

ELŐTERJESZTÉS

**Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. október 28. napján tartandó rendes, nyílt ülésére**

Tárgy: Beszámoló a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti tervének I-III. negyedévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi munkatervre összeállításakor úgy határozott, hogy a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti tervének I-III. negyedévi teljesítéséről szóló gazdasági, pénzügyi beszámolóját a 2026. október 28-i rendes ülésének keretében kívánja megtárgyalni.

Troján Borbála ügyvezető a beszámolót elkészítette, amely az előterjesztés mellékletét képezi. A Munkaterv szerint a beszámolót véleményezi a Városfejlesztési és Pénzügyi Bizottság.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy taggyűlési jogkörében az előterjesztést vitassa meg, majd hozza meg döntését.

„A” HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete – taggyűlési jogkörében eljárva – megtárgyalta és úgy határozott, hogy a kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti tervének I-III. negyedévi teljesítéséről szóló gazdasági, pénzügyi beszámolót elfogadja.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Troján Borbála ügyvezető

Határidő: azonnal

„B” HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete – taggyűlési jogkörében eljárva – megtárgyalta és úgy határozott, hogy a kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti tervének I-III. negyedévi teljesítéséről szóló gazdasági, pénzügyi beszámolót nem fogadja el, azt a következő szempontok figyelembe vételével rendeli el átdogozni:

.....
.....

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Troján Borbála ügyvezető

Határidő: az átdolgozott beszámoló képviselő-testület elé terjesztésére:

Tótkomlós, 2026. október 22.



Zsura Zoltán János
polgármester

Az előterjesztést készítette: Kiss Ottilia igazgatási ügyintéző
Az előterjesztést ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző

Komlós Településszolgáltatási Kft.



5940 Tótkomlós, Kossuth u.2.
Telefonszám: +36 68 462172
+36 30 483 2796
E-mail-cím: rozsafurdo@mail.totkomlos.hu

**Zsura Zoltán János Polgármester Úr és
Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő Testületének
részére**

**Tótkomlós
Fő út 1.
5940**

Tárgy: Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. I. – III. negyedév pénzügyi, gazdasági
beszámolója

**Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Jegyző Úr!
Tisztelt Felügyelő Bizottság! Tisztelt Pénzügyi Bizottság! Tisztelt Képviselő Testület!**

Alulírott Troján Borbála, mint a Komlós Településszolgáltatási Kft. ügyvezetője, fürdővezetője ezúton terjesztem elő a társaság 2026. I–III. negyedéves (2026. január 1. – 2026. szeptember 30.) időszakát összefoglaló, tevékenységeink pénzügyi és vagyoni helyzetéről szóló beszámolóját, a főkönyvi adatokkal és gazdasági összehasonlító táblákkal alátámasztva.

1. A társaság általános pénzügyi helyzete és likviditásmenedzsmentje

A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi háromnegyed éves (1–9. havi) összesített gazdálkodása a korábbi évek veszteséges működésével szemben jelentős pozitív fordulatot vett:

- **Összes bevétel: 170 559 491 Ft**
- **Összes költség és ráfordítás: 149 872 865 Ft**
- **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: +25 902 919 Ft**
- **Adózott eredmény: +20 686 626 Ft**

(Ez a számviteli törvény szerinti teljesítés szemléletű eredmény, az időszak lezárt gazdasági teljesítményét mutatja, nem kizárólag a pénzforgalmi egyenlegeket tükrözi.)

Pénzügyi beszámoló üzletágankénti bemutatása

	2025 január - szeptember	FÜRDŐ		GYÓGYÁSZAT		PIAC		INKUBÁTOR-HÁZ		IPARI PARK		KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS		KFT		2026. január - szeptember havi tervez.		Eltérés a 2026. évi január - szeptember havi tervez. képest	
		2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi	2025-évi
TÉNY ADATOK (2025)	I. ERTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	32 236	-1 318	22 619	1 152	4 240	-79	146	0	172	172	709	0	60 122	-73	51 904	8 218		
	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE																		
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	32 998	-1 303	29 532	2 051	0	0	3 577	-64	4 292	-7	678	44	71 246	891	82 628	-11 382		
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	33 511	271	5 667	1 249	1 200	-293	968	-292	0	-137	7 759	943	49 330	1 874	48 850	480		
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27 452	-1 166	32 009	1 946	2 342	-2 285	0	0	327	327	7 316	-2 390	69 447	-6 568	73 566	-4 119		
	VI. ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	373	-1 061	138	138	0	-221	3 258	-3	4 199	-4	670	14	8 448	-1 136	8 441	197		
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	219	31	967	-97	0	0	0	0	0	0	836	739	2 022	668	2 928	-906		
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 680	2 304	13 369	-32	608	2 720	-503	232	-62	-21	-15 539	89	1 585	5 323				
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	-2	-2	0	0	0	0	0	0	-347	-658						
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 680	2 304	13 367	-34	608	2 720	-503	232	-62	-21	-15 539	89	1 585	5 323				
	K. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 217	-365	2 311	256	50	50	0	0	0	0	703	207	4 280	-266				
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 463	2 669	11 056	-291	559	2 670	-503	232	-62	-21	-16 242	297	-2 695	5 589				
TÉNY ADATOK (2026)	2026 január - szeptember	FÜRDŐ		GYÓGYÁSZAT		PIAC		INKUBÁTOR-HÁZ		IPARI PARK		KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS		KFT		2026. január - szeptember havi tervez.		Eltérés a 2026. évi január - szeptember havi tervez. képest	
		2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi	2026-évi
	I. ERTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	36 983	4 746	19 915	-2 704	4 512	271	65	-81	34	-138	2 366	1 658	63 875	3 753	59 542	4 333		
	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE																		
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	64 812	31 814	33 177	3 644	0	0	3 461	-116	4 199	-93	1 029	350	106 678	35 432	102 552	4 126		
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	39 211	5 700	5 969	302	1 369	79	854	-114	0	0	7 348	-411	54 751	5 422	58 699	-3 948		
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	34 028	6 576	33 500	1 491	2 762	426	0	0	69	-258	9 299	1 982	79 638	10 211	75 310	4 348		
	VI. ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	500	127	0	-138	0	0	3 258	0	4 199	0	581	-89	8 538	-100	10 511	-1 973		
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	242	23	880	-87	0	0	0	0	0	0	581	-255	1 703	-319	2 087	-384		
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	27 814	24 135	12 742	-627	381	-227	-586	-84	-35	27	-14 413	781	25 903	23 971	15 487	10 416		
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1	-1	0	2	0	0	0	0	0	0	-322	23	-322	25	155	-167		
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	27 814	24 134	12 742	-625	381	-227	-586	-84	-35	27	-14 735	804	25 580	23 996	15 332	10 248		
	K. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 557	340	2 330	19	89	39	0	0	0	0	918	215	4 894	614	7 531	-2 637		
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	26 257	23 793	10 412	-644	292	-267	-586	-84	-35	27	-15 653	589	20 687	23 382	7 801	12 886		

(1 sz. mellékletként csatolva)

Pénzügyi beszámoló havi bontása (Ft)

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETELE	5 113 723	5 339 693	4 968 003	4 261 558	4 509 643	9 101 718	11 893 257	10 208 040	4 799 442	60 195 077
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	7 256 802	4 281 232	10 751 031	9 182 322	8 853 714	9 041 771	9 156 038	3 925 864	7 906 790	70 355 564
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	1 867 182	1 003 066	3 225 938	2 367 650	4 048 884	5 447 777	3 927 758	3 811 006	1 051 539	26 750 800
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	999 976	2 498 555	2 360 898	1 288 830	3 494 890	2 984 391	1 544 969	1 421 816	988 748	17 583 073
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	353 136	431 488	25 689	130 428	222 248	331 218	195 659	238 817	303 806	2 232 489
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	110 280	53 765	79 704	143 971	0	126 019	175 378	40 220	6 142	735 479
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 172	0	35 888	20 005	20 042	20 024	20 456	1 190	1 190	153 967
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 365 746	3 986 874	5 728 117	3 950 884	7 786 064	8 909 429	5 864 220	5 513 049	2 351 425	47 455 808
10.	Bérlőköltség	6 867 550	6 999 381	7 936 609	7 658 022	8 508 096	8 860 739	9 105 234	9 298 431	7 721 865	72 955 927
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 465	118 407	73 850	122 640	63 600	170 460	98 367	111 780	127 020	950 589
12.	Bérjárulékok	183 600	232 200	199 690	143 100	232 077	279 919	310 323	369 109	158 467	2 108 485
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	7 115 615	7 349 988	8 210 149	7 923 762	8 803 773	9 311 118	9 513 924	9 779 320	8 007 352	76 015 001
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	999 303	976 614	1 147 404	2 033 703	927 019	894 048	973 965	924 451	898 260	9 774 767
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	163 104	177 864	113 766	126 206	92 748	364 491	103 489	121 271	91 062	1 354 001
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	726 757	-2 870 415	519 598	-590 675	-4 246 247	-1 335 597	4 593 697	-2 204 187	1 358 133	-4 048 936
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-202	-375	-241	161 052	-18 599	-267	77 774	-286	91 665	310 521
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	726 555	-2 870 790	519 357	-429 623	-4 264 846	-1 335 864	4 671 471	-2 204 473	1 449 798	-3 738 415
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	451 277	433 460	535 324	534 874	532 215	517 042	506 230	521 045	514 697	4 546 164
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	275 278	-3 304 250	-15 967	-964 497	-4 797 061	-1 852 906	4 165 241	-2 725 518	935 101	-8 284 579

2025											2025. 1-9 hó	Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETELE	4 638 280	5 362 113	5 548 439	4 596 464	5 269 056	9 955 153	9 814 403	10 136 126	4 802 380	60 122 414	99,9%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	4 070 755	8 366 448	6 969 093	11 116 293	8 070 233	7 669 593	4 385 572	5 068 180	15 530 185	71 246 352	101,3%
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	2 927 573	2 641 099	3 427 046	3 210 669	3 521 185	4 528 421	4 526 040	3 626 368	2 271 078	30 679 479	114,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 333 558	1 289 747	984 319	1 209 457	2 252 784	1 890 367	2 321 279	1 213 697	2 339 190	15 834 398	90,1%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	251 418	102 018	120 988	107 531	368 971	335 820	144 171	82 801	478 992	1 992 710	89,3%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	62 735	55 551	41 870	31 713	24 379	60 357	59 888	25 317	72 190	434 000	59,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 190	1 190	337 636	15 921	15 901	15 752	1 392	0	0	388 982	252,6%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	5 576 474	4 089 605	4 911 859	4 575 291	6 183 220	6 830 717	7 052 770	4 948 183	5 161 450	49 329 569	103,9%
10.	Bérlőköltség	5 970 502	6 050 415	6 645 612	7 071 063	7 706 156	8 734 197	8 884 696	9 126 783	6 466 701	66 656 125	91,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 200	79 200	168 600	252 420	32 400	160 440	203 460	116 460	267 180	1 305 360	137,3%
12.	Bérjárulékok	34 800	17 600	78 403	162 800	136 400	360 175	264 000	387 200	44 000	1 485 378	70,4%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	6 030 502	6 147 215	6 892 615	7 486 283	7 874 956	9 254 812	9 352 156	9 630 443	6 777 881	69 446 863	91,4%
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	930 746	854 879	949 094	1 056 476	949 094	918 476	949 094	1 016 015	1 014 515	8 638 389	88,4%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	147 328	50 252	749 117	26 890	55 870	395 422	35 753	106 949	454 124	2 021 705	149,3%
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 976 015	2 586 610	-985 155	2 567 817	-1 723 851	225 319	-3 189 798	-497 284	6 924 595	1 932 240	
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-37 545	-59 068	37 936	-43 527	-319	-56 411	-54 842	-255	-133 421	-347 452	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 013 560	2 527 542	-947 217	2 524 290	-1 724 170	168 908	-3 244 640	-497 539	6 791 174	1 584 788	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	503 198	506 375	520 337	476 693	477 637	490 321	451 896	431 516	421 987	4 279 960	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 516 758	2 021 167	-1 467 554	2 047 597	-2 201 807	-321 413	-3 696 536	-929 055	6 369 187	-2 695 172	

2026											2026. 1-9 hó	Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETELE	4 717 304	6 018 297	5 271 575	3 713 197	4 948 173	9 497 167	12 428 197	13 867 414	3 413 810	63 875 134	106,2%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	6 112 643	9 730 306	18 608 351	6 464 333	11 414 419	10 284 383	7 519 924	16 236 033	20 307 516	106 677 908	149,7%
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	4 150 150	3 554 927	3 216 861	4 352 496	4 451 207	4 826 711	1 946 977	6 582 354	3 062 022	36 143 705	117,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 601 420	1 083 823	1 666 866	1 213 289	2 821 258	1 887 640	1 796 817	1 592 358	1 424 628	15 088 099	95,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	370 007	73 142	526 403	98 569	38 275	715 800	182 678	596 370	95 907	2 697 151	135,4%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	82 171	89 481	162 810	96 507	24 951	92 000	39 646	0	234 898	822 464	189,5%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	6 203 748	4 801 373	5 572 940	5 760 861	7 335 691	7 522 151	3 966 118	8 771 082	4 817 455	54 751 419	111,0%
10.	Bérlőköltség	6 447 228	6 928 336	7 289 901	8 682 880	9 258 036	10 077 658	10 229 414	11 088 198	7 644 184	77 645 835	116,5%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	249 540	135 360	143 340	138 060	144 360	137 520	191 400	22 800	1 162 380	89,0%
12.	Bérjárulékok	9 600	38 400	56 005	96 000	91 200	166 440	177 600	182 400	32 112	849 757	57,2%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	6 456 828	7 216 276	7 481 266	8 922 220	9 487 296	10 388 458	10 544 534	11 461 998	7 699 096	79 657 972	114,7%
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	0	0	2 823 660	0	0	2 848 571	0	0	2 865 581	8 538 016	98,8%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	164 224	171 223	111 461	98 075	243 359	110 383	140 399	77 620	585 972	1 702 716	84,2%
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 994 853	3 559 731	7 890 395	-4 603 626	-703 754	-1 088 013	5 297 070	9 792 747	7 753 222	25 902 919	1340,6%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-126 306	-89 573	-90 338	-18 239	-207	1 957	-270	-116	627	-322 465	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 121 159	3 470 158	7 800 057	-4 621 865	-703 961	-1 086 056	5 296 800	9 792 631	7 753 849	25 580 454	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	459 824	489 236	497 713	538 884	556 755	579 146	589 521	653 267	529 482	4 893 828	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 580 983	2 980 922	7 302 344	-5 160 749	-1 260 716	-1 665 202	4 707 279	9 139 364	7 224 367	20 686 626	

(8 sz. mellékletként csatolva)

A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti tervezetében öt alapvető szolgáltatói tevékenység szerepel. Az eredményt a Rózsa Gyógyfürdő, a Gyógyászat, a Piac, valamint a projektek (Inkubátorház és Ipari Park) tevékenységeivel összefüggő bevételek és kiadások határozzák meg.

