség	- e Ft

Összesen:***60 788 e Ft***

Azokban az esetekben, melyekben a 2018. évi LII. törvény (a továbbiakban: SzocHo tv.) szociális hozzájárulási adó alóli mentességet / kedvezményt enged érvényesíteni a Zrt élt a jogszabály adta lehetőségekkel.

Egyéb információk:

- 2025. gazdasági évben a Társaságnak ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű, az eszközök és a források állományára hatást gyakorló hibája nem volt
- A Zrt-nek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.
- A Társaságnak mérlegben meg nem jelenő egyéb pénzügyi kötelezettsége nincs.
- A gazdasági év folyamán nem történt értékvesztés elszámolása, sem visszairása.
- A társaság kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.
- A társaság javasolja a tárgyévi mérleg szerinti eredmény, eredménytartalékba történő helyezését.

**A vállalkozás tevékenysége során MOHU MOL
Hulladékgazdálkodási Zrt alvállalkozói tevékenység keretében
végzett szelektív hulladékgyűjtési tevékenység**

SZELEKTÍV HULLADÉKGYŰJTÉS MENNYISÉGÉNEK ÉS ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA OROSHÁZI VÁROSÜZEMELTETÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.			
2025.év			
Anyagáram	Időszak	Mennyiség (kg)	MOHU ALVÁLLALKOZÓI DÍJ (NETTÓ FT)
Papír vegyes	január	5120	451 200 Ft
	február	6730	570 000 Ft
	március	26870	2 391 900 Ft
	április	23100	2 243 700 Ft
	május	6620	633 400 Ft
	június	18460	1 607 060 Ft
	július		
	augusztus	7440	567 600 Ft
	szeptember	6960	465 200 Ft
	október	33050	3 369 860 Ft
	november	5010	364 810 Ft
	december	5260	397 820 Ft
2025. összesen		144620	13 062 550 Ft

2025.év			
Anyagáram	Időszak	Mennyiség (kg)	MOHU ALVÁLLALKOZÓI DÍJ (NETTÓ FT)
Hulladékká vált gumiabroncs	január	0	0 Ft
	február	0	0 Ft
	március	0	0 Ft
	április	0	0 Ft
	május	0	0 Ft
	június	0	0 Ft
	július	0	0 Ft
	augusztus	690	6 900 Ft
	szeptember	1400	14 000 Ft
	október	1390	13 900 Ft
	november	1460	14 600 Ft
	december	930	9 300 Ft
2025. összesen		5870	58 700 Ft

2025.év			
Anyagáram	Időszak	Mennyiség (kg)	MOHU ALVÁLLALKOZÓI DÍJ (NETTÓ FT)
Üveg csom. Hull	január	0	0 Ft
	február	0	0 Ft
	március	0	0 Ft
	április	0	0 Ft
	május	0	0 Ft
	június	0	0 Ft
	július		
	augusztus	170	5 100 Ft
	szeptember	390	8 300 Ft
	október	400	4 000 Ft
	november	1420	43 830 Ft
	december	0	0 Ft
2025. összesen		2380	61 230 Ft

SZELEKTÍV HULLADÉKGYŰJTÉS MENNYISÉGÉNEK ÉS ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA OROSHÁZI VÁROSÜZEMELTETÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.			
2025.év			
Anyagáram	Időszak	Mennyiség (kg)	MOHU ALVÁLLALKOZÓI DÍJ (NETTÓ FT)
Papír vegyes	január	0	0 Ft
	február	0	0 Ft
	március	0	0 Ft
	április	0	0 Ft
	május	0	0 Ft
	június	0	0 Ft
	július		
	augusztus	0	0 Ft
	szeptember	0	0 Ft
	október	0	0 Ft
	november	0	0 Ft
	december	1578	282 650 Ft
2025. összesen		1578	282 650 Ft

**Saját vállalkozási tevékenység keretében végzett zöldhulladék
hasznosítási tevékenység**

2025.év			
Anyagáram	Időszak	Mennyiség (m3)	Bevétel (bruttó Ft)
Orosházi Zöldkomposzt	január	0	0 Ft
	február	0	0 Ft
	március	0	0 Ft
	április	0	0 Ft
	május	0	0 Ft
	június	0	0 Ft
	július	50	196 850 Ft
	augusztus	0	0 Ft
	szeptember	0	0 Ft
	október	6	34 290 Ft
	november	5	28 575 Ft
	december	0	0 Ft
2025. összesen		61	259 715 Ft

A vállalkozás tevékenysége során képződött veszélyes hulladék mennyiségének alakulása 2025.

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó készlet (kg)</i>	<i>Keletkezett mennyiség (kg)</i>	<i>Átadott mennyiség (kg)</i>	<i>Záró készlet (kg)</i>
Fáradt olaj (13 02 05*)	0	400	400	0
Emulzió (13 05 02*)	0	0	0	0
Olajszűrők (16 01 07*)	0	15	15	0
Olajos rongy (15 02 02*)	0	112	112	0
Hulladékká vált gumiabroncsok (16 01 03)	0	5 920	5 920	0
Festékes fém (15 01 10*)	0	15	15	0
Festékes fém (15 01 10*) Gyopárosfürdő	0	0	0	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált tonerek (08 03 17*) Gyopárosfürdő	0	5	5	0
Ólom akkumulátorok (16 06 01*)	0	1 578	1 578	0
Hullámpala (17 06 05 *)	0	260	260	0
Összesen	0	8 305	8 305	0

JOGI NYILATKOZAT

Dr. R. Tóth Mária Ügyvédi Iroda

5671 Békéscsaba, Bibó István utca 2.

☎ +36302609838

✉ drtothmaria@drtothmaria.hu

☎ 19310338#cegkapu

NYILATKOZAT

Alulírott dr. R. Tóth Mária (Nyilvántartó kamara: Békés Megyei Ügyvédi Kamara, KASZ:36081525) kijelentem, hogy a jogi tevékenységem az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) és a Dr. R. Tóth Mária Ügyvédi Iroda 2025. 04.23-tól fennálló megbízási szerződése keretében, a megbízó által szükségesnek ítélt jogügyletek tekintetében végzem.

2025. december 31. napja időpontig a 2025-ös évben az én jogi képviseletemben nem indult peres eljárás, nem indult nemperes eljárás, nincs tudomásom olyan peres, vagy nemperes eljárásról, melyből a Társaságnak fizetési kötelezettsége keletkezhet.

Békéscsaba, 2026. május 18.

Dr. R. Tóth Mária Ügyvédi Iroda

5671 Békéscsaba, Bibó István u. 2.

Adószám: 19310338-2-04

dr. R. Tóth Mária

ügyvéd

KASZ: 36081525

OROSHÁZI VÁROSÜZEMELTETÉSI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZRT.

ÜZLETI JELENTÉS

2025. ÉV

Orosháza, 2026. április 30.



Szokolai Ferenc

vezérigazgató

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK RÉSZLETES BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

Az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. az éves beszámoló elkészítésével, adatok értékelésével valós képet mutat a tulajdonos Önkormányzat részére a társaság pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetéről.

A cég 2025. évi adózás előtti eredménye (vesztesége) – 73.837 ezer forint.

	2024. év ezer forint	2025. év ezer forint
Mérleg főösszeg	1 635 137	3 541 021
Árbevétel	1 260 910	890 606
Adózás előtti eredmény	-50 526	-73 837
Adófizetési kötelezettség	3 151	2 054
Adózott eredmény	-53 677	-75 891

Az Orosházai Városüzemeltetés Zrt. Főtevékenysége 2018. évtől kezdődően a 9329. Máshová nem sorolt szórakoztatás, egyéb szabadidős tevékenység, mivel árbevételének legtöbb része az e tevékenységi kör alá tartozó fürdőszolgáltatásból származó árbevétel.

Bevételek alakulása 2025. évben:

A Zrt. fő tevékenységi körébe tartozó fürdő és kapcsolódó szolgáltatások árbevétele 2025. évben 132.514 ezer Ft, ami 156.122 ezer Ft-os árbevétel csökkenést jelent az előző év azonos időszakához képest.

Ennek oka hogy 2025-ben elsősorban a gyógyászati részleg volt nyitva 1-12 hóban, emellett pedig a parkfürdő 2025 július 05-től szeptember 15-ig tartott nyitva, annak összes medencéjével. Az élményfürdőt nem tudtuk megnyitni.

Hulladékgazdálkodási tevékenységből származó árbevétel - nem közszolgáltatási feladatok ellátásához kapcsolódóan 2025. évben 69.928 ezer Ft, ami megközelítően ugyan az az árbevétel szint, mint 2024-es évben.

Egyéb vállalkozói tevékenységből származó árbevétel 201.184 ezer Ft, ami 10.355 ezer Ft csökkenést eredményezett az előző év azonos időszakához képest.

A 2025-ös évben az előző év gyakorlatát követve a város működtetésével kapcsolatos feladatok ellátására továbbra is az önkormányzattal kötött vállalkozási szerződés keretén belül láttuk el, mely elvégzett tevékenység után havonként számlát állítottunk ki az önkormányzat felé.

A 2025-ös évben a már említett vállalkozói szerződéses konstrukcióban 405.690 ezer Ft forrást biztosított a tulajdonos önkormányzat a szerződésben rögzített városi feladatok elvégzése érdekében, ami 94.310 ezer Ft csökkenést jelent az előző év tartalmilag azonos vállalkozói szerződéséhez képest. Tekintettel a szűkebb keretekre a közszolgáltatási fejezeteken belül kénytelenek voltunk alacsonyabb költségvetés mellett dolgozni.

Költségek alakulása 2025. évben:

Anyagjellegű ráfordítások, amely magába foglalja az anyagköltséget, igénybe vett szolgáltatások értékét, egyéb szolgáltatások értékét, eladott (közvetített) szolgáltatások értékét: 450.542 ezer Ft, ami 391.041 ezer Ft csökkenést eredményezett az előző év e soron nyilvántartott ráfordításához képest. A csökkenés mértéke 46,5 %, ami egyértelműen az anyagköltségek és az igénybevett szolgáltatások körének radikális csökkentéséből ered.

Személyi jellegű ráfordítások, amely magában foglalja a bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint a bérjárulékok értékét: 636.509 ezer Ft, ami 220.880 ezer Ft csökkenést jelent a társaság működtetése kapcsán. Ez a nagymértékű csökkenés annak ellenére realizálódott ezen a szinten, hogy 2025.02.-05. hó között mintegy 30 munkavállaló munkaviszonya szűnt meg, ami a cégre felmondási időre járó bér és végkielégítés formájában jelentős terhet rótt.

2025-ben sajnos cégszintű béremelést nem tudtunk adni a likviditási helyzet miatt

A Zrt. beruházásokat csekély mértékben végzett mindösszesen 5.098 ezer Ft értékben, ami leginkább a kiselejtezett tárgyi eszközök pótlását takarja.

2025-ben a tőkeelemek között átrendeződés történt, melynek következtében az értékelési tartalék 285.040 ezer Ft-ról 2.244.595 ezer Ft-ra növekedett. Ennek oka, hogy a Zrt tulajdonában álló élményfürdőről friss értékbecslést készítettünk, melyben az ingatlan piaci értéke 2.812.200 ezer Ft-ban lett meghatározva. Emellett a szintén a Zrt tulajdonában álló Fürdő utca 5. szám alatti ingatlan forgalmi piaci értéke 296.000 ezer Ft lett szintén értékbecslés alapján.

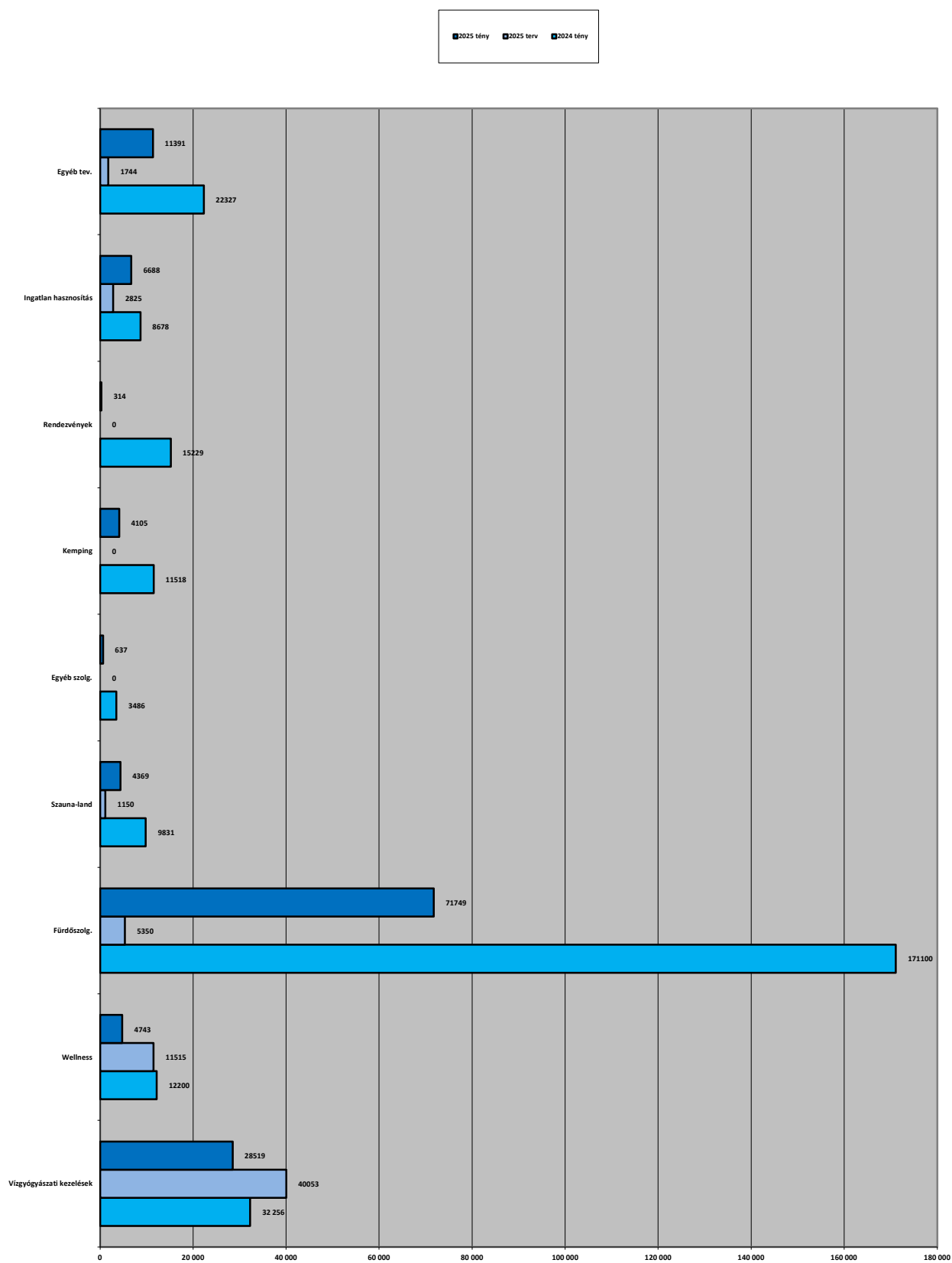
Ezen két ingatlan nettó könyvszerinti értékéhez képest a piaci érték 2.244.597 ezer Ft értékhelyesbítést eredményezett.