A Kft. éveken keresztül likviditási feszültségekkel küzdött, melynek felszámolása a 2026. üzleti évben elsődleges vezetői feladat volt. A fegyelmezett gazdálkodásnak, a megemelt önkormányzati támogatásnak, valamint az elnyert központi állami forrásnak köszönhetően a likviditási helyzet stabilizálódott.

A. Adóhatósági és köztartozások státusza

- **NAV felé fennálló tartozás nincs.** A társaság valamennyi közterhét (KIVA, levont SZJA, társadalombiztosítási járulékok) maradéktalanul, a jogszabályi határidőkre teljesíti.
- **A korábbi évekről felhalmozott HIPA adótartozás teljes rendezése:** A korábbi évek gazdálkodásából áthúzódó helyi iparüzési adó (2 409 eFt) és késedelmi pótlék (1 090 eFt) kötelezettségek rendezése **2026. április 8-án megtörtént**, összesen 3 767 428 Ft összegben az önkormányzati adószámla javára.

B. Szállítói tartozások és fizetési fegyelem

- A Kft. szállítói tartozásait időben rendezi, a fizetési fegyelem kiegyensúlyozott.
- **Folyó szállítói kötelezettségek összesen (454 számla): 13 253 125 Ft.**
 - Belföldi működési szállítói állomány (4541): 10 524 225 Ft (döntően a közüzemi energiaszámlák, folyó vegyszer- és karbantartási beszerzések forgó számlái).
 - Beruházási szállítói kötelezettség (4545): 2 728 900 Ft (a TOP-Plusz-3.3.2-21 Járóbeteg-fejlesztési projekthez kapcsolódó, forrással fedezett szakmai előkészítési számla).

C. Önkormányzattal szembeni áthúzódó kötelezettségek

- Az önkormányzat felé a 2015–2019. évekből áthúzódó 8 350 000 Ft-os kötelezettség továbbra is fennáll.
- Az alapítókkal szembeni kötelezettség (tagi kölcsön összege, 4792 számla: 12 000 000 Ft) rendezésre került.

D. Vevőállomány és követeléskezelés

A folyó vevői fizetési fegyelem megfelelő, a múltból átvett követelések behajtásában pedig érdemi előrelépés történt.

- **Belföldi vevőkövetelések (311 számla): 8 021 438 Ft.**
 - **Tótkomlói Úszó Egyesület (áthúzódó tartozás):** A korábbi évekből felhalmozódott 8 168 299 Ft-os követelésre vonatkozóan **2026. március 30-án hivatalos megállapodást kötöttünk**, melynek értelmében az egyesület havi 70 000 Ft-os fix részletekben törleszti adósságát. A TUE a megállapodás szerinti törlesztést megkezdte és folyamatosan teljesíti.
- **Anyavállalattal (Önkormányzattal) szembeni követelés (321 számla): 4 000 000 Ft** (Tótkomlós Város Önkormányzata által biztosított havi fix üzemeltetési támogatás amely szeptember havi esedékes, októberben átutalt tétele).
- **Költségvetési és NEAK támogatási követelések (363 számla): 7 798 840 Ft.**
 - Balneoterápia OEP/NEAK működési támogatás elszámolása (3631): 772 740 Ft.
 - Járóbeteg-szakellátás OEP/NEAK elszámolása (3632): 7 026 100 Ft (a gyógyászati szakdolgozói bértámogatás és a szakellátás szeptember havi utófinanszírozott összege).

E. Pénzeszközök és likviditási pozíció (2026. szeptember 30.)

A társaság pénzeszközeinek záróállománya **7 246 706 Ft**, mely az alábbi számlákból tevődik össze:

- **Házipénztárak egyenlege (3811): 570 265 Ft.**
- Kártyás elszámolási számlák (383): 27 247 Ft.
- **K&H operatív folyószámla (3841): 1 913 180 Ft.**
- Inkubátorház elkülönített számla (3842): 278 546 Ft.
- Ipari park elkülönített számla (3843): 9 685 Ft.
- Pénzforgalmi technikai számla (3844): 1 Ft.
- **Magyar Államkincstár (MÁK) elkülönített pályázati számla (3845): 4 447 782 Ft.**
Ez az összeg a TOP-Plusz-3.3.2-21 „Járóbeteg szakellátás fejlesztése Tótkomlóson” projekthez kapcsolódó, kizárólag a beruházásra fordítható kötött támogatási keret.
- **Hitelállomány:** A társaság folyószámlahitel-igénybevétele (amely a bázisév azonos időszakában még -12 281 588 Ft hitel terhet jelentett) megszűnt.

2. Róza Gyógyfürdő üzletág részletes pénzügyi és szakmai értékelése

A. Az üzletág eredményességének alakulása

A Róza Gyógyfürdő üzletág a 2026. üzleti év I–III. negyedévében (1–9. hó) az elmúlt évek viszonylatában a legmagasabb időközi eredményét érte el, köszönhetően az erős nyári szezoni látogatottságnak, a fegyelmezett költséggazdálkodásnak, valamint a bruttó 34 000 000 Ft összegű központi HM céltámogatás időarányos elszámolásának.

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ERTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	2 103 839	1 991 525	1 776 710	1 648 566	1 892 748	5 960 049	9 000 818	7 305 144	1 874 614	33 554 013
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	3 600 008	3	6 400 006	5 063 194	5 133 406	5 156 842	5 183 598	261 283	3 502 450	34 300 790
	- ebből: visszalért értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	1 686 887	796 060	2 915 769	2 090 187	3 853 195	5 091 316	3 688 670	3 488 876	931 949	24 542 909
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	203 164	1 595 198	1 285 452	318 844	1 505 335	1 951 153	444 424	315 409	188 811	7 807 790
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 767	0	0	0	0	115 754	0	0	0	153 521
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	110 280	53 765	79 704	143 971	0	126 019	175 378	40 220	6 142	735 479
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	2 038 098	2 445 023	4 280 925	2 553 002	5 358 530	7 284 242	4 308 472	3 844 505	1 126 902	33 239 699
10.	Bérlőköltség	2 428 960	2 479 024	3 171 323	3 068 810	3 695 243	3 882 363	4 216 558	4 389 066	2 923 668	30 255 015
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	13 200	45 540	18 000	18 000	3 600	98 340
12.	Bérlőárak	135 000	178 200	94 500	89 100	116 100	170 100	180 900	244 177	56 700	1 264 777
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	2 563 960	2 657 224	3 265 823	3 157 910	3 824 543	4 098 003	4 415 458	4 651 243	2 983 968	31 618 132
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	15 397	123 806	235 782	930 886	15 397	14 901	66 972	15 397	14 901	1 433 439
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	49 512	9	0	13	2 755	75 005	51 179	9 188	5	187 666
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 036 880	-3 234 534	394 186	69 949	-2 175 071	-355 260	5 342 335	-953 906	1 251 288	1 375 867
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 036 880	-3 234 534	394 186	69 949	-2 175 071	-355 260	5 342 335	-953 906	1 251 288	1 375 867
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	147 682	128 972	197 784	182 441	200 157	182 431	174 172	188 987	178 622	1 581 248
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	889 198	-3 363 506	196 402	-112 492	-2 375 228	-537 691	5 168 163	-1 142 893	1 072 666	-205 381

2025											2025. 1-9 hó	Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ERTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	1 709 174	2 319 942	2 409 695	1 685 782	1 923 048	6 622 428	6 720 964	7 215 749	1 629 550	32 236 332	96,1%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	6	4 000 003	3 004 132	7 000 003	3 503 092	3 500 002	4	997 433	10 993 536	32 998 211	96,2%
	- ebből: visszalért értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	2 624 003	2 256 084	3 163 006	3 150 946	3 283 258	4 276 746	4 301 379	3 397 310	2 063 105	28 515 837	116,2%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 117 809	65 506	127 460	249 039	453 839	379 421	912 572	233 379	944 474	4 483 499	57,4%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	77 476	0	0	0	77 476	50,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	62 735	55 551	41 870	31 713	24 379	60 357	59 888	25 317	72 190	434 000	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 804 547	2 377 141	3 332 336	3 431 698	3 761 476	4 794 000	5 273 839	3 656 006	3 079 769	33 510 812	100,8%
10.	Bérlőköltség	1 544 219	1 537 004	1 688 251	2 359 839	3 136 193	4 064 047	4 622 234	4 821 974	2 224 456	25 998 217	85,9%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	1 200	33 600	30 000	9 600	2 400	76 800	78,1%
12.	Bérlőárak	8 700	8 800	48 400	136 400	136 400	352 000	264 000	378 400	44 000	1 377 100	108,9%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	1 552 919	1 545 804	1 736 651	2 496 239	3 273 793	4 449 647	4 916 234	5 209 974	2 270 856	27 452 117	86,8%
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	15 442	28 153	33 790	32 699	33 790	32 699	33 790	33 790	128 738	372 891	0
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	54 457	7	1	5	11 554	79 040	9 601	64 103	6	218 774	116,6%
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 718 185	2 368 840	311 049	2 725 144	-1 654 473	767 044	-3 512 496	-750 691	7 143 717	3 679 949	267,5%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 718 185	2 368 840	311 049	2 725 144	-1 654 473	767 044	-3 512 496	-750 691	7 143 717	3 679 949	267,5%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	149 923	149 741	152 985	149 695	117 270	131 520	121 388	130 453	113 760	1 216 735	76,9%
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-3 868 108	2 219 099	158 064	2 575 449	-1 771 743	635 524	-3 633 884	-881 144	7 029 957	2 463 214	0

2026											2026. 1-9 hó	Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ERTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	2 243 358	2 291 727	2 529 496	1 423 472	2 267 854	6 156 232	9 170 878	10 401 638	497 959	36 982 614	114,7%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	2 955 283	5 352 726	11 720 992	2 636 185	7 750 836	3 957 439	3 844 944	12 452 030	14 141 992	64 812 427	196,4%
	- ebből: visszalért értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	3 832 729	3 114 931	2 951 208	4 151 322	4 049 938	4 640 347	1 695 905	6 295 627	2 642 908	33 374 915	117,0%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 043 638	216 958	704 868	88 392	1 029 474	545 622	398 078	527 298	273 559	4 827 887	107,7%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	169 255	0	16 063	0	185 318	239,2%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	82 171	89 481	162 810	96 507	24 951	92 000	39 646	0	234 898	822 464	189,5%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	4 958 538	3 421 370	3 818 886	4 336 221	5 104 363	5 447 224	2 133 629	6 838 988	3 151 365	39 210 584	117,0%
10.	Bérlőköltség	1 915 692	1 996 353	2 455 500	2 885 467	4 411 903	5 014 141	5 372 409	6 214 198	2 805 596	33 071 259	127,2%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	7 200	16 200	23 400	25 200	0	30 600	28 800	0	131 400	171,1%
12.	Bérlőárak	9 600	38 400	52 800	96 000	76 800	163 200	177 600	182 400	28 800	825 600	60,0%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	1 925 292	2 041 953	2 524 500	3 004 867	4 513 903	5 177 341	5 580 609	6 425 398	2 834 396	34 028 259	124,0%
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	0	0	166 533	0	0	165 675	0	0	167 495	499 703	134,0%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	54 450	56 891	0	4	75 344	644	54 668	11	2	242 014	110,6%
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 739 639	2 124 239	7 740 569	-3 281 435	325 080	-677 213	5 246 916	9 589 271	8 486 693	27 814 481	755,8%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	-636	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 739 639	2 124 239	7 740 569	-3 281 435	325 080	-677 213	5 246 916	9 589 271	8 486 057	27 813 845	755,8%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	130 220	124 030	142 266	172 420	195 620	188 795	206 098	268 486	129 200	1 557 135	128,0%
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 869 859	2 000 209	7 598 303	-3 453 855	129 460	-866 008	5 040 818	9 320 785	8 356 857	26 256 710	1066,0%

(2 sz. mellékletként csatolva)

B. Árbevételek és látogatottság elemzése

A fürdő saját értékesítési árbevétele **36 982 614 Ft** volt, amely 4 746 282 Ft-tal múlta felül a bázisév azonos időszakát.

A forgalom jellegzetessége a markáns szezonáltság: a teljes 9 havi árbevétel **69,6%-a (25 728 748 Ft)** a három nyári hónapban (június: 6,16 mFt, július: 9,17 mFt, augusztus: 10,40 mFt) realizálódott.

- **Intézményi és szerződéses strandbevétel (9111): 3 383 399 Ft** (iskolai és óvodai úszásoktatási csoportok számlázott díjai)
- **Közvetlenül üzemeltetett vendéglátás és kereskedelem:**
 - Uszodai Rózsa Büfé bevétele (9114, 9115): **782 829 Ft**
 - Rózsa Ajándéksziget bevétele (9117, 9118): **343 466 Ft**
- **Gyógyúszás árbevétele (9119): 951 628 Ft**
- **Helyiség- és medence-bérbeadás bevétele (9116): 865 477 Ft**

Vendégszámok alakulása:

Vendégszám összetétel statisztika 2025								
Hónap	CityPay	Bérletesek	TUE	Rozmár	Iskolák	Reuma	Egyéb	
Január	619	172	171	12	348	145		1 467
Február	798	172	272	19	641	181		2 083
Március	754	223	275	39	812	240	190	2 533
Április	820	161	216	38	346	239	48	1 868
Május	940	252	307	33	85	255		1 872
Június	4 863	465	303	46	627	395	97	6 796
Július	6 118	524		38		474	66	7 220
Augusztus	5 881	354		18		538	292	7 083
Szeptember	787	193	349	16	78	260		1 683
Október	1 015	213	387	19	71	204	88	1 997
November	317	60	127	11	43	214	26	798
December	858	233	227	16	625	188	52	2 199
Összesen:	23 770	3 022	2 634	305	3 676	3 333	859	37 599

Vendégszám összetétel statisztika 2026										
Hónap	CityPay	Bérletesek	Gyógyvízes gyógymedence (felhasznált karszalag)	TUE	Úszás- oktatás (magán)	Rozmár	Iskolák és óvodák	Reuma (vásárolt karszalag)	Egyéb (számlás)	
Január	753	152		261	71	16	728	99		2 080
Február	1 090	196	125	346	93	18	829	150		2 722
Március	680	333	101	441	83	14	1 015	219		2 785
Április	537	110	79	234	52	7	222	115		1 277
Május	1 155	181	114	361	62	24	324	227		2 334
Június	3 982	380	168	309	158	18	65	234	314	5 460
Július	5 066	443	294	206	669	33		550	253	7 220
Augusztus	6 000	301	338	146	431	14		394	110	7 396
Szeptember	46	60	7	53	7	3		169		338
Október										0
November										0
December										0
Összesen:	19 309	2 156	1 226	2 357	1 626	147	3 183	2 157	677	31 612

C. Egyéb bevételek és a működési támogatások szerkezete

Az Egyéb bevételek összege **64 812 427 Ft**-ot tett ki, ami 31,81 M Ft-os emelkedést jelent a 2025-ös bázishoz képest. Ez a növekedés biztosította a fürdő operatív önfenntartását és a felhalmozódott műszaki adósságok rendezését:

1. **Tótkomlós Város Önkormányzata üzemeltetési támogatása (96722): 36 000 000 Ft.** A fenntartó önkormányzat a korábbi havi 3,5 M Ft-ról havi fix 4,0 M Ft-ra emelte a közfeladat-ellátási támogatást, amelyből 9 havi részlet került jóváírásra.
2. **Honvédelmi Minisztérium működési céltámogatása (96736): 27 132 979 Ft.** A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény terhére elnyert bruttó 34 000 000 Ft vissza nem térítendő támogatásból a ténylegesen felmerült és igazolt számlák arányában feloldott összeg.

D. Működési kiadások és a HM-támogatás felhasználása

Az üzletág **anyagjellegű ráfordításai 39 210 584 Ft**-ot, **személyi jellegű ráfordításai 34 028 259 Ft**-ot tettek ki az időszakban.

A bruttó 34 M Ft-os HM céltámogatás tételes felhasználása a jóváhagyott szerkezet szerint, számlákkal igazoltan az alábbiak szerint teljesült az I–III. negyedévben:

- **Közüzemi villamos energia (MVM Next Zrt.):** A fürdő 9 havi áramdíja 16 936 167 Ft volt. Ebből a HM-támogatás terhére elszámolt összeg **15 161 985 Ft** (az éves 16,60 M Ft-os keret 91,3%-a).
- **Közüzemi földgázdíj (E2 Hungary Zrt.):** A téli és átmeneti fűtési gázdíj 3 189 068 Ft volt. A HM támogatásból elszámolt összeg **1 455 927 Ft** (az éves 3,16 M Ft-os keret 46,1%-a, a fennmaradó keret a IV. negyedévi fűtési szezont fedezi).
- **Vízkezelési vegyszerbeszerzés:** A HM-keret terhére elszámolva **3 402 184 Ft** összeg (az éves 4,73 M Ft-os keret 72%-a).
- **Kötelező hatósági vízminta vizsgálatok (Synlab Hungary Kft.):** A felmerült 1 634 850 Ft laboratóriumi díj teljes egészében elszámolásra került a HM támogatás terhére (az éves 2 129 531 Ft-os keret 76,8%-a).
- **Személyi bérköltség (4 fő állandó munkavállaló alapbérének részleges támogatása):** Havi 436 587 Ft ütemezés szerint 9 hónapra **3 929 283 Ft** került elszámolásra (az éves 5 239 044 Ft keretből).
- **Adminisztrációs és könyvelési díj (fix költség 50%-a):** 9 hónapra **1 608 750 Ft** elszámolva (az éves 2 145 000 Ft keretből).

A HM céltámogatásból a 4831. számlán maradó **6 867 021 Ft passzív időbeli elhatárolás** biztosítja a IV. negyedévi (október–december) fűtési, áram- és állandó személyi kifizetések fedezetét.

E. Tervszerű Megelőző Karbantartások (TMK) és beruházási feladatok

Mivel az egyedi állami támogatás átvállalta a közvetlen rezszi- és vegyszerköltségek gerincét, a saját működési mozgástérből sikerült megkezdeni a korábbi évek elmaradt felújítási munkáit és pótlásait:

1. Gépészeti alkatrészek (nettó 221 651 Ft), szivattyúelemek és vegyszeradagoló felújítás (nettó 1 269 024 Ft), WEDA porszívó alkatrészek (nettó: 404 313 Ft).
2. **Medencerácsok cseréje (33 m-es és 25 m-es medencék mentén): nettó 622 600 Ft.**
3. **Vendégtéri komfortnövelés:** 96 db új szék beszerzése a medencetérbe és pihenőterületekre (nettó 358 948 Ft), új előtéri szőnyegek (nettó 216 259 Ft) és asztalok (55 18 Ft), új hajszárítók: 50 485 Ft.
4. **Állagmegóvó munkálatok:** faszerkezetek és gyalogoshidak gombaölő felületkezelése, lábmosók (burkolólap: 135 833 Ft), és aknafedelekek kőműves burkolatjavítása, parkgondozás és gallyazás.
5. **25 m medence pótvíztartályának burkolat cseréje: 621 000 Ft.**
6. **Helyiség-optimalizálás:** a régi fitneszterem multifunkcionális térre alakítása (új lámpák: 68 945 Ft, szőnyeg: 65 315 Ft) megtörtént, a korábbi vezetői iroda öltözővé történő visszaalakítása még előttünk áll.
7. **TOP_PLUSZ-2.1.1-21 Energetikai korszerűsítés (165 mFt) pályázat beadásához, energetikai szakértő részére** (nettó 980 000 Ft) kifizetés.

F. Szerződéses intézményi úszásoktatás

A Rózsa Gyógyfürdő nemcsak szabadidős, hanem kistérségi iskolák úszásoktatási feladatainak ellátásához is lehetőséget nyújt. A 2026/2027-es tanév őszi időszakában érvényes szerződések garantálják az őszi-téli sávok kihasználtságát.

- **Nagyboldogasszony Katolikus Általános Iskola és Óvoda (Csanádapáca):** 20 fő, heti 1 alkalom. (2026. október – 2027. június)
- **Lurkó Óvoda (Orosháza):** 10-20 fő, heti 1 alkalom, (2026. október – 2027. június)
- **Csanádpalotai Dér István Általános Iskola Ambrózfalvi és Csanádalberti Telephelyei, 20 fő,** heti 1-1 alkalom, 2027. április – június.

3. Róza Gyógyfürdő Gyógyászat üzletág részletes pénzügyi és szakmai értékelése

A. Az üzletág eredményességének alakulása

A Gyógyászat a Komlós Településszolgáltatási Kft. legkiegyensúlyozottabb szegmense, amely mentes a strandfürdőt érintő időjárási kockázatoktól és szezonalitástól. A részleg 2026. I–III. negyedévében (1–9. hó) ismét stabilan nyereséges működést zárt:

- **2026. I–III. negyedévi adózott eredmény: +10 412 186 Ft**
- **2026. I–III. negyedévi üzemi (üzleti) eredmény: +12 741 832 Ft**

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	2 409 570	2 538 000	2 501 727	2 074 486	2 059 178	2 724 109	2 328 423	2 523 369	2 307 757	21 466 619
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 803 401	3 379 802	3 059 903	3 119 700	2 869 001	3 061 102	3 121 702	2 813 602	3 252 801	27 481 014
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	49 526	102 278	93 828	56 151	12 862	160 953	61 329	51 221	13 805	601 953
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	224 123	461 629	423 868	381 858	649 887	410 965	409 776	475 339	231 216	3 668 661
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	88 943	59 164	0	0	0	0	0	0	0	148 107
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	362 592	623 071	517 696	438 009	662 749	571 918	471 105	526 560	245 021	4 418 721
10.	Bérlőköltség	2 984 340	3 035 957	3 264 686	3 104 812	3 303 576	3 490 976	3 406 676	3 406 976	3 286 240	29 284 239
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 125	46 407	51 050	62 640	0	76 920	58 767	39 780	73 020	434 709
12.	Bérjárulékok	0	0	36 087	0	59 277	48 600	75 423	68 232	57 213	344 832
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 010 465	3 082 364	3 351 823	3 167 452	3 362 853	3 616 496	3 540 866	3 514 988	3 416 473	30 063 780
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	113 591	123 855	113 766	116 014	85 403	280 306	32 410	112 081	86 467	1 063 893
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 726 323	2 088 512	1 578 345	1 472 711	817 174	1 316 491	1 405 744	1 183 342	1 812 597	13 401 239
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 726 323	2 088 512	1 578 345	1 472 711	817 174	1 316 491	1 405 744	1 183 342	1 812 597	13 401 239
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	203 595	204 488	232 058	252 433	232 058	232 058	232 058	232 058	233 784	2 054 590
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	1 522 728	1 884 024	1 346 287	1 220 278	585 116	1 084 433	1 173 686	951 284	1 578 813	11 346 649

2025											
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	2 276 153	2 482 602	2 619 099	2 394 068	2 764 039	2 713 907	2 633 834	2 448 094	2 287 096	22 618 892
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 220 202	3 598 302	2 908 802	3 294 302	3 371 300	3 347 602	3 321 500	3 220 302	3 250 000	29 532 312
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	152 738	81 122	85 278	49 477	83 301	49 033	92 117	59 581	39 567	692 214
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	559 399	602 061	401 683	276 062	841 595	485 989	718 852	462 949	464 252	4 812 842
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	84 750	0	0	0	0	77 475	0	0	0	162 225
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	796 887	683 183	486 961	325 539	924 896	612 497	810 969	522 530	503 819	5 667 281
10.	Bérlőköltség	3 207 156	3 241 211	3 497 975	3 674 724	3 676 563	3 629 470	3 369 062	3 411 409	3 348 845	31 056 415
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	60 000	84 600	252 420	6 000	126 840	111 060	106 860	196 380	944 160
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	8 800	0	0	8 800
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 207 156	3 301 211	3 582 575	3 927 144	3 682 563	3 756 310	3 480 122	3 527 069	3 545 225	32 009 375
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	138 000	0	0	0	0	0	138 000
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	43 681	47 806	249 564	18 049	44 316	310 342	18 152	42 438	193 023	967 371
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 448 631	2 048 704	1 208 801	1 279 638	1 483 564	1 382 360	1 646 091	1 576 359	1 295 029	13 369 177
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-344	-288	-233	-340	-319	-319	-46	-255	-291	-2 435
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 448 287	2 048 416	1 208 568	1 279 298	1 483 245	1 382 041	1 646 045	1 576 104	1 294 738	13 366 742
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	256 002	250 424	247 678	255 788	289 157	285 458	259 298	229 853	237 017	2 310 675
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	1 192 285	1 797 992	960 890	1 023 510	1 194 088	1 096 583	1 386 747	1 346 251	1 057 721	11 056 067

2026											
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	1 906 274	2 250 474	1 928 113	1 686 816	2 106 738	2 650 276	2 605 559	2 513 250	2 267 115	19 914 615
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 029 300	4 362 104	4 213 102	3 605 700	3 644 501	3 640 001	3 655 900	3 600 500	3 425 600	33 176 708
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	113 632	95 620	51 731	97 993	267 485	58 539	88 587	45 297	235 738	1 054 622
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 867	453 875	504 353	551 635	558 029	637 206	781 272	517 636	770 774	4 827 647
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87 146	0	0	0	0	0	0	0	0	87 146
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	253 645	549 495	556 084	649 628	825 514	695 745	869 859	562 933	1 006 512	5 969 415
10.	Bérlőköltség	3 463 851	3 810 983	3 496 437	4 476 413	3 451 775	3 543 039	3 459 331	3 478 440	3 453 333	32 633 602
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	218 340	96 360	119 940	91 260	121 560	86 520	132 600	0	866 580
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 463 851	4 029 323	3 592 797	4 596 353	3 543 035	3 664 599	3 545 851	3 611 040	3 453 333	33 500 182
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	107 233	113 149	108 244	93 071	161 748	98 565	78 266	28 105	91 513	879 894
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 110 845	1 920 611	1 884 090	-46 536	1 220 942	1 831 368	1 767 483	1 911 672	1 141 357	12 741 832
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 110 845	1 920 611	1 884 090	-46 536	1 220 942	1 831 368	1 767 483	1 911 672	1 141 357	12 741 832
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	241 375	271 646	240 191	251 093	247 575	266 904	264 470	266 381	280 011	2 329 646
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	869 470	1 648 965	1 643 899	-297 629	973 367	1 564 464	1 503 013	1 645 291	861 346	10 412 186

(3 sz. mellékletként csatolva)

B. Bevételek alakulása és NEAK finanszírozási háttér

A Gyógyászat működési bevételei összesen **53 091 323 Ft**-ot tettek ki, amely az alábbi két fő pillérre épül:

1. Értékesítés nettó árbevétele (19 914 615 Ft)

- **Balneoterápia árat befolyásoló támogatás (9121): 15 050 637 Ft.** A NEAK felé havonta jelentett és leigazolt balneoterápiás kezelések (pl. víz alatti vízsugármasszázs/tangentor, gyógyvizes medencefürdő...) jogszabály szerinti tb-finanszírozása.
- **Balneoterápia közvetlen napi bevétele (9122): 4 863 978 Ft.** A betegek által helyben megfizetett önrész, kiegészítő jegyár, valamint a térítésköteles fizioterápiás szolgáltatások díja.
(A közvetlen jegyárbevétel enyhe visszaesése a reáljövedelmek szűkösségével, valamint azzal magyarázható, hogy a lakosság kezelés hozzáférése alacsony, szociálisan megfizethető önrész árakkal védjük).

2. Egyéb bevételek – NEAK közfinanszírozás (33 176 708 Ft)

- **Járóbeteg-szakellátás működési támogatása (96732): 19 838 600 Ft** (átlagosan havi 2,2 M Ft fix pontérték-alapú finanszírozás).
- **Egészségügyi szakdolgozói bértámogatás (96733): 13 338 100 Ft** (a közfinanszírozott egészségügyi béremelések fedezetére dedikált állami hozzájárulás).