Ezzel a lépéssel a Zrt tőkeszerkezetét megerősítettük, biztosítva ezzel hogy a következő évek esetleges veszteségei sem borítják meg a jegyzett tőke - saját tőke arányt.

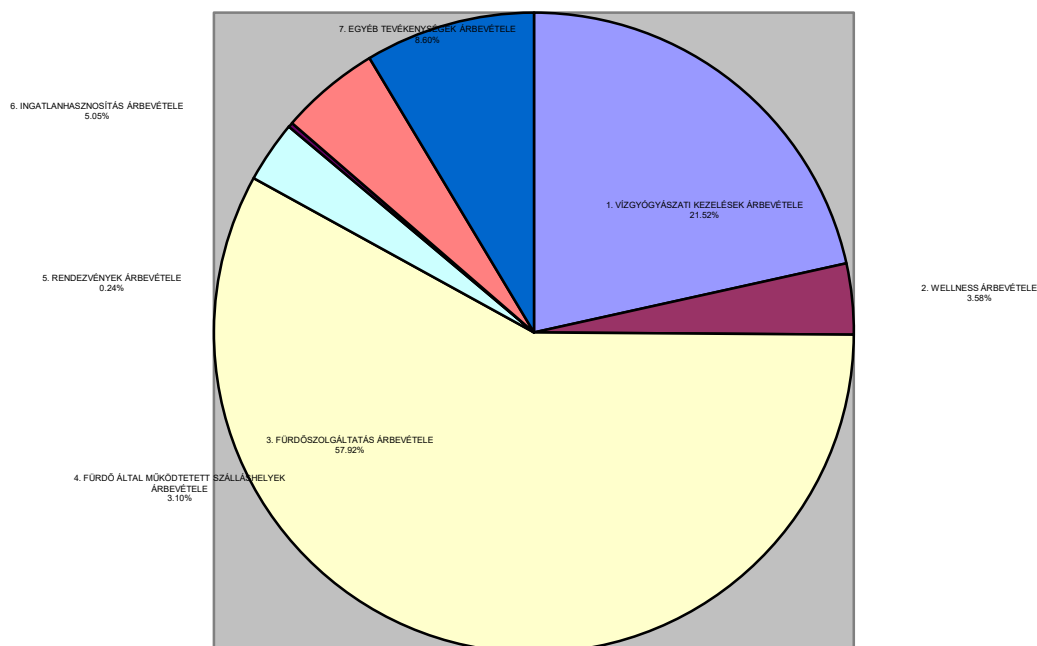
I. IDEGENFORGALMI TEVÉKENYSÉG NETTÓ ÁRBEVÉTELE

I/I. GYÓGY-, PARK- ÉLMÉNYFÜRDŐ ÉS KAPCSOLÓDÓ SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	2024.évi tény	2025.évi terv	2025.évi tény
1. VÍZGYÓGYÁSZATI KEZELÉSEK ÁRBEVÉTELE	32 256 478	40 053 000	28 518 795
OEP költségtérítés	20 577 541	25 882 000	17 743 253
Lakossági költségtérítés	11 678 937	14 171 000	10 775 542
2. WELLNESS ÁRBEVÉTELE	12 200 258	11 515 000	4 742 968
3. FÜRDŐSZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELE	186 416 639	6 500 000	76 755 499
Élményfürdő	173 099 979	5 350 000	71 749 485
Parkfürdő			
Szauna-land	9 830 514	1 150 000	4 369 112
Egyéb szolgáltatások, kölcsonzések	3 486 146	0	636 902
4. FÜRDŐ ÁLTAL MŰKÖDTETETT SZÁLLÁSHELYEK ÁRBEVÉTELE	11 528 153	0	4 105 119
5. RENDEZVÉNYEK ÁRBEVÉTELE	15 229 294	0	313 926
6. INGATLANHASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	8 677 883	2 825 000	6 687 944
7. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE	22 327 157	1 744 000	11 390 067
FÜRDŐ ÉS KAPCSOLÓDÓ SZOLGÁLTATÁSOK ÁRBEVÉTELE	288 635 862	62 637 000	132 514 318