C. Ráfordítások és humánerőforrás-gazdálkodás

A Gyógyászat költségszerkezete erősen bérigényes: az összes működési költség **84,9%-át a személyi jellegű ráfordítások** teszik ki.

• Személyi jellegű ráfordítások (33 500 182 Ft):

- Munkabér (10. sor): 32 633 602 Ft.
- Munkába járás és személyi térítések (11. sor): 866 580 Ft.

• Személyi struktúra és kapacitások:

- **Szakorvosi ellátás:** 3 fő reumatológus szakorvos vállalkozási szerződéssel biztosítja a rendelési időt. 2026. június 1-jével Dr. Csernus-Lukács Zoltán Tamás reumatológus és fizioterápiás szakorvossal sikerült szerződést kötnünk, amely heti plusz 4 órával bővítette az orvosi kapacitást, érdemben csökkentve a kistérségi várólistát.
- **Szakdolgozói állomány:** 1 fő gyógyászatvezető, 1 fő gyógytornász és 2 fő fizioterápiás asszisztens egészségügyi szolgálati jogviszonyban; 4 fő gyógymasszőr (napi 6 órában); 1 fő adminisztrátor/recepció (heti 40 órában); valamint 1 fő laboratóriumi asszisztens (heti 10 órában).

• Anyagjellegű ráfordítások (5 969 415 Ft):

- Igénybe vett szolgáltatások (4 827 647 Ft): döntően a szakorvosi vállalkozói díjak (5292 számla: 4 379 495 Ft), a gyógyászati szoftverek (EESZT-modul) felhődíjai, valamint karbantartások.
- Anyagköltség (1 054 622 Ft): gyógyászati fogyóeszközök, fertőtlenítő- és masszázsolajok, higiéniai szerek beszerzése.

D. Szakmai infrastruktúra és a TOP-Plusz-3.3.2-21 Járóbeteg fejlesztés (135 M Ft)

A 2024 nyarán hatóságilag korlátozott és lezárt víz alatti torna- és súlyfürdő medencék végleges rendezésére a társaság sikeres fejlesztési projektet indított el:

1. A támogatási szerződés:

- A „*Járóbeteg szakellátás fejlesztése Tótkomlóson*” (TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2025-00057 azonosítószámú) projekt támogatási szerződésének aláírására **2026 májusában sor került**, 135 000 000 Ft bruttó összköltséggel.

2. Könyvviteli és pénzügyi állás (2026. szeptember 30.):

- A Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlán (3845) **4 447 782 Ft lehívott pénzeszköz** áll rendelkezésre a beruházás finanszírozására.
- Beruházási szállítói kötelezettségként (4545) 2 728 900 Ft áll fenn a műszaki dokumentáció és tervezés kapcsán.

E. Laboratóriumi mintavevő hely és az EESZT kötelezettségek

Tótkomlós Város Önkormányzata, a Kft. és a Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet (Orosháza) közötti megállapodás alapján működő vérvételi pont a lakosság alapvető kényelmét szolgálja.

- **Személyi háttér:** 1 fő laboratóriumi asszisztens látja el heti 10 órában.
- **Informatikai felkészülés (EESZT kötelezettség):**
 - A 217/1997. (XII. 1.) Korm. rendelet 4/A. § alapján a kizárólag papíralapú beutalók fogadása szankciót von maga után (a nem elektronikus beutaló alapján nyújtott ellátás után járó összeg levonása).
 - Az EESZT rendszerrel kompatibilis hardveres és szoftveres környezet kialakítása, valamint az elektronikus beutalókezelés zavartalan átvétele folyamatos felügyeletet és informatikai támogatást igényel.

4. Heti és napi piac működtetés üzletág részletes pénzügyi és szakmai értékelése

A. Az üzletág eredményességének alakulása

A Tótkomlói Piac (5940 Tótkomlós, Luther u. 2., hrsz.: 473/31) üzemeltetését a társaság a 2025-ben bevezetett szigorú, önfinanszírozó működési modell szerint folytatta. A szegmens a 2024. évi jelentős veszteség után 2025-ben egyensúlyba került, és a 2026. üzleti év I–III. negyedévében (1–9. hó) is **pozitív üzemi és adózott eredménnyel zárt**.

- **2026. I–III. negyedévi adózott eredmény: +292 010 Ft**
- **2026. I–III. negyedévi üzemi (üzleti) eredmény: +381 110 Ft**

2024												Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptemb	2024. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	521 574	731 428	610 826	459 766	478 977	338 820	485 276	300 787	392 009	4 319 463	
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: visszalért értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	41 579	53 426	66 568	191 022	82 713	79 206	47 774	160 918	45 771	768 977	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 843	60 000	125 035	95 617	128 476	60 402	76 228	72 350	120 357	814 308	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	117 422	113 426	191 603	286 639	211 189	139 608	124 002	233 268	166 128	1 583 285	
10.	Bérlőköltség	454 250	444 800	461 000	444 800	482 877	461 000	455 600	475 989	511 957	4 192 273	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérlőárúletek	48 600	45 900	51 300	45 900	51 300	51 300	48 600	51 300	40 500	434 700	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	502 850	490 700	512 300	490 700	534 177	512 300	504 200	527 289	552 457	4 626 973	
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	220 600	0	0	0	0	0	220 600	
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-98 698	127 302	-93 077	-538 173	-266 389	-313 088	-142 926	-459 770	-326 576	-2 111 395	
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-98 698	127 302	-93 077	-538 173	-266 389	-313 088	-142 926	-459 770	-326 576	-2 111 395	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-98 698	127 302	-93 077	-538 173	-266 389	-313 088	-142 926	-459 770	-326 576	-2 111 395	

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptemb	2025. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	574 213	480 829	440 905	437 874	503 229	540 078	380 865	393 543	488 662	4 240 198	98,2%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: visszalért értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	82 303	89 568	119 421	-80 965	93 883	62 688	78 866	78 830	74 703	599 297	77,9%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 895	63 894	3 974	64 260	116 465	116 481	73 636	124 036	64 036	690 677	84,8%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	146 198	153 462	123 395	-16 705	210 348	179 169	152 502	202 866	138 739	1 289 974	81,5%
10.	Bérlőköltség	246 400	243 400	243 400	243 400	243 400	365 480	243 400	243 400	243 400	2 315 680	55,2%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérlőárúletek	26 100	0	0	0	0	0	0	0	0	26 100	6,0%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	272 500	243 400	243 400	243 400	243 400	365 480	243 400	243 400	243 400	2 341 780	50,6%
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	155 515	83 967	74 110	211 179	49 481	-4 571	-15 037	-52 723	106 523	608 444	
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	155 515	83 967	74 110	211 179	49 481	-4 571	-15 037	-52 723	106 523	608 444	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	49 680	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	155 515	77 757	67 900	204 969	43 271	-10 781	-21 247	-58 933	100 313	558 764	

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptemb	2026. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	318 738	1 247 832	666 064	296 063	350 395	452 283	341 024	458 662	380 629	4 511 690	106,4%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: visszalért értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	87 670	53 670	61 494	51 793	74 602	64 740	40 728	96 954	107 498	639 149	106,6%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 037	4 036	56 465	4 036	364 036	104 564	124 209	64 209	4 209	729 801	105,7%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	91 707	57 706	117 959	55 829	438 638	169 304	164 937	161 163	111 707	1 368 950	106,1%
10.	Bérlőköltség	284 400	284 400	284 400	284 400	302 758	403 309	307 148	310 560	300 255	2 761 630	119,3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérlőárúletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	284 400	284 400	284 400	284 400	302 758	403 309	307 148	310 560	300 255	2 761 630	117,9%
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-57 369	905 726	263 705	-44 166	-391 001	-120 330	-131 061	-13 061	-31 333	381 110	62,6%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-57 369	905 726	263 705	-44 166	-391 001	-120 330	-131 061	-13 061	-31 333	381 110	62,6%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	89 100	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-67 269	895 826	253 805	-54 066	-400 901	-130 230	-140 961	-22 961	-41 233	292 010	52,3%

(4 sz. mellékletként csatolva)

B. Árbevételek és piaci forgalom elemzése

A Piac üzletág teljes működési bevétele kizárólag a piaci tevékenység nettó árbevételéből származik (költségvetési vagy önkormányzati támogatást a szegmens nem kap). Az elért **4 511 690 Ft árbevétel** 271 492 Ft-tal (+6,4%) haladja meg a bázisét.

Az elért árbevételből a piactéri nyilvános mosdó bevétele (9133): **159 643 Ft**.

Piaci trendek és a Rövid Ellátási Lánc (REL): A térségi kiskereskedelmi forgalmat továbbra is nyomás alatt tartja a diszkontláncok elszívó hatása és a lakossági vásárlóerő óvatossága. Ugyanakkor a helyi termelők és az ellenőrzött, szezonális zöldség-gyümölcs áruk iránt stabil vásárlói mag alakult ki. A Kft. tudatosan nem emelt helypénzeket, mert az elüldözné az őstermelőket, a bevételek növekedése a beszédési fegyelem és a szerződéses bérletek fegyelmezett kezelésének az eredménye.

C. Működési költségek és kapacitásmenedzsment

A Piac önfenntartó képességének záloga a közvetlen működtetési költségek szigorú korlátozása. A szegmens összes ráfordítása 4 130 580 Ft volt, amely a bevételek 91,6%-át tette ki.

- **Személyi jellegű ráfordítások (2 761 630 Ft):**
 - A 2024-es 4,63 M Ft-os bérköltséget a 2025-ös átszervezéssel sikerült fenntartható szintre szorítani.
 - A személyi állományt jelenleg **1 fő heti 20 órás, nyugdíjas gondnok** (aki a helyszíni rendért és a fizikai tisztaságért felel) és **2 fő megbízási szerződéses piac-koordinátor** alkotja.
 - Bérköltség (54. számlacsoport): 2 761 630 Ft.
- **Anyagjellegű ráfordítások (1 368 950 Ft):**
 - **Anyagköltség (51. számlacsoport): 639 149 Ft** (a piactér világítási áramdíja, víz- és csatornadíja, valamint kötelező higiéniai tisztítószeres és fertőtlenítőszeres beszerzése).
 - **Igénybe vett szolgáltatások (52. számlacsoport): 729 801 Ft** (hulladékszállítási díj, konténerürítés és folyó karbantartási javítások).
- **Adófizetési kötelezettség (KIVA): 89 100 Ft** (a személyi kifizetések után időarányosan elszámolt adóhányad).

Célkitűzés: Az elért önfinanszírozó pozíció megőrzése anélkül, hogy az üzemeltetés a Kft. fürdő- vagy gyógyászati üzletágának likviditását terhelné.

5. Inkubátorház üzletág (Komló Irodaház) részletes pénzügyi és szakmai értékelése

A. Az üzletág eredményességének alakulása

Az Inkubátorház (Komló Irodaház, 5940 Tótkomlós, Széchenyi István u. 2.) működtetését az alapító okirat és a vonatkozó pályázati fenntartási kötelezettségek határozzák meg. A szegmens gazdálkodása a szigorú kötöttségek és a térségi gazdasági pangás miatt a korábbi évekhez hasonlóan passzív, kármentő üzemmódban zajlott.

- 2026. I–III. negyedévi adózott eredmény: -586 411 Ft
- 2026. I–III. negyedévi üzemi (üzleti) eredmény: -586 411 Ft

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ERTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETELE	0	0	0	0	0	0	0	0	146 322	146 322
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	361 724	338 387	804 724	350 055	361 724	350 055	361 724	361 724	350 555	3 640 672
	- ebből: visszalírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	20 267	42 640	22 808	16 865	9 254	47 132	30 223	51 029	9 254	249 472
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 756	0	14 717	5 932	354 966	10 306	6 250	156 029	42 791	601 747
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	136 236	0	0	136 236	0	0	136 236	0	408 708
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	31 023	178 876	37 525	22 797	500 456	57 438	36 473	343 294	52 045	1 259 927
10.	Bérlőköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	368 993	345 187	368 993	357 090	368 993	357 090	368 993	368 993	357 090	3 261 422
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	178	0	0	0	0	0	178
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-38 292	-185 676	398 206	-30 010	-507 725	-64 473	-43 742	-350 563	87 742	-734 533
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38 292	-185 676	398 206	-30 010	-507 725	-64 473	-43 742	-350 563	87 742	-734 533
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-38 292	-185 676	398 206	-30 010	-507 725	-64 473	-43 742	-350 563	87 742	-734 533

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ERTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETELE	0	0	0	0	0	0	0	0	146 324	146 324	100,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	362 715	327 613	400 206	351 014	708 111	351 014	362 715	362 715	351 014	3 577 117	98,3%
	- ebből: visszalírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	56 799	189 777	8 547	70 566	52 284	11 495	48 764	68 344	49 034	555 610	222,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 029	5 932	44 732	6 215	10 434	10 394	6 215	6 117	277 117	373 185	62,0%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	20 600	0	0	18 492	0	0	0	39 092	9,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	62 828	195 709	73 879	76 781	62 718	40 381	54 979	74 461	326 151	967 887	76,8%
10.	Bérlőköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	370 004	334 197	370 004	358 068	370 004	358 068	370 004	370 004	358 068	3 258 421	99,9%
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-70 117	-202 293	-43 677	-83 835	275 389	-47 435	-62 268	-81 750	-186 881	-502 867	68,5%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-70 117	-202 293	-43 677	-83 835	275 389	-47 435	-62 268	-81 750	-186 881	-502 867	68,5%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-70 117	-202 293	-43 677	-83 835	275 389	-47 435	-62 268	-81 750	-186 881	-502 867	68,5%

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ERTEKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETELE	0	0	0	0	0	0	0	65 405	0	65 405	44,7%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	1 074 204	202 520	0	1 086 140	0	0	1 098 076	3 460 940	96,8%
	- ebből: visszalírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	68 305	249 913	44 200	32 293	17 854	20 878	70 128	103 236	25 586	632 393	113,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 215	6 215	10 492	6 215	6 235	167 394	6 483	6 347	6 347	221 943	59,5%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	74 520	256 128	54 692	38 508	24 089	188 272	76 611	109 583	31 933	854 336	88,3%
10.	Bérlőköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	0	0	1 074 204	0	0	1 086 140	0	0	1 098 076	3 258 420	100,0%
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-74 520	-256 128	-54 692	164 012	-24 089	-188 272	-76 611	-44 178	-31 933	-586 411	116,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-74 520	-256 128	-54 692	164 012	-24 089	-188 272	-76 611	-44 178	-31 933	-586 411	116,6%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-74 520	-256 128	-54 692	164 012	-24 089	-188 272	-76 611	-44 178	-31 933	-586 411	116,6%

(5 sz. mellékletként csatolva)

6. Ipari Park üzletág részletes pénzügyi és szakmai értékelése

A. Az üzletág eredményességének alakulása

Az Ipari Park működtetése a korábbi európai uniós támogatási szerződésben (TOP-1.1.1-16-BS1-2017-00008) rögzített fenntartási kötelezettségek mellett zajlik. A dél-alföldi régió és az Orosházi járás ipari beruházási piacát jellemző tartós pangás, valamint a kkv-szektor tőkehiánya miatt az üzletág a 2026. üzleti év I–III. negyedévében (1–9. hó) is passzív, „konzerváló” üzemmódban működött, minimális működési veszteséggel:

- 2026. I–III. negyedévi adózott eredmény: -34 998 Ft
- 2026. I–III. negyedévi üzemi (üzleti) eredmény: -34 998 Ft

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ERTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	486 397	455 017	486 397	470 707	486 397	470 707	486 397	486 397	470 707	4 299 123
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	27 188	0	53 666	0	0	28 701	0	27 913	0	137 468
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	27 188	0	53 666	0	0	28 701	0	27 913	0	137 468
10.	Bérlőköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	475 508	444 830	475 508	460 169	475 508	460 169	475 508	475 508	460 169	4 202 877
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDME	-16 299	10 187	-42 777	10 538	10 889	-18 163	10 889	-17 024	10 538	-41 222
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-16 299	10 187	-42 777	10 538	10 889	-18 163	10 889	-17 024	10 538	-41 222
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-16 299	10 187	-42 777	10 538	10 889	-18 163	10 889	-17 024	10 538	-41 222

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	
I.	ERTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	0	0	0	0	0	0	0	0	172 008	172 008	
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYEB BEVÉTELEK	487 730	440 530	487 730	470 974	487 730	470 974	487 730	487 730	470 974	4 292 102	99,8%
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	Bérlőköltség	0	0	101 700	143 100	0	25 200	0	0	0	270 000	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérjárulékok	0	0	26 400	26 400	0	4 400	0	0	0	57 200	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	128 100	169 500	0	29 600	0	0	0	327 200	
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	476 811	430 668	476 811	461 430	476 811	461 430	476 811	476 811	461 430	4 199 013	99,9%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDME	10 919	9 862	-117 181	-159 956	10 919	-20 056	10 919	10 919	181 552	-62 103	150,7%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 919	9 862	-117 181	-159 956	10 919	-20 056	10 919	10 919	181 552	-62 103	150,7%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	10 919	9 862	-117 181	-159 956	10 919	-20 056	10 919	10 919	181 552	-62 103	150,7%

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	
I.	ERTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	0	0	-172 008	0	0	0	34 402	172 008	0	34 402	20,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYEB BEVÉTELEK	0	0	1 384 290	0	0	1 399 671	0	0	1 415 052	4 199 013	97,8%
	- ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	Bérlőköltség	0	0	0	0	55 000	0	0	0	0	55 000	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	14 400	0	0	0	0	14 400	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	69 400	0	0	0	0	69 400	
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	1 384 290	0	0	1 399 671	0	0	1 415 052	4 199 013	100,0%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDME	0	0	-172 008	0	-69 400	0	34 402	172 008	0	-34 998	56,4%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	-172 008	0	-69 400	0	34 402	172 008	0	-34 998	56,4%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	0	0	-172 008	0	-69 400	0	34 402	172 008	0	-34 998	56,4%

(6 sz. mellékletként csatolva)

7. Központi Irányítás részletes pénzügyi értékelése és a működési kockázatok kezelése

A. A terület eredményességének alakulása

A Kft. számviteli politikája és kialakult gazdálkodási gyakorlata szerint a Központi Irányítás költséghelyen kerülnek kimutatásra a társaság egészét szolgáló általános cégvezetési, jogi, pénzügyi-számviteli, könyvvizsgálati, informatikai és igazgatási kiadások, valamint a központi telephelyhez kapcsolódó tételek. Ezek a költségek közvetlenül nem kerülnek ráterhelésre, a szakmai üzletágakra (Rózsa Fürdő, Gyógyászat, Piac, Inkubátorház, Ipari Park), így a szegmens funkciójából fakadóan működési hiánnyal zárul.

- **2026. I–III. negyedévi adózott eredmény: -15 652 871 Ft**
- **2026. I–III. negyedévi üzemi (üzleti) eredmény: -14 413 095 Ft**

2024												Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó	
I.	ERTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	708 660	
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYEB BEVÉTELEK	5 272	108 023	1	178 666	3 186	3 065	2 617	2 858	330 277	633 965	
	- ebből: visszalírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	41 735	8 662	73 299	13 425	90 860	40 469	99 762	31 049	50 760	450 021	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	486 090	381 728	511 826	486 579	856 226	551 565	608 291	402 689	405 573	4 690 567	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	226 426	236 088	25 689	130 428	86 012	215 464	195 659	102 581	303 806	1 522 153	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 172	0	35 888	20 005	20 042	20 024	20 456	1 190	1 190	153 967	
IV.	ANYAGJELLEGU RAFORDÍTÁSOK	789 423	626 478	646 702	650 437	1 053 140	827 522	924 168	537 509	761 329	6 816 708	
10.	Bérlőköltség	1 000 000	1 039 600	1 039 600	1 039 600	1 026 400	1 026 400	1 026 400	1 026 400	1 000 000	9 224 400	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 340	72 000	22 800	60 000	50 400	48 000	21 600	54 000	50 400	417 540	
12.	Bérlőlékek	0	8 100	17 803	8 100	5 400	9 919	5 400	5 400	4 054	64 176	
V.	SZEMÉLYI JELLEGU RAFORDÍTÁSOK	1 038 340	1 119 700	1 080 203	1 107 700	1 082 200	1 084 319	1 053 400	1 085 800	1 054 454	9 706 116	
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	139 405	62 791	67 121	64 958	67 121	61 888	62 492	64 553	66 100	656 429	
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	1	54 000	0	10 001	4 590	9 180	19 900	2	4 590	102 264	
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 883 157	-1 676 206	-1 715 285	-1 575 690	-2 125 125	-1 901 104	-1 978 603	-1 606 266	-1 477 456	-15 938 892	
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-202	-375	-241	161 052	-18 599	-267	77 774	-286	91 665	310 521	
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 883 359	-1 676 581	-1 715 526	-1 414 638	-2 143 724	-1 901 371	-1 900 829	-1 606 552	-1 385 791	-15 628 371	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	100 000	100 000	105 482	100 000	100 000	102 553	100 000	100 000	102 291	910 326	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 983 359	-1 776 581	-1 821 008	-1 514 638	-2 243 724	-2 003 924	-2 000 829	-1 706 552	-1 488 082	-16 538 697	

2025												2025. 1-9 hó	Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	2024. 1-9 hó	
I.	ERTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	708 660	708 660	100,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYEB BEVÉTELEK	102	0	168 223	0	0	1	45 400	0	464 661	678 387	678 387	107,0%
	- ebből: visszalírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	11 730	24 548	50 794	20 645	8 459	103 380	4 914	22 303	44 669	291 442	291 442	64,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	586 426	552 354	406 470	613 881	830 451	898 082	505 004	382 957	589 311	5 364 936	4 690 567	114,4%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	166 668	102 018	100 388	107 531	368 971	162 377	144 171	82 801	478 992	1 713 917	1 522 153	112,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 190	1 190	337 636	15 921	15 901	15 752	1 392	0	0	388 982	153 967	252,6%
IV.	ANYAGJELLEGU RAFORDÍTÁSOK	766 014	680 110	895 288	757 978	1 223 782	1 179 591	655 481	488 061	1 112 972	7 759 277	6 816 708	113,8%
10.	Bérlőköltség	972 727	1 028 800	1 114 286	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	7 015 813	6 816 708	76,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 200	19 200	84 000	0	25 200	0	62 400	0	68 400	284 400	417 540	68,1%
12.	Bérlőlékek	0	8 800	3 603	0	0	3 775	0	0	0	16 178	64 176	25,2%
V.	SZEMÉLYI JELLEGU RAFORDÍTÁSOK	997 927	1 056 800	1 201 889	650 000	675 200	653 775	712 400	650 000	718 400	7 316 391	6 816 708	75,4%
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	68 489	61 861	68 489	66 279	68 489	66 279	68 489	135 410	66 279	670 064	656 429	102,1%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	49 190	2 439	499 552	8 836	0	6 040	8 000	408	261 095	835 560	102 264	817,1%
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 802 778	-1 722 470	-2 418 255	-1 404 353	-1 888 731	-1 826 944	-1 320 230	-1 195 139	-1 615 345	-15 194 245	-15 938 892	95,3%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-37 201	-58 780	38 169	-43 187	0	-56 092	-54 796	0	-133 130	-345 017	310 521	100,0%
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 839 979	-1 781 250	-2 380 086	-1 447 540	-1 888 731	-1 883 036	-1 375 026	-1 195 139	-1 748 475	-15 539 262	-15 628 371	99,4%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	97 273	100 000	113 464	65 000	65 000	67 133	65 000	65 000	65 000	702 870	910 326	77,1%
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 937 252	-1 881 250	-2 493 550	-1 512 540	-1 953 731	-1 950 169	-1 440 026	-1 260 139	-1 813 475	-16 242 132	-16 538 697	98,2%

2026												2026. 1-9 hó	Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	2025. 1-9 hó	
I.	ERTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	248 934	228 264	319 910	306 846	223 186	238 376	276 334	256 451	268 107	2 366 408	2 366 408	333,9%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYEB BEVÉTELEK	128 060	15 476	215 763	19 928	19 082	201 132	19 080	183 503	226 796	1 028 820	678 387	151,7%
	- ebből: visszalírt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	47 814	40 793	108 228	19 095	41 328	42 207	51 629	41 240	50 292	442 626	291 442	151,9%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 663	402 739	390 688	563 011	863 484	432 854	486 775	476 868	369 739	4 480 821	5 364 936	83,5%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	282 861	73 142	526 403	98 569	38 275	546 545	182 678	580 307	95 907	2 424 687	1 713 917	141,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	388 982	
IV.	ANYAGJELLEGU RAFORDÍTÁSOK	825 338	516 674	1 025 319	680 675	943 087	1 021 606	721 082	1 098 415	515 938	7 348 134	7 759 277	94,7%
10.	Bérlőköltség	783 285	836 600	1 053 564	1 036 600	1 036 600	1 117 169	1 090 526	1 085 000	1 085 000	9 124 344	7 015 813	130,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	24 000	22 800	0	21 600	22 800	20 400	30 000	22 800	164 400	284 400	57,8%
12.	Bérlőlékek	0	0	3 205	0	0	3 240	0	0	3 312	9 757	16 178	60,3%
V.	SZEMÉLYI JELLEGU RAFORDÍTÁSOK	783 285	860 600	1 079 569	1 036 600	1 058 200	1 143 209	1 110 926	1 115 000	1 111 112	9 298 501	7 316 391	127,1%
VI.	ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	0	0	198 837	0	0	197 085	0	0	184 958	580 880	670 064	86,7%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	2 541	1 183	3 217	5 000	6 267	11 174	7 465	49 504	494 457	580 808	835 560	69,5%
	- ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 234 170	-1 134 717	-1 771 269	-1 395 501	-1 765 286	-1 933 566	-1 544 059	-1 822 965	-1 811 562	-14 413 095	-15 194 245	94,9%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-126 306	-89 573	-90 338	-18 239	-207	1 957	-270	-116	1 263	-321 829	-345 017	93,3%
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 360 476	-1 224 290	-1 861 607	-1 413 740	-1 765 493	-1 931 609	-1 544 329	-1 823 081	-1 810 299	-14 734 924	-15 539 262	94,8%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	78 329	83 660	105 356	105 471	103 660	113 547	109 053	108 500	110 371	917 947	702 870	130,6%
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 438 805	-1 340 630	-1 966 963	-1 519 211	-1 869 153	-2 045 156	-1 653 382	-1 931 581	-1 920 670	-15 652 871	-16 242 132	96,4%

(7 sz. mellékletként csatolva)

B. Bevételek alakulása

- **Értékesítés nettó árbevétele (2 366 408 Ft)**
- **Egyéb bevételek (1 028 820 Ft):**

Döntően a bérlők felé továbbszámlázott közüzemi és működési költségek megtérülése (9691 számla: 672 509 Ft), valamint egyéb adminisztrációs bevételek és kerekítési különbözetek (9699 számla: 356 311 Ft).

C. Humánerőforrás-gazdálkodás és az operatív kockázatkezelés

A 2025. üzleti évben a Központi Irányítás papíron 7,3 M Ft-os személyi ráfordítást mutatott, ami átmeneti megtakarításnak tűnt a 2024-es 9,7 M Ft-hoz képest. Kötelességem azonban hangsúlyozni, hogy ez **nem tervszerű költségcsökkentés, hanem egy kritikus humánkapacitás-kifeszítettség következménye volt.**

A korábbi 2 fős központi alaplétszám 2025. április 1-jével egyetlen főre szűkült, így az ügyvezető hónapokon keresztül egy személyben végezte az öt különböző üzletág operatív irányítását, a pénzügyi utalásokat, a könyvelés-előkészítést és a hatósági adatszolgáltatást. A helyettesíthetőség teljes hiánya közvetlenül veszélyeztette a társaság jogszabályi működését és mindennapi pénzügyi stabilitását.

A működési kockázatok elhárítása és a minimális szervezeti biztonság helyreállítása érdekében **2026. január közepén felvételre került egy 4 órás részmunkaidős vezetői asszisztens.**

Ez a bővítés felszabadította az ügyvezetői kapacitásokat, lehetővé téve a 34 M Ft-os HM-támogatás zárt adminisztrációját, a 135 M Ft-os járóbeteg-fejlesztési és a 165 M Ft-os energetikai TOP Plusz nagyprojektek stratégiai menedzsmentjét.