I/I. GYÓGY-, PARK- ÉLMÉNYFÜRDŐ ÉS KAPCSOLÓDÓ SZOLGÁLTATÁSOK ÁRBEVÉTELÉNEK SZÁZALÉKOS MEGOSZLÁSA



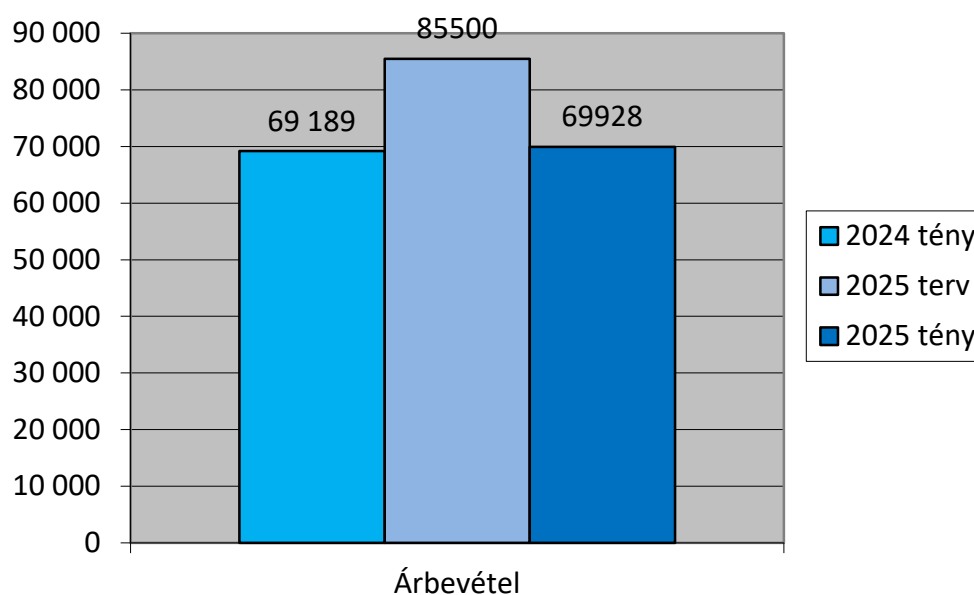
MEGNEVEZÉS	2025. évi tény nettó árbevétel	Megoszlás
1. VÍZGYÓGYÁSZATI KEZELÉSEK ÁRBEVÉTELE	28 518 795	21,52 %
2. WELLNESS ÁRBEVÉTELE	4 742 968	3,58 %
3. FÜRDŐSZOLGÁLTATÁS, SZAUNA, STB ÁRBEVÉTELE	76 755 499	57,92 %
4. FÜRDŐ ÁLTAL MŰKÖDTETETT SZÁLLÁSHELYEK ÁRBEVÉTELE	4 105 119	3,10 %
5. RENDEZVÉNYEK ÁRBEVÉTELE	313 926	0,24 %
6. INGATLANHASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	6 687 944	5,04 %
7. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE	11 390 067	8,60 %
I/I. FÜRDŐ ÉS KAPCSOLÓDÓ SZOLGÁLTATÁSOK ÁRBEVÉTELE	132 514 318	100,00 %

II. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	2024 évi tény	2025.évi terv	2025.évi tény
Termelési hulladék gyűjtése	42 945 429	42 448 000	41 949 981
Szelektív hulladék gyűjtése	13 947 093	12 060 000	13 693 830
Illegális hulladék begyűjtése, lomtalanítás bér munkában	2 209 772		3 602 287
Konténerszállítás (Start munkaprogramban)	400 000	400 000	720 000
Konténerszállítás	9 686 424	10 430 000	9 961 708
HULLADÉK- GAZDÁLKODÁS ÖSSZESEN:	69 188 718	85 500 000	69 927 806

*TÁJÉKOZTATÁS: A KÖZTERÜLETFENNTARTÁSI FELADATOK KERETÉBEN TOVÁBBI **8 555 800,- FT** ÉRTÉKŰ ILLEGÁLIS-HULLADÉK SZÁLLÍTÁSRA KERÜLT SOR, A HELYI KÖZUTAK KEZELÉSE FEJEZETBEN PEDIG **3 124 792,- FT** TEVÉKENYSÉG SORÁN KELETKEZETT BONTOTT ANYAG SZÁLLÍTÁSA TÖRTÉNT MEG.

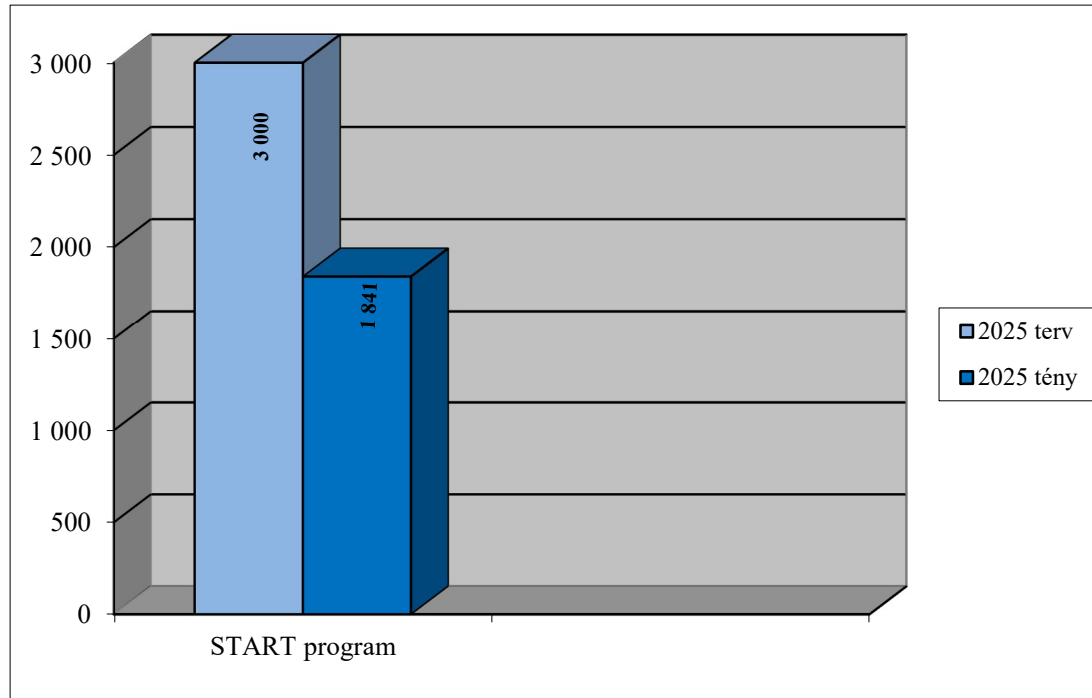
HULLADÉKGAZDÁLKODÁS TERV-TÉNY ELEMZÉS



III. START és KÖZMUNKA TEVÉKENYSÉG

MEGNEVEZÉS	2025.évi tény tájékoztató adat (vállalkozási bevételek között szerepel)
START KÖZMUNKA PROGRAMHOZ KAPCSOLÓDÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	<i>1 841 870</i>
Járműjavítás	vállalkozói bevételek
Konténerszállítás	vállalkozói bevételek
Munkásszállítás	vállalkozói bevételek
Koordinációs (irányítási) díj	vállalkozói bevételek
Takarítás	vállalkozói bevételek

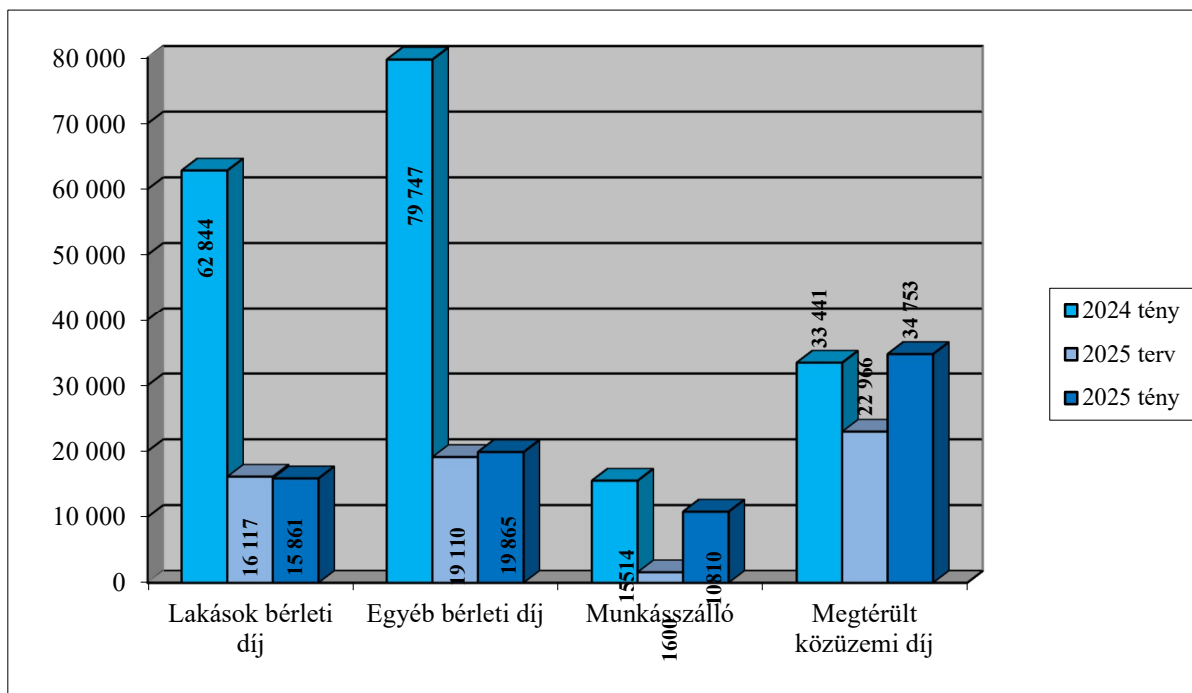
*TÁJÉKOZTATÓ ADAT (A VÁLLALKOZÓI BEVÉTELEK KÖZÖTT SZEREPEL)



IV. ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELEINEK ELEMZÉSE

MEGNEVEZÉS	2024.évi tény	2025.évi terv	2025. évi tény
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	191 546 350	59 793 000	81 290 042
Lakások bérleti díja	62 844 026	16 117 000	15 861 487
Nem lakás célját szolgáló helyiségbérleti díj	79 747 090	19 110 000	19 865 246
Munkásszálló bérleti díj	15 514 190	1 600 000	10 810 420
Bérlakások, közösségi házak, vásárcsarnok közüzemi díjainak megtérülése	33 441 044	22 966 000	34 752 889

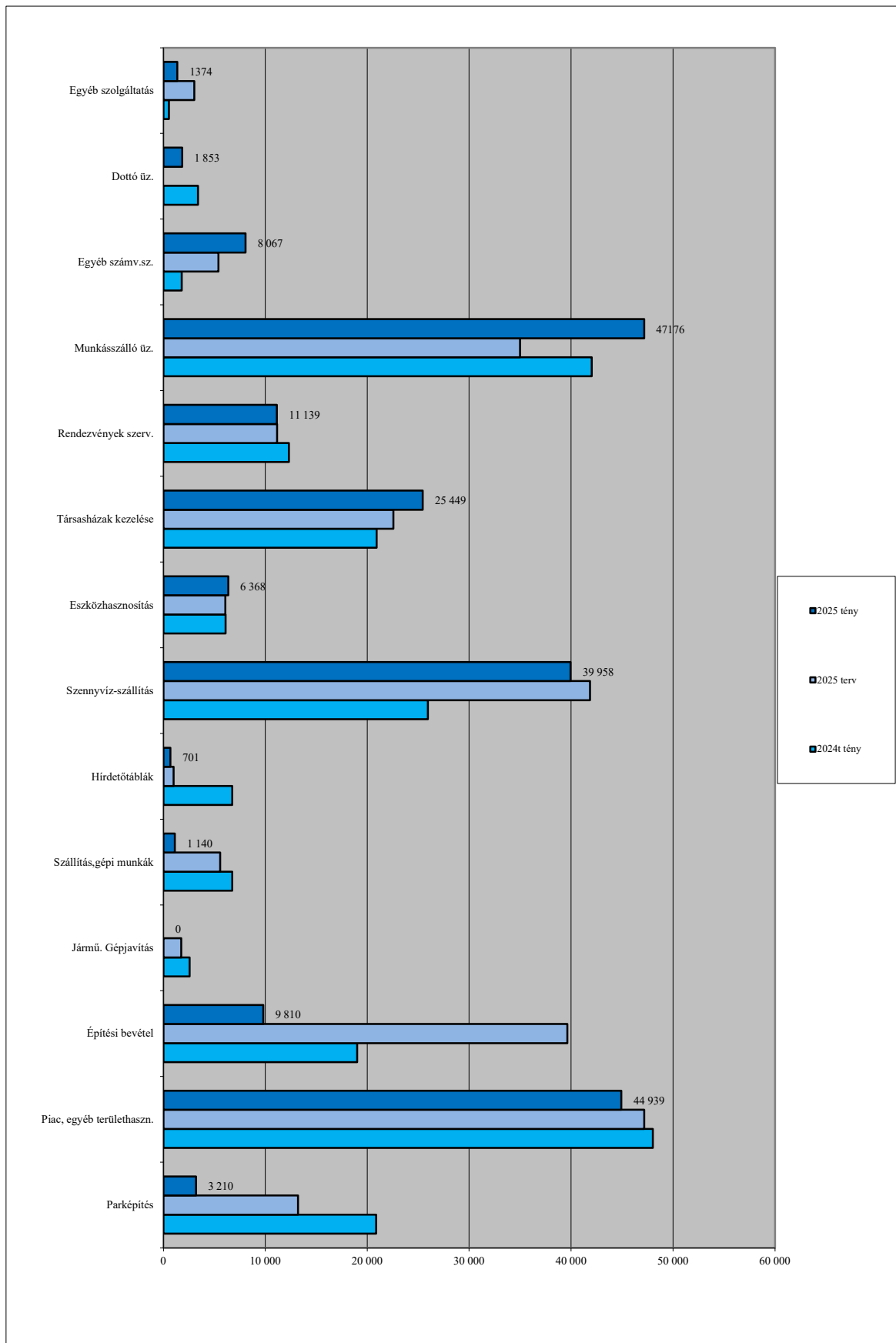
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELÉS TERV-TÉNY ELEMZÉS