- **Személyi ráfordítások alakulása (9 298 501 Ft):**
 - Bérköltség (10. sor): **9 124 344 Ft** (az ügyvezető és a részmunkaidős vezetői asszisztens bérköltsége).
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések (11. sor): **164 400 Ft** (munkába járás költségterítése).
 - Bérjárulékok (12. sor): **9 757 Ft** (kifizetői SZJA). (A személyi jellegű kifizetések után fizetendő KIVA a 89. számlaosztályban adóként jelenik meg: 917 947 Ft).

D. Működési, szakértői és dologi kiadások

A Központi Irányítás dologi kiadásai (7 348 134 Ft) közvetlenül a jogszabályi megfelelés és az üzletmenet-folytonosság garanciái.

1. Igénybe vett szolgáltatások (4 480 821 Ft):

- Könyvelési és könyvvizsgálati díjak (5291): 3 667 500 Ft. A könyvviteli zárások, a havi adóbevallások, a független könyvvizsgálat díja. (A könyvelési díj 50%-ának – havi 178 750 Ft-nak – a fedezetét a HM támogatás biztosítja).
- Munka-, tűz- és környezetvédelmi tanácsadás (5294): 374 750 Ft.
- Posta, telekommunikáció és internet (527): 289 420 Ft.
- Ügyviteli és informatikai szoftverek bérlete, DPO (adatvédelmi) szolgáltatás: 149 151 Ft.

2. Egyéb szolgáltatások (2 424 687 Ft):

- Létesítményi vagyon- és felelősségbiztosítások (533): 1 432 195 Ft. A társaság által kezelt önkormányzati épületek, gépészeti berendezések és a fürdőzői felelősségbiztosítás díja.
- Bankköltségek (532): 807 174 Ft. Számlavezetési díjak, elektronikus utalások jutaléka és a banki szolgáltatási díjak.
- Hatósági díjak, illetékek, tagdíjak (531): 185 318 Ft.

3. Anyagköltség (442 626 Ft):

- Irodaszer, nyomtatvány, papíráru (158 897 Ft), számítástechnikai kellékanyagok, valamint a központi iroda fűtési és villamosenergia-hányada (283 729 Ft).

4. Értékcsökkenési leírás (580 880 Ft):

- A központi igazgatási berendezések, informatikai eszközök és irodabútorok terv szerinti leírása.

5. Egyéb ráfordítások (580 808 Ft):

- Nem levonható ÁFA arányosított hányada, önkormányzati adók és kamarai regisztrációs tagdíj.

6. Pénzügyi műveletek ráfordítása (-321 829 Ft):

- A folyószámlahitel időszaki kamatfizetési kötelezettségei.

E. Összegzés és vezetői irányelvek

A Központi Irányítás szegmensben megvalósított 4 órás vezetői asszisztensi kapacitásbővítés beváltotta a hozzá fűzött szakmai elvárásokat. A társaság adminisztratív stabilitása helyreállt, az egy fősz vezetői függőségből fakadó kritikus működési kockázat megszűnt. A szegmens működési hiánya 781 eFt-tal csökkent a bázisévhez képest, miközben az adminisztráció minősége és az adatszolgáltatási fegyelem (NAV, MÁK, NEAK, Önkormányzat felé) határidőre garantált.

8. Főbb feladatok és kritikus határidők

1. **Gyógyvízminősítés megújítása.** A korábbi 10 éves felülvizsgálati ciklus végső, jogvesztő határideje **2026. november 19.**
2. **Közegészségügyi Technológiai Szabályzat (KTSZ) és vízforgatási felmentés.** Az új kormányrendeletek alapján az új KTSZ jóváhagyása és az 5 évre szóló vízforgatási felmentés beszerzése **2026. december 31-ig** kötelező.
3. **Vízjogi üzemeltetési engedély és önellenőrzési terv.** A meglévő engedély hatálya **2027. január 31-én** lejár.
4. **Kutak műszaki diagnosztika és karbantartás.** *A 46 éves B-156 kúton homokolás és vízszintsüllyedés, a hidegvizes kúton rétegvíz-beáramlás gyanúja volt tapasztalható.*

Az elvégzett vizsgálatról jegyzőkönyvet még nem kaptunk. Szóbeli tájékoztatást alapján a hidegvizes kút esetében a rétegvíz beáramlás gyanúja nem igazolódott. A termálkút gáztalanítójának felújítása folyamatban van. A Testület a feladatainkról szóló tájékoztatót elfogadta.

A Komlós Településszolgáltatási Kft. a 2026. üzleti év első kilenc hónapjában bizonyította működőképességét és gazdálkodási stabilitását. A korábbi éveket sújtó működési veszteséget és likviditási feszültséget sikerült felszámolni, az elért +25 902 919 Ft üzemi eredmény és a +20 686 626 Ft adózott eredmény szilárd alapot teremt a folyamatban lévő fejlesztési nagyprojektek sikeres megvalósításához.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a társaság 2026. I–III. negyedéves pénzügyi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjék!

Tisztelettel:

Troján Borbála
ügyvezető, főkezelő

TÉNY ADATOK (2024)	2024 január - szeptember	FÜRDŐ	GYÓGYÁSZAT	PIAC	INKUBÁTOR-HÁZ	IPARI PARK	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	KFT									
	Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt						
	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	33 554	21 467	4 319	146	0	709	60 195									
	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE																
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	34 301	27 481	0	3 641	4 299	634	70 356									
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	33 240	4 419	1 583	1 260	137	6 817	47 456									
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31 618	30 064	4 627		0	9 706	76 015									
	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 433	0	221	3 261	4 203	656	9 775									
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	188	1 064	0	0	0	102	1 354									
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 376	13 401	-2 111	-735	-41	-15 939	-4 049									
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	311	311										
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 376	13 401	-2 111	-735	-41	-15 628	-3 738										
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 581	2 055	0	0	0	910	4 546										
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-205	11 347	-2 111	-735	-41	-16 539	-8 285										
TÉNY ADATOK (2025)	2025 január - szeptember	FÜRDŐ	GYÓGYÁSZAT	PIAC	INKUBÁTOR-HÁZ	IPARI PARK	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	KFT	2025. január - szeptember havi terv	2025. évi január - szeptember havi tervez képest	2025. évi január - szeptember havi tervez képest						
	Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt						
	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	32 236	-1 318	22 619	1 152	4 240	-79	146	0	172	172	709	0	60 122	-73	51 904	8 218
	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE																
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	32 998	-1 303	29 532	2 051	0	0	3 577	-64	4 292	-7	678	44	71 246	891	82 628	-11 382
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	33 511	271	5 667	1 249	1 290	-293	968	-292	0	-137	7 759	943	49 330	1 874	48 850	480
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27 452	-4 166	32 009	1 946	2 342	-2 285	0	0	327	327	7 316	-2 390	69 447	-6 568	73 566	-4 119
	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	373	-1 061	138	138	0	-221	3 258	-3	4 199	-4	670	14	8 638	-1 136	8 441	197
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	219	31	967	-97	0	0	0	0	0	0	836	733	2 022	668	2 928	-906
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 680	2 304	13 369	-32	608	2 720	-503	232	-62	-21	-15 194	745	1 932	5 981		
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	-2	-2	0	0	0	0	0	0	-345	-656	-347	-658			
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 680	2 304	13 367	-34	608	2 720	-503	232	-62	-21	-15 539	89	1 585	5 323			
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 217	-365	2 311	256	50	50	0	0	0	0	703	-207	4 280	-266			
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 463	2 669	11 056	-291	559	2 670	-503	232	-62	-21	-16 242	297	-2 695	5 589			
TÉNY ADATOK (2026)	2026 január - szeptember	FÜRDŐ	GYÓGYÁSZAT	PIAC	INKUBÁTOR-HÁZ	IPARI PARK	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	KFT	2026. január - szeptember havi terv	2026. évi január - szeptember havi tervez képest	2026. évi január - szeptember havi tervez képest						
	Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt						
	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	36 983	4 746	19 915	-2 704	4 512	271	65	-81	34	-138	2 366	1 658	63 875	3 753	59 542	4 333
	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE																
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	64 812	31 814	33 177	3 644	0	0	3 461	-116	4 199	-93	1 029	350	106 678	35 432	102 552	4 126
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	39 211	5 700	5 969	302	1 369	79	854	-114	0	0	7 348	-411	54 751	5 422	58 699	-3 948
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	34 028	6 576	33 500	1 491	2 762	420	0	0	69	-258	9 299	1 982	79 658	10 211	75 310	4 348
	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	500	127	0	-138	0	0	3 258	0	4 199	0	581	-89	8 538	-100	10 511	-1 973
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	242	23	880	-87	0	0	0	0	0	0	581	-255	1 703	-319	2 087	-384
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	27 814	24 135	12 742	-627	381	-227	-586	-84	-35	27	-14 413	781	25 903	23 971	15 487	10 416
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1	-1	0	2	0	0	0	0	0	0	-322	23	-322	25	-155	-167	
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	27 814	24 134	12 742	-625	381	-227	-586	-84	-35	27	-14 735	804	25 580	23 996	15 332	10 248	
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 557	340	2 330	19	89	39	0	0	0	0	918	215	4 894	614	7 531	-2 637	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	26 257	23 793	10 412	-644	292	-267	-586	-84	-35	27	-15 653	589	20 687	23 382	7 801	12 886	

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	2 103 839	1 991 525	1 776 710	1 648 566	1 892 748	5 960 049	9 000 818	7 305 144	1 874 614	33 554 013
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 600 008	3	6 400 006	5 063 194	5 133 406	5 156 842	5 183 598	261 283	3 502 450	34 300 790
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	1 686 887	796 060	2 915 769	2 090 187	3 853 195	5 091 316	3 688 670	3 488 876	931 949	24 542 909
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	203 164	1 595 198	1 285 452	318 844	1 505 335	1 951 153	444 424	315 409	188 811	7 807 790
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 767	0	0	0	0	115 754	0	0	0	153 521
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	110 280	53 765	79 704	143 971	0	126 019	175 378	40 220	6 142	735 479
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 038 098	2 445 023	4 280 925	2 553 002	5 358 530	7 284 242	4 308 472	3 844 505	1 126 902	33 239 699
10.	Bérköltség	2 428 960	2 479 024	3 171 323	3 068 810	3 695 243	3 882 363	4 216 558	4 389 066	2 923 668	30 255 015
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	13 200	45 540	18 000	18 000	3 600	98 340
12.	Bérráulékok	135 000	178 200	94 500	89 100	116 100	170 100	180 900	244 177	56 700	1 264 777
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDITASOK	2 563 960	2 657 224	3 265 823	3 157 910	3 824 543	4 098 003	4 415 458	4 651 243	2 983 968	31 618 132
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	15 397	123 806	235 782	930 886	15 397	14 901	66 972	15 397	14 901	1 433 439
VII.	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK	49 512	9	0	13	2 755	75 005	51 179	9 188	5	187 666
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 036 880	-3 234 534	394 186	69 949	-2 175 071	-355 260	5 342 335	-953 906	1 251 288	1 375 867
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 036 880	-3 234 534	394 186	69 949	-2 175 071	-355 260	5 342 335	-953 906	1 251 288	1 375 867
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	147 682	128 972	197 784	182 441	200 157	182 431	174 172	188 987	178 622	1 581 248
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	889 198	-3 363 506	196 402	-112 492	-2 375 228	-537 691	5 168 163	-1 142 893	1 072 666	-205 381

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	1 709 174	2 319 942	2 409 695	1 685 782	1 923 048	6 622 428	6 720 964	7 215 749	1 629 550	32 236 332	96,1%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	6	4 000 003	3 004 132	7 000 003	3 503 092	3 500 002	4	997 433	10 993 536	32 998 211	96,2%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	2 624 003	2 256 084	3 163 006	3 150 946	3 283 258	4 276 746	4 301 379	3 397 310	2 063 105	28 515 837	116,2%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 117 809	65 506	127 460	249 039	453 839	379 421	912 572	233 379	944 474	4 483 499	57,4%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	77 476	0	0	0	77 476	50,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	62 735	55 551	41 870	31 713	24 379	60 357	59 888	25 317	72 190	434 000	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 804 547	2 377 141	3 332 336	3 431 698	3 761 476	4 794 000	5 273 839	3 656 006	3 079 769	33 510 812	100,8%
10.	Bérköltség	1 544 219	1 537 004	1 688 251	2 359 839	3 136 193	4 064 047	4 622 234	4 821 974	2 224 456	25 998 217	85,9%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	1 200	33 600	30 000	9 600	2 400	76 800	78,1%
12.	Bérráulékok	8 700	8 800	48 400	136 400	136 400	352 000	264 000	378 400	44 000	1 377 100	108,9%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDITASOK	1 552 919	1 545 804	1 736 651	2 496 239	3 273 793	4 449 647	4 916 234	5 209 974	2 270 856	27 452 117	86,8%
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	15 442	28 153	33 790	32 699	33 790	32 699	33 790	33 790	128 738	372 891	
VII.	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK	54 457	7	1	5	11 554	79 040	9 601	64 103	6	218 774	116,6%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 718 185	2 368 840	311 049	2 725 144	-1 654 473	767 044	-3 512 496	-750 691	7 143 717	3 679 949	267,5%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 718 185	2 368 840	311 049	2 725 144	-1 654 473	767 044	-3 512 496	-750 691	7 143 717	3 679 949	267,5%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	149 923	149 741	152 985	149 695	117 270	131 520	121 388	130 453	113 760	1 216 735	76,9%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 868 108	2 219 099	158 064	2 575 449	-1 771 743	635 524	-3 633 884	-881 144	7 029 957	2 463 214	