V. EGYÉB VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELÉNEK ELEMZÉSE

MEGNEVEZÉS	2024. évi tény	2025. évi terv	2025. évi tény
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGEK	211 538 974	233 525 237	201 183 868
Parkrendezés - parképítés - karbantartás	20 889 174	13 215 000	3 209 640
Piac - vásárcsarnok működtetése, egyéb területhasznosítás	48 027 419	47 171 000	44 938 683
Építési, ingatlankarbantartási munkák	19 026 947	39 650 000	9 809 646
Út- és burkolt felület építése	0	0	0
Jármű- és gépjavítás	2 582 197	1 769 000	0
Közüti szállítás, gépi földmunkák, takarítás, gépbérlet, egyéb bevételek	6 762 725	5 577 000	1 140 434
Hirdetési bevételek, hirdetőtáblák üzemeltetése, városmarketing bevétel	1 108 548	1 010 000	701 295
Szennyvíz-szállítás, gépi csatornatisztítás megrendelésre	25 960 595	41 856 237	39 957 789
Saját tulajdonú ingatlan (telephely) és eszközhasznosítás	6 123 363	6 080 000	6 367 731
Számviteli szolgáltatás társasházak kezelése	20 931 558	22 572 000	25 449 764
Kulturális rendezvények szervezése, lebonyolítása	12 322 024	11 155 000	11 139 066
Munkásszálló üzemeltetése	42 032 130	35 000 000	47 176 058
Dotto vonat üzemeltetése	3 399 134	0	1 852 878
Mosoda üzemeltetés	0	0	0
Egyéb számviteli szolg. bevételek	1 810 237	5 416 000	8 066 742
Egyéb vállalkozási tevékenység	562 923	3 054 000	1 374 142

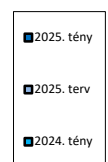
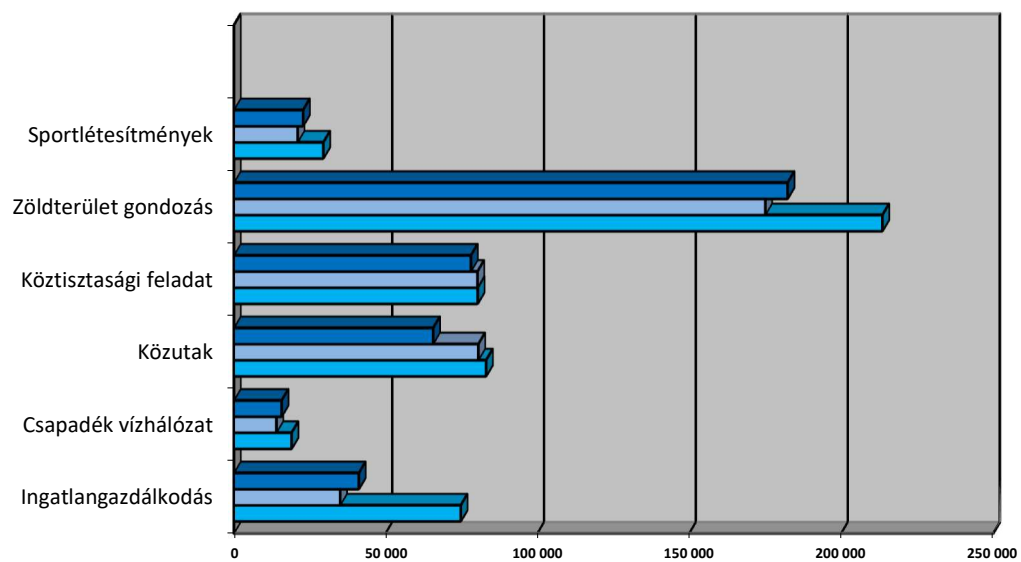
EGYÉB VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG TERV-TÉNY ELEMZÉSE



VI. VÁROSÜZEMELTETÉSI FELADATOK ELLÁTÁSA

Megnevezés	2024.évi tény	2025. évi terv	2025.évi tény
I. fejezet: Ingatlangazdálkodás	74 700 000	35 000 000	41 150 090
II. fejezet: Nyílt és zárt csapadékvíz-hálózat működtetése	19 000 000	14 000 000	15 713 317
III. fejezet: Helyi közutak, kerékpárutak, földes utak, járdák kezelése, hó és síkosság-védelem	83 048 031	80 500 000	65 635 013
IV. fejezet: Közterület fenntartás, karantén kártevők-, rágcsálók irtása	80 274 016	80 200 000	78 067 160
V. fejezet: Telepített erdők, parkok, játszóterek, virágfelületek és zöldfelületek karbantartása, tógazda feladatok ellátása	213 522 047	175 000 000	182 346 257
VI. fejezet: Sportlétesítmények, sportpályák üzemeltetése	29 455 906	20 989 763	22 777 923
Összesen:	500 000 000	405 689 763	405 689 760

VÁROSÜZEMELTETÉSI (KÖZSZOLGÁLTATÁSI) FELADATOK ÁRBEVÉTELÉNEK TERV-TÉNY ELEMZÉSE



EGYÉB BEVÉTELEK

Megnevezés	2024.évi tény	2025. évi terv	2025. évi tény
Bér és járuléktérítés	11 339 098	100 000	6 765 920
Tárgyi eszköz értékesítés	3 557 782	113 000 000	15 748
Fürdő veszteség ellentételezésére kapott támogatás	438 000 000	191 250 000	191 530 000
Céltartalék feloldása	0	14 707 000	14 707 119
Követeléskezeléssel kapcsolatos költségek megtérülése, kapott kamat kötbér	21 074	0	133 605
Halasztott bevételek feloldása	29 996 004	29 996 004	29 996 004
Egyéb kapott támogatás	0	0	3 760 000
Egyéb kapott támogatás (térítés nélkül kapott)	0	0	856 000
Egyéb (dotto előző) támogatás	4 985 752	0	0
Biztosítótól, más vállalkozástól kapott kártérítések	1 366 570	892 000	2 668 875
Egyéb bevételek (utólag kapott engedmény, MÁK 1%, kerekítési kül. stb)	514 446	75 796	94 192
Összesen:	489 780 726	350 020 800	250 527 463

PÉNZÜGYI MŰVELETEK

MEGNEVEZÉS	2024. évi tény	2025.évi terv	2025. évi tény
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	34 096	1 200	5 809

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN

MEGNEVEZÉS	2024. évi tény	2025. évi terv	2025. évi tény
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 750 724 726	1 177 005 000	1 141 139 066

KÖLTSÉGEK , RÁFORDÍTÁSOK 2025. ÉVI ALAKULÁSA
KÖLTSÉGNEMENKÉNT

Anyagfelhasználás	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Üzem- és kenőanyagok	26 394 771	20 243 000	20 367 549
Építési anyagok	32 991 151	20 457 0000	12 187 672
Jármű alkatrész, víz-gáz, vill.szer.	20 575 831	15 800 000	11 803 064
Ipari vegyszerek	5 207 056	4 500 000	6 757 676
Tisztítószer, csavarok, kisgép alkatrészek	24 089 389	16 300 000	10 590 984
Egyéb anyagok, munka- és védőruházati, kéziszerszámok	19 690 360	4 945 000	5 558 579
Anyagok összesen:	128 948 558	82 245 000	67 265 524

Közüzem díjak	2024.tény Ft	2025. évi terv	2025.évi tény
Vízdíjak Városüzemeltetés, Munkásszálló	10 300 923	11 426 000	13 104 142
Vízdíj Gyopárosfürdő	48 127 158	22 328 000	18 554 508
Gáz szolgáltatás díja	37 285 494	37 285 000	39 440 808
Villamos energia díja Városüzemeltetés, Munkásszálló	27 206 279	24 822 000	17 359 156
Villamos energia díja Gyopárosfürdő	109 780 618	38 123 000	51 482 356
Közüzem díjak összesen:	232 700 472	133 984 000	139 940 970

Egyéb anyagok költsége	2024. tény Ft	2025.évi terv	2025. évi tény
Irodaszer	2 705 318	3 242 000	1 808 284
Egyéb, be nem sorolt anyagok költsége	7 669 048	4 959 000	1 491 507
Egyéb anyagok költsége összesen	10 374 366	8 201 000	3 299 791

Anyagok költsége mindösszesen	315 169 329	224 430 000	210 506 285
--------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Igénybe vett szolgáltatások	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Szállítás	2 610 587	440 000	153 000
Piac bérleti díj	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Egyéb gép, eszköz bérleti díj	4 415 698	3 030 000	1 807 471
Karbantartás, javítás – ingatlan (épület építmény)	8 277 971	5 125 000	3 042 150
Felvonó karbantartás, javítás	4 883 040	600 000	690 000
Karbantartás, javítás (gépek berendezések járművek)	21 651 262	13 685 000	15 698 637
Poroltók javítása, karbantartás	884 438	1 000 000	1 036 813
Reklám-, hirdetési-, megjelenési költségek, marketing költségek	9 639 402	3 600 000	1 526 834
Oktatási díjak	378 911	340 000	460 126
Környezet-, munka-, tűzvédelmi díjak	4 361 076	4 455 000	3 363 996
Könyvvizsgálati díj	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Informatikai rendszer-üzemeltetés	9 197 370	9 197 000	7 776 000
Jutalékok (szállásközv, egyéb fürdőhöz kapsz)	1 445 837	700 000	830 962
Ügyvédi-, jogi költségek	5 430 000	4 574 000	5 323 260
Kamarai-, szakmai szöv. tagdíj	373 699	378 000	374 497

Igénybe vett szolgáltatások	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025.évi tény
Víz-, laborvizsgálati díj	2 961 000	3 350 000	2 973 150
Fürdőorvos alkalmazása	7 500 000	9 900 000	9 900 000
Műszaki vizsgák, felülvizsgálati díj	5 861 004	980 000	1 253 593
Üzemorvos	1 176 800	1 055 000	13 600
Rovarirtás, növényvédelem	3 292 123	3 450 000	1 520 380
Postaköltség	1 958 240	1 931 000	989 313
Telefon-, internetköltségek	3 666 312	3 703 000	3 294 630
Szoftverfelügyeleti díj	3 259 270	3 069 000	3 387 900
Útburkolati jelek festése külső vállalkozó kivitelezésében	5 684 143	4 500 000	0
Szennyvíz ártalmatlanítás	8 187 231	8 447 000	10 617 318
Rágcsálóirtás	10 398 000	10 384 000	5 027 500
Ügyviteli költségek, ügyviteli bérleti díjak	1 848 659	2 033 000	2 717 441
Egyéb igénybe vett szolg. (őrzés, takarítás, mosatás, jogdíjak, előfizetési díjak, fertőtlenítési költségek, stb)	45 552 984	5 653 000	5 303 391
Egyéb igénybe vett szolg. vállalkozói tevékenységhez	16 652 755	7 397 000	5 084 800
Szállásadáshoz igénybe vett szolgáltatás	9 035 000	0	0
Műszaki tanácsadás	0	5 400 000	0
Rendezvényekhez igénybe vett szolg.	6 000 000	850 000	1 500 622
Nyomkövetés	1 475 115	1 458 000	1 700 338
Egyéb, Önkormányzat feladatellátással kapcsolatban ig.vett szolgáltatások	28 048 470	21 748 000	13 192 390
Települési hull.ártalmatlanítás díja, igénybe vett hulladékszállítási díj	16 862 734	17 450 000	22 073 452
E-útdíj	854 369	1 242 000	1 630 828
Igénybe vett szolgáltatás összesen:	261 823 500	169 124 000	142 264 392

Megnevezés	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
ELÁBÉ	2 879 159	101 000	2 518 444
Eladott közv.szolg.	184 070 694	64 460 000	76 356 453

Hatósági díjak, adók, egyéb költségek	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Hatósági-, felügyeleti díjak, illetékek	4 645 362	4 000 000	3 408 746
Banki szolgáltatások díjai	9 212 340	9 719 000	8 060 795
Biztosítási díjak	6 773 211	7 597 000	7 399 919
Egyéb, be nem sorolt költségek	155 115	152 000	27 366
Egyéb költségek összesen	20 786 028	21 468 000	18 896 826

Bérköltség, személyi jell. egyéb kifizetések	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Bérköltség	761 058 458	537 869 000	565 849 739
Személyi jellegű egyéb kifizetések (táppénz, betegszabadság, munkába járás köt.ktgtérítése, stb.)	15 044 247	8 953 000	9 871 180
Bérjárulékok	81 286 157	67 519 000	60 787 715
Személyi jellegű költségek összesen	857 388 862	614 341 000	636 508 634

Éves amortizációs költség	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Értékcsökkenés összesen	61 228 118	51 100 000	49 370 478

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2024.tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Saját előáll. eszközök állományváltozása	-13 771 908	--	-

Egyéb ráfordítások	2024.tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Egyéb ráfordítások (Önkormányzat és Központi költségvetés részére fizetendő adók, spec.tevékenységet terhelő adók, behajthatatlan követelések)	54 806 966	29 686 000	78 554 628
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 555	15 000	0
Társasági és osztalékadó	3 151 000	2 150 000	2 054 000