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTO ARBEVETELE	2 243 358	2 291 727	2 529 496	1 423 472	2 267 854	6 156 232	9 170 878	10 401 638	497 959	36 982 614	114,7%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 955 283	5 352 726	11 720 992	2 636 185	7 750 836	3 957 439	3 844 944	12 452 030	14 141 992	64 812 427	196,4%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	3 832 729	3 114 931	2 951 208	4 151 322	4 049 938	4 640 347	1 695 905	6 295 627	2 642 908	33 374 915	117,0%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 043 638	216 958	704 868	88 392	1 029 474	545 622	398 078	527 298	273 559	4 827 887	107,7%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	169 255	0	16 063	0	185 318	239,2%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	82 171	89 481	162 810	96 507	24 951	92 000	39 646	0	234 898	822 464	189,5%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 958 538	3 421 370	3 818 886	4 336 221	5 104 363	5 447 224	2 133 629	6 838 988	3 151 365	39 210 584	117,0%
10.	Bérköltség	1 915 692	1 996 353	2 455 500	2 885 467	4 411 903	5 014 141	5 372 409	6 214 198	2 805 596	33 071 259	127,2%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	7 200	16 200	23 400	25 200	0	30 600	28 800	0	131 400	171,1%
12.	Bérráulékok	9 600	38 400	52 800	96 000	76 800	163 200	177 600	182 400	28 800	825 600	60,0%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDITASOK	1 925 292	2 041 953	2 524 500	3 004 867	4 513 903	5 177 341	5 580 609	6 425 398	2 834 396	34 028 259	124,0%
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	166 533	0	0	165 675	0	0	167 495	499 703	134,0%
VII.	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK	54 450	56 891	0	4	75 344	644	54 668	11	2	242 014	110,6%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 739 639	2 124 239	7 740 569	-3 281 435	325 080	-677 213	5 246 916	9 589 271	8 486 693	27 814 481	755,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	-636	-636	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 739 639	2 124 239	7 740 569	-3 281 435	325 080	-677 213	5 246 916	9 589 271	8 486 057	27 813 845	755,8%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	130 220	124 030	142 266	172 420	195 620	188 795	206 098	268 486	129 200	1 557 135	128,0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 869 859	2 000 209	7 598 303	-3 453 855	129 460	-866 008	5 040 818	9 320 785	8 356 857	26 256 710	1066,0%

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 409 570	2 538 000	2 501 727	2 074 486	2 059 178	2 724 109	2 328 423	2 523 369	2 307 757	21 466 619
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 803 401	3 379 802	3 059 903	3 119 700	2 869 001	3 061 102	3 121 702	2 813 602	3 252 801	27 481 014
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	49 526	102 278	93 828	56 151	12 862	160 953	61 329	51 221	13 805	601 953
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	224 123	461 629	423 868	381 858	649 887	410 965	409 776	475 339	231 216	3 668 661
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	88 943	59 164	0	0	0	0	0	0	0	148 107
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	362 592	623 071	517 696	438 009	662 749	571 918	471 105	526 560	245 021	4 418 721
10.	Bérköltség	2 984 340	3 035 957	3 264 686	3 104 812	3 303 576	3 490 976	3 406 676	3 406 976	3 286 240	29 284 239
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 125	46 407	51 050	62 640	0	76 920	58 767	39 780	73 020	434 709
12.	Bérrárlékok	0	0	36 087	0	59 277	48 600	75 423	68 232	57 213	344 832
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 010 465	3 082 364	3 351 823	3 167 452	3 362 853	3 616 496	3 540 866	3 514 988	3 416 473	30 063 780
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	113 591	123 855	113 766	116 014	85 403	280 306	32 410	112 081	86 467	1 063 893
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 726 323	2 088 512	1 578 345	1 472 711	817 174	1 316 491	1 405 744	1 183 342	1 812 597	13 401 239
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 726 323	2 088 512	1 578 345	1 472 711	817 174	1 316 491	1 405 744	1 183 342	1 812 597	13 401 239
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	203 595	204 488	232 058	252 433	232 058	232 058	232 058	232 058	233 784	2 054 590
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	1 522 728	1 884 024	1 346 287	1 220 278	585 116	1 084 433	1 173 686	951 284	1 578 813	11 346 649

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 276 153	2 482 602	2 619 099	2 394 068	2 764 039	2 713 907	2 633 834	2 448 094	2 287 096	22 618 892	105,4%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 220 202	3 598 302	2 908 802	3 294 302	3 371 300	3 347 602	3 321 500	3 220 302	3 250 000	29 532 312	107,5%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	152 738	81 122	85 278	49 477	83 301	49 033	92 117	59 581	39 567	692 214	115,0%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	559 399	602 061	401 683	276 062	841 595	485 989	718 852	462 949	464 252	4 812 842	131,2%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	84 750	0	0	0	0	77 475	0	0	0	162 225	109,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	796 887	683 183	486 961	325 539	924 896	612 497	810 969	522 530	503 819	5 667 281	128,3%
10.	Bérköltség	3 207 156	3 241 211	3 497 975	3 674 724	3 676 563	3 629 470	3 369 062	3 411 409	3 348 845	31 056 415	106,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	60 000	84 600	252 420	6 000	126 840	111 060	106 860	196 380	944 160	217,2%
12.	Bérrárlékok	0	0	0	0	0	0	0	8 800	0	8 800	2,6%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 207 156	3 301 211	3 582 575	3 927 144	3 682 563	3 756 310	3 480 122	3 527 069	3 545 225	32 009 375	106,5%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	0	138 000	0	0	0	0	0	138 000	0
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	43 681	47 806	249 564	18 049	44 316	310 342	18 152	42 438	193 023	967 371	90,9%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 448 631	2 048 704	1 208 801	1 279 638	1 483 564	1 382 360	1 646 091	1 576 359	1 295 029	13 369 177	99,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-344	-288	-233	-340	-319	-319	-46	-255	-291	-2 435	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 448 287	2 048 416	1 208 568	1 279 298	1 483 245	1 382 041	1 646 045	1 576 104	1 294 738	13 366 742	0
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	256 002	250 424	247 678	255 788	289 157	285 458	259 298	229 853	237 017	2 310 675	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	1 192 285	1 797 992	960 890	1 023 510	1 194 088	1 096 583	1 386 747	1 346 251	1 057 721	11 056 067	0

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 906 274	2 250 474	1 928 113	1 686 816	2 106 738	2 650 276	2 605 559	2 513 250	2 267 115	19 914 615	88,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 029 300	4 362 104	4 213 102	3 605 700	3 644 501	3 640 001	3 655 900	3 600 500	3 425 600	33 176 708	112,3%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	113 632	95 620	51 731	97 993	267 485	58 539	88 587	45 297	235 738	1 054 622	152,4%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 867	453 875	504 353	551 635	558 029	637 206	781 272	517 636	770 774	4 827 647	100,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87 146	0	0	0	0	0	0	0	0	87 146	53,7%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	253 645	549 495	556 084	649 628	825 514	695 745	869 859	562 933	1 006 512	5 969 415	105,3%
10.	Bérköltség	3 463 851	3 810 983	3 496 437	4 476 413	3 451 775	3 543 039	3 459 331	3 478 440	3 453 333	32 633 602	105,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	218 340	96 360	119 940	91 260	121 560	86 520	132 600	0	866 580	91,8%
12.	Bérrárlékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 463 851	4 029 323	3 592 797	4 596 353	3 543 035	3 664 599	3 545 851	3 611 040	3 453 333	33 500 182	104,7%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	107 233	113 149	108 244	93 071	161 748	98 565	78 266	28 105	91 513	879 894	91,0%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 110 845	1 920 611	1 884 090	-46 536	1 220 942	1 831 368	1 767 483	1 911 672	1 141 357	12 741 832	95,3%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 110 845	1 920 611	1 884 090	-46 536	1 220 942	1 831 368	1 767 483	1 911 672	1 141 357	12 741 832	95,3%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	241 375	271 646	240 191	251 093	247 575	266 904	264 470	266 381	280 011	2 329 646	100,8%
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	869 470	1 648 965	1 643 899	-297 629	973 367	1 564 464	1 503 013	1 645 291	861 346	10 412 186	94,2%

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptemb	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	521 574	731 428	610 826	459 766	478 977	338 820	485 276	300 787	392 009	4 319 463
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	41 579	53 426	66 568	191 022	82 713	79 206	47 774	160 918	45 771	768 977
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 843	60 000	125 035	95 617	128 476	60 402	76 228	72 350	120 357	814 308
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	117 422	113 426	191 603	286 639	211 189	139 608	124 002	233 268	166 128	1 583 285
10.	Bérköltség	454 250	444 800	461 000	444 800	482 877	461 000	455 600	475 989	511 957	4 192 273
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérráulékok	48 600	45 900	51 300	45 900	51 300	51 300	48 600	51 300	40 500	434 700
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	502 850	490 700	512 300	490 700	534 177	512 300	504 200	527 289	552 457	4 626 973
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	0	220 600	0	0	0	0	0	220 600
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-98 698	127 302	-93 077	-538 173	-266 389	-313 088	-142 926	-459 770	-326 576	-2 111 395
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-98 698	127 302	-93 077	-538 173	-266 389	-313 088	-142 926	-459 770	-326 576	-2 111 395
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-98 698	127 302	-93 077	-538 173	-266 389	-313 088	-142 926	-459 770	-326 576	-2 111 395

2025												
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptemb	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	574 213	480 829	440 905	437 874	503 229	540 078	380 865	393 543	488 662	4 240 198	98,2%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	82 303	89 568	119 421	-80 965	93 883	62 688	78 866	78 830	74 703	599 297	77,9%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 895	63 894	3 974	64 260	116 465	116 481	73 636	124 036	64 036	690 677	84,8%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	146 198	153 462	123 395	-16 705	210 348	179 169	152 502	202 866	138 739	1 289 974	81,5%
10.	Bérköltség	246 400	243 400	243 400	243 400	243 400	365 480	243 400	243 400	243 400	2 315 680	55,2%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérráulékok	26 100	0	0	0	0	0	0	0	0	26 100	6,0%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	272 500	243 400	243 400	243 400	243 400	365 480	243 400	243 400	243 400	2 341 780	50,6%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	155 515	83 967	74 110	211 179	49 481	-4 571	-15 037	-52 723	106 523	608 444	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	155 515	83 967	74 110	211 179	49 481	-4 571	-15 037	-52 723	106 523	608 444	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	6 210	49 680	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	155 515	77 757	67 900	204 969	43 271	-10 781	-21 247	-58 933	100 313	558 764	

2026												
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptemb	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	318 738	1 247 832	666 064	296 063	350 395	452 283	341 024	458 662	380 629	4 511 690	106,4%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	87 670	53 670	61 494	51 793	74 602	64 740	40 728	96 954	107 498	639 149	106,6%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 037	4 036	56 465	4 036	364 036	104 564	124 209	64 209	4 209	729 801	105,7%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	91 707	57 706	117 959	55 829	438 638	169 304	164 937	161 163	111 707	1 368 950	106,1%
10.	Bérköltség	284 400	284 400	284 400	284 400	302 758	403 309	307 148	310 560	300 255	2 761 630	119,3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérráulások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	284 400	284 400	284 400	284 400	302 758	403 309	307 148	310 560	300 255	2 761 630	117,9%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMENYE	-57 369	905 726	263 705	-44 166	-391 001	-120 330	-131 061	-13 061	-31 333	381 110	62,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-57 369	905 726	263 705	-44 166	-391 001	-120 330	-131 061	-13 061	-31 333	381 110	62,6%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	89 100	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-67 269	895 826	253 805	-54 066	-400 901	-130 230	-140 961	-22 961	-41 233	292 010	52,3%

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	0	146 322	146 322
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	361 724	338 387	804 724	350 055	361 724	350 055	361 724	361 724	350 555	3 640 672
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	20 267	42 640	22 808	16 865	9 254	47 132	30 223	51 029	9 254	249 472
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 756	0	14 717	5 932	354 966	10 306	6 250	156 029	42 791	601 747
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	136 236	0	0	136 236	0	0	136 236	0	408 708
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31 023	178 876	37 525	22 797	500 456	57 438	36 473	343 294	52 045	1 259 927
10.	Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	368 993	345 187	368 993	357 090	368 993	357 090	368 993	368 993	357 090	3 261 422
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	178	0	0	0	0	0	178
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-38 292	-185 676	398 206	-30 010	-507 725	-64 473	-43 742	-350 563	87 742	-734 533
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38 292	-185 676	398 206	-30 010	-507 725	-64 473	-43 742	-350 563	87 742	-734 533
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-38 292	-185 676	398 206	-30 010	-507 725	-64 473	-43 742	-350 563	87 742	-734 533

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	0	146 324	146 324	100,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	362 715	327 613	400 206	351 014	708 111	351 014	362 715	362 715	351 014	3 577 117	98,3%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	56 799	189 777	8 547	70 566	52 284	11 495	48 764	68 344	49 034	555 610	222,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 029	5 932	44 732	6 215	10 434	10 394	6 215	6 117	277 117	373 185	62,0%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	20 600	0	0	18 492	0	0	0	39 092	9,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	62 828	195 709	73 879	76 781	62 718	40 381	54 979	74 461	326 151	967 887	76,8%
10.	Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	370 004	334 197	370 004	358 068	370 004	358 068	370 004	370 004	358 068	3 258 421	99,9%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-70 117	-202 293	-43 677	-83 835	275 389	-47 435	-62 268	-81 750	-186 881	-502 867	68,5%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-70 117	-202 293	-43 677	-83 835	275 389	-47 435	-62 268	-81 750	-186 881	-502 867	68,5%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-70 117	-202 293	-43 677	-83 835	275 389	-47 435	-62 268	-81 750	-186 881	-502 867	68,5%

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	65 405	0	65 405	44,7%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	1 074 204	202 520	0	1 086 140	0	0	1 098 076	3 460 940	96,8%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	68 305	249 913	44 200	32 293	17 854	20 878	70 128	103 236	25 586	632 393	113,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 215	6 215	10 492	6 215	6 235	167 394	6 483	6 347	6 347	221 943	59,5%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	74 520	256 128	54 692	38 508	24 089	188 272	76 611	109 583	31 933	854 336	88,3%
10.	Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérjárulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	0	0	1 074 204	0	0	1 086 140	0	0	1 098 076	3 258 420	100,0%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-74 520	-256 128	-54 692	164 012	-24 089	-188 272	-76 611	-44 178	-31 933	-586 411	116,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-74 520	-256 128	-54 692	164 012	-24 089	-188 272	-76 611	-44 178	-31 933	-586 411	116,6%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-74 520	-256 128	-54 692	164 012	-24 089	-188 272	-76 611	-44 178	-31 933	-586 411	116,6%