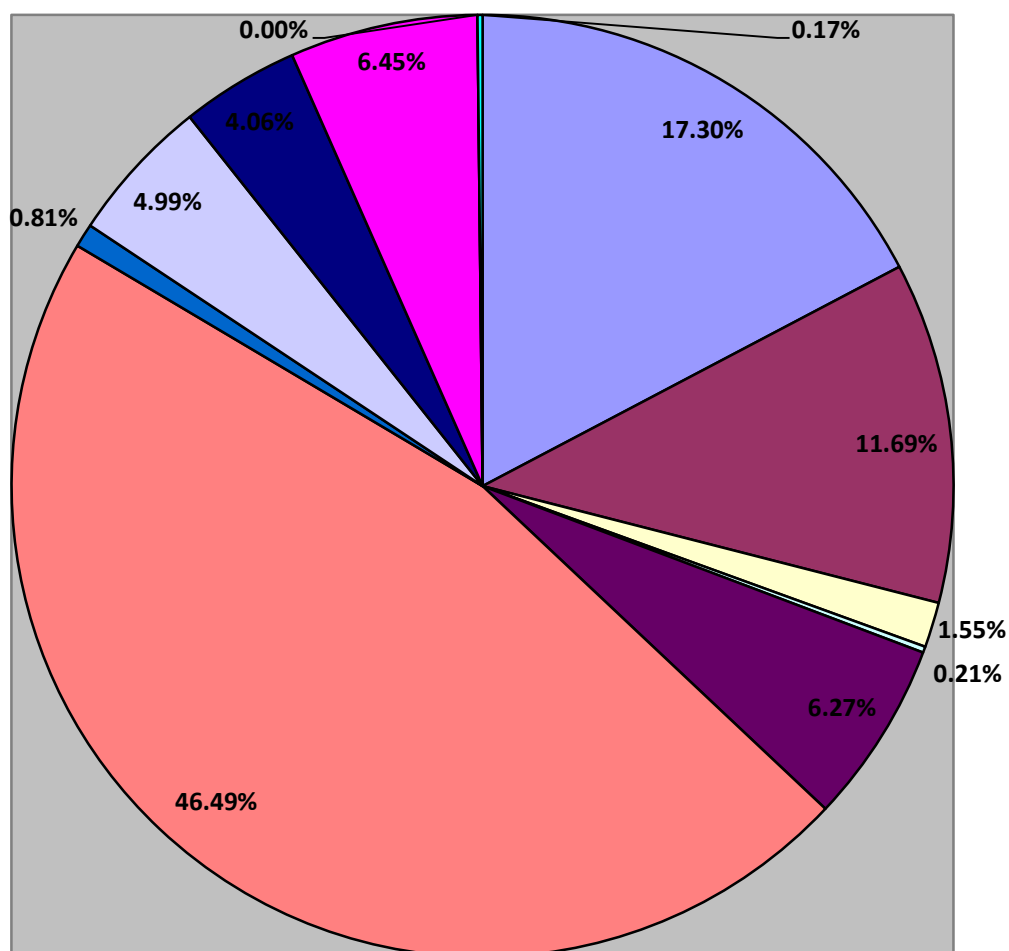
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN

Megnevezés	2024.tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Költségek és ráfordítások összesen	1 804 401 370	1 176 875 000	1 217 030 140

ADÓZOTT EREDMÉNY

Megnevezés	2024. tény Ft	2025. évi terv	2025. évi tény
Adózott eredmény	-53 676 644	130 000	-75 891 074

Költségek ráfordítások megoszlása költségnemek arányában 2024



Anyagköltség

Ig. V. Szolg.

Egyéb szolg.

ELÁBÉ

Közv. Szolg.

Béreköltség

Személyi jellegű ktg

Bérjárulékok

Amortizációs költség

Egyéb ráfordítások, adók

Pénzügyi műv. ráfordításai

Társasági adó

EGYÉB KIMUTATÁSOK, ELEMZÉSEK

**NEM KÖZMŰVEL ÖSSZEGYŰJTÖTT HÁZTARTÁSI SZENNYVÍZ
BEGYŰJTÉSÉVEL SZÁLLÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉG**

Megnevezés	Szállított mennyiség	Mértékegység
Orosháza közcsonnával ellátott részről	70	m ³
Orosháza nem csatornázott részről	1 702	m ³
Más településen végzett szolgáltatás	586	m ³
Vállalkozások számára végzett szolgáltatás	6 827	m ³
Szennyvíztisztítóra szállított összes háztartási szennyvíz mennyiség:	9 185	m³

**ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK**

Megnevezés	Tervezett árbevétel nettó Ft	Tényleges árbevétel nettó Ft
Lakások bérleti díja	16 117 000	15 861 487
Nem lakás célját szolgáló helyiségek bérleti díja	19 110 000	19 865 246
Munkásszálló bérleti díja	1 600 000	10 810 420
Közösségi házak, bérlakások, vásárcsarnok közüzemi díjainak, egyéb díjainak megtérülése	22 966 000	34 752 889
Összesen:	59 793 000	81 290 042

BÉRLAKÁSOK ÜZEMELTETÉSÉVEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Bérlakásokkal kapcsolatos információk:

Kezelt lakások száma:	337 ingatlan
2024. évről áthúzódó lakbérhátralékok 2024. évre	21 474 557.- Ft
2025. év 01-03. hónap lakbérelőírás bérlők részére	15 861 487.- Ft
2025. évben befolyt lakbér	20 029 700,- Ft
<i>2025. évben tulajdonos Önkormányzat részéről a Zrt felé előírva</i>	<i>16 042 611,- Ft</i>
Behajthatatlan követelések leírása	10 353 469.- Ft
Lakásbérlők halmozott közüzemi és egyéb díjhátraléka a kezelő Orosházi Városüzemeltetési és Szolg. Zrt.-vel szemben	1 321 523.- Ft
2026.évben tulajdonos Önkormányzat előírása a Zrt felé	916 155,- Ft
Át nem adott lakbér (közüzemi díjak túlfizetésének beszámítása)	3 070 934,- Ft

NEM LAKÁS CÉLJÁT SZOLGÁLÓ BÉRLEMÉNYEK ÜZEMELTETÉSÉVEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

adatok bruttó értékben

Bérlemények száma:	41 ingatlan
2024. évről áthúzódó helyiségbérleti díjhátralék	8 762 277.- Ft
2025. év 01-12. hónap bérleti díj előírás	25 228 859.- Ft
2025. évben befolyt bérleti díj	30 726 395.- Ft
2025. évben a tulajdonos részéről előírva a Zrt felé	24 235 784.- Ft
Behajthatatlan követelés leírása	76 148,- Ft
Helyiségbérlők előző évekről áthúzódó 2025. évi halmozott bérleti díj hátralék tulajdonossal szemben	3 188 593,- Ft
Helyiségbérlők halmozott közüzemi és egyéb díjhátraléka a kezelő Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt-vel szemben	1 884 428,- Ft
2025.évben a kompenzált bérleti díja átadva	3 104 195,- Ft
2026.évben tulajdonos Önkormányzat részéről előírva a Zrt felé	5 540 962,- Ft
Át nem adott bérleti díj (közüzemi díjak túlfizetésének beszámítása)	949 649,- Ft

VEVŐI KÖVETELÉSEK KOROSÍTOTT BEMUTATÁSA

Egyéb vállalkozási tevékenységből eredő követelések	
Le nem járt esedékességű követelések	15 572 104 Ft
-	
Lejárt esedékességű követelések	
1-30 napos	11 379 307 Ft
31-60 napos	3 580 384 Ft
61-90 napos	1 940 159 Ft
91-180 napos	3 216 114 Ft
181-360 napos	977 850 Ft
360 napon túli	19 021 726 Ft
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásából származó, az önkormányzat által átveendő követelések	16 748 013 Ft
Mindösszesen lejárt követelés:	56 863 553 Ft
Mindösszesen lejárt és le nem járt követelés:	72 435 657 Ft