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	486 397	455 017	486 397	470 707	486 397	470 707	486 397	486 397	470 707	4 299 123
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	27 188	0	53 666	0	0	28 701	0	27 913	0	137 468
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27 188	0	53 666	0	0	28 701	0	27 913	0	137 468
10.	Bérek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bérfizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	475 508	444 830	475 508	460 169	475 508	460 169	475 508	475 508	460 169	4 202 877
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-16 299	10 187	-42 777	10 538	10 889	-18 163	10 889	-17 024	10 538	-41 222
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-16 299	10 187	-42 777	10 538	10 889	-18 163	10 889	-17 024	10 538	-41 222
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 299	10 187	-42 777	10 538	10 889	-18 163	10 889	-17 024	10 538	-41 222

2025												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	0	172 008	172 008	
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	487 730	440 530	487 730	470 974	487 730	470 974	487 730	487 730	470 974	4 292 102	99,8%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	Bérek	0	0	101 700	143 100	0	25 200	0	0	0	270 000	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérfizetések	0	0	26 400	26 400	0	4 400	0	0	0	57 200	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	128 100	169 500	0	29 600	0	0	0	327 200	
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	476 811	430 668	476 811	461 430	476 811	461 430	476 811	476 811	461 430	4 199 013	99,9%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 919	9 862	-117 181	-159 956	10 919	-20 056	10 919	10 919	181 552	-62 103	150,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 919	9 862	-117 181	-159 956	10 919	-20 056	10 919	10 919	181 552	-62 103	150,7%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10 919	9 862	-117 181	-159 956	10 919	-20 056	10 919	10 919	181 552	-62 103	150,7%

2026												Változás
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	-172 008	0	0	0	34 402	172 008	0	34 402	20,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	1 384 290	0	0	1 399 671	0	0	1 415 052	4 199 013	97,8%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	Bérek	0	0	0	0	55 000	0	0	0	0	55 000	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Bérfizetések	0	0	0	0	14 400	0	0	0	0	14 400	
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	69 400	0	0	0	0	69 400	
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	1 384 290	0	0	1 399 671	0	0	1 415 052	4 199 013	100,0%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	-172 008	0	-69 400	0	34 402	172 008	0	-34 998	56,4%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	-172 008	0	-69 400	0	34 402	172 008	0	-34 998	56,4%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	-172 008	0	-69 400	0	34 402	172 008	0	-34 998	56,4%

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	708 660
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 272	108 023	1	178 666	3 186	3 065	2 617	2 858	330 277	633 965
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	41 735	8 662	73 299	13 425	90 860	40 469	99 762	31 049	50 760	450 021
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	486 090	381 728	511 826	486 579	856 226	551 565	608 291	402 689	405 573	4 690 567
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	226 426	236 088	25 689	130 428	86 012	215 464	195 659	102 581	303 806	1 522 153
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 172	0	35 888	20 005	20 042	20 024	20 456	1 190	1 190	153 967
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	789 423	626 478	646 702	650 437	1 053 140	827 522	924 168	537 509	761 329	6 816 708
10.	Bérlőköltség	1 000 000	1 039 600	1 039 600	1 039 600	1 026 400	1 026 400	1 026 400	1 026 400	1 000 000	9 224 400
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 340	72 000	22 800	60 000	50 400	48 000	21 600	54 000	50 400	417 540
12.	Bérlárulékok	0	8 100	17 803	8 100	5 400	9 919	5 400	5 400	4 054	64 176
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 038 340	1 119 700	1 080 203	1 107 700	1 082 200	1 084 319	1 053 400	1 085 800	1 054 454	9 706 116
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	139 405	62 791	67 121	64 958	67 121	61 888	62 492	64 553	66 100	656 429
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1	54 000	0	10 001	4 590	9 180	19 900	2	4 590	102 264
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 883 157	-1 676 206	-1 715 285	-1 575 690	-2 125 125	-1 901 104	-1 978 603	-1 606 266	-1 477 456	-15 938 892
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-202	-375	-241	161 052	-18 599	-267	77 774	-286	91 665	310 521
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 883 359	-1 676 581	-1 715 526	-1 414 638	-2 143 724	-1 901 371	-1 900 829	-1 606 552	-1 385 791	-15 628 371
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	100 000	100 000	105 482	100 000	100 000	102 553	100 000	100 000	102 291	910 326
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 983 359	-1 776 581	-1 821 008	-1 514 638	-2 243 724	-2 003 924	-2 000 829	-1 706 552	-1 488 082	-16 538 697

2025												
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	78 740	708 660	100,0%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	102	0	168 223	0	0	1	45 400	0	464 661	678 387	107,0%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	11 730	24 548	50 794	20 645	8 459	103 380	4 914	22 303	44 669	291 442	64,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	586 426	552 354	406 470	613 881	830 451	898 082	505 004	382 957	589 311	5 364 936	114,4%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	166 668	102 018	100 388	107 531	368 971	162 377	144 171	82 801	478 992	1 713 917	112,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 190	1 190	337 636	15 921	15 901	15 752	1 392	0	0	388 982	252,6%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	766 014	680 110	895 288	757 978	1 223 782	1 179 591	655 481	488 061	1 112 972	7 759 277	113,8%
10.	Bérlőköltség	972 727	1 028 800	1 114 286	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	7 015 813	76,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 200	19 200	84 000	0	25 200	0	62 400	0	68 400	284 400	68,1%
12.	Bérljárulékok	0	8 800	3 603	0	0	3 775	0	0	0	16 178	25,2%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	997 927	1 056 800	1 201 889	650 000	675 200	653 775	712 400	650 000	718 400	7 316 391	75,4%
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	68 489	61 861	68 489	66 279	68 489	66 279	68 489	135 410	66 279	670 064	102,1%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	49 190	2 439	499 552	8 836	0	6 040	8 000	408	261 095	835 560	817,1%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 802 778	-1 722 470	-2 418 255	-1 404 353	-1 888 731	-1 826 944	-1 320 230	-1 195 139	-1 615 345	-15 194 245	95,3%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-37 201	-58 780	38 169	-43 187	0	-56 092	-54 796	0	-133 130	-345 017	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 839 979	-1 781 250	-2 380 086	-1 447 540	-1 888 731	-1 883 036	-1 375 026	-1 195 139	-1 748 475	-15 539 262	99,4%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	97 273	100 000	113 464	65 000	65 000	67 133	65 000	65 000	65 000	702 870	
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 937 252	-1 881 250	-2 493 550	-1 512 540	-1 953 731	-1 950 169	-1 440 026	-1 260 139	-1 813 475	-16 242 132	98,2%

2026												
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	248 934	228 264	319 910	306 846	223 186	238 376	276 334	256 451	268 107	2 366 408	333,9%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	128 060	15 476	215 763	19 928	19 082	201 132	19 080	183 503	226 796	1 028 820	151,7%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05.	Anyagköltség	47 814	40 793	108 228	19 095	41 328	42 207	51 629	41 240	50 292	442 626	151,9%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 663	402 739	390 688	563 011	863 484	432 854	486 775	476 868	369 739	4 480 821	83,5%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	282 861	73 142	526 403	98 569	38 275	546 545	182 678	580 307	95 907	2 424 687	141,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	825 338	516 674	1 025 319	680 675	943 087	1 021 606	721 082	1 098 415	515 938	7 348 134	94,7%
10.	Bérlőköltség	783 285	836 600	1 053 564	1 036 600	1 036 600	1 117 169	1 090 526	1 085 000	1 085 000	9 124 344	130,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	24 000	22 800	0	21 600	22 800	20 400	30 000	22 800	164 400	57,8%
12.	Bérljárulékok	0	0	3 205	0	0	3 240	0	0	3 312	9 757	60,3%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	783 285	860 600	1 079 569	1 036 600	1 058 200	1 143 209	1 110 926	1 115 000	1 111 112	9 298 501	127,1%
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	198 837	0	0	197 085	0	0	184 958	580 880	86,7%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 541	1 183	3 217	5 000	6 267	11 174	7 465	49 504	494 457	580 808	69,5%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 234 170	-1 134 717	-1 771 269	-1 395 501	-1 765 286	-1 933 566	-1 544 059	-1 822 965	-1 811 562	-14 413 095	94,9%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-126 306	-89 573	-90 338	-18 239	-207	1 957	-270	-116	1 263	-321 829	93,3%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 360 476	-1 224 290	-1 861 607	-1 413 740	-1 765 493	-1 931 609	-1 544 329	-1 823 081	-1 810 299	-14 734 924	94,8%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	78 329	83 660	105 356	105 471	103 660	113 547	109 053	108 500	110 371	917 947	130,6%
D.	ADOZOTT EREDMÉNY	-1 438 805	-1 307 950	-1 966 963	-1 519 211	-1 869 153	-2 045 156	-1 653 382	-1 931 581	-1 920 670	-15 652 871	96,4%

2024											Ft
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2024. 1-9 hó
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 113 723	5 339 693	4 968 003	4 261 558	4 509 643	9 101 718	11 893 257	10 208 040	4 799 442	60 195 077
II.	AKTIVALT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	7 256 802	4 281 232	10 751 031	9 182 322	8 853 714	9 041 771	9 156 038	3 925 864	7 906 790	70 355 564
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	1 867 182	1 003 066	3 225 938	2 367 650	4 048 884	5 447 777	3 927 758	3 811 006	1 051 539	26 750 800
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	999 976	2 498 555	2 360 898	1 288 830	3 494 890	2 984 391	1 544 969	1 421 816	988 748	17 583 073
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	353 136	431 488	25 689	130 428	222 248	331 218	195 659	238 817	303 806	2 232 489
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	110 280	53 765	79 704	143 971	0	126 019	175 378	40 220	6 142	735 479
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 172	0	35 888	20 005	20 042	20 024	20 456	1 190	1 190	153 967
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	3 365 746	3 986 874	5 728 117	3 950 884	7 786 064	8 909 429	5 864 220	5 513 049	2 351 425	47 455 808
10.	Bérköltség	6 867 550	6 999 381	7 936 609	7 658 022	8 508 096	8 860 739	9 105 234	9 298 431	7 721 865	72 955 927
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 465	118 407	73 850	122 640	63 600	170 460	98 367	111 780	127 020	950 589
12.	Bérráulékok	183 600	232 200	199 690	143 100	232 077	279 919	310 323	369 109	158 467	2 108 485
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	7 115 615	7 349 988	8 210 149	7 923 762	8 803 773	9 311 118	9 513 924	9 779 320	8 007 352	76 015 001
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	999 303	976 614	1 147 404	2 033 703	927 019	894 048	973 965	924 451	898 260	9 774 767
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	163 104	177 864	113 766	126 206	92 748	364 491	103 489	121 271	91 062	1 354 001
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	726 757	-2 870 415	519 598	-590 675	-4 246 247	-1 335 597	4 593 697	-2 204 187	1 358 133	-4 048 936
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-202	-375	-241	161 052	-18 599	-267	77 774	-286	91 665	310 521
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	726 555	-2 870 790	519 357	-429 623	-4 264 846	-1 335 864	4 671 471	-2 204 473	1 449 798	-3 738 415
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	451 277	433 460	535 324	534 874	532 215	517 042	506 230	521 045	514 697	4 546 164
D.	ADOZOTT EREDMENY	275 278	-3 304 250	-15 967	-964 497	-4 797 061	-1 852 906	4 165 241	-2 725 518	935 101	-8 284 579

2025												
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2025. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 638 280	5 362 113	5 548 439	4 596 464	5 269 056	9 955 153	9 814 403	10 136 126	4 802 380	60 122 414	99,9%
II.	AKTIVALT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	4 070 755	8 366 448	6 969 093	11 116 293	8 070 233	7 669 593	4 385 572	5 068 180	15 530 185	71 246 352	101,3%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	2 927 573	2 641 099	3 427 046	3 210 669	3 521 185	4 528 421	4 526 040	3 626 368	2 271 078	30 679 479	114,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 333 558	1 289 747	984 319	1 209 457	2 252 784	1 890 367	2 321 279	1 213 697	2 339 190	15 834 398	90,1%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	251 418	102 018	120 988	107 531	368 971	335 820	144 171	82 801	478 992	1 992 710	89,3%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	62 735	55 551	41 870	31 713	24 379	60 357	59 888	25 317	72 190	434 000	59,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 190	1 190	337 636	15 921	15 901	15 752	1 392	0	0	388 982	252,6%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	5 576 474	4 089 605	4 911 859	4 575 291	6 183 220	6 830 717	7 052 770	4 948 183	5 161 450	49 329 569	103,9%
10.	Bérköltség	5 970 502	6 050 415	6 645 612	7 071 063	7 706 156	8 734 197	8 884 696	9 126 783	6 466 701	66 656 125	91,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 200	79 200	168 600	252 420	32 400	160 440	203 460	116 460	267 180	1 305 360	137,3%
12.	Bérráulékok	34 800	17 600	78 403	162 800	136 400	360 175	264 000	387 200	44 000	1 485 378	70,4%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	6 030 502	6 147 215	6 892 615	7 486 283	7 874 956	9 254 812	9 352 156	9 630 443	6 777 881	69 446 863	91,4%
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	930 746	854 879	949 094	1 056 476	949 094	918 476	949 094	1 016 015	1 014 515	8 638 389	88,4%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	147 328	50 252	749 117	26 890	55 870	395 422	35 753	106 949	454 124	2 021 705	149,3%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 976 015	2 586 610	-985 153	2 567 817	-1 723 851	225 319	-3 189 798	-497 284	6 924 595	1 932 240	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-37 545	-59 068	37 936	-43 527	-319	-56 411	-54 842	-255	-133 421	-347 452	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 013 560	2 527 542	-947 217	2 524 290	-1 724 170	168 908	-3 244 640	-497 539	6 791 174	1 584 788	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	503 198	506 375	520 337	476 693	477 637	490 321	451 896	431 516	421 987	4 279 960	
D.	ADOZOTT EREDMENY	-4 516 758	2 021 167	-1 467 554	2 047 597	-2 201 807	-321 413	-3 696 536	-929 055	6 369 187	-2 695 172	

2026												
sorjel	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	2026. 1-9 hó	Változás
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 717 304	6 018 297	5 271 575	3 713 197	4 948 173	9 497 167	12 428 197	13 867 414	3 413 810	63 875 134	106,2%
II.	AKTIVALT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	6 112 643	9 730 306	18 608 351	6 464 333	11 414 419	10 284 383	7 519 924	16 236 033	20 307 516	106 677 908	149,7%
	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	4 150 150	3 554 927	3 216 861	4 352 496	4 451 207	4 826 711	1 946 977	6 582 354	3 062 022	36 143 705	117,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 601 420	1 083 823	1 666 866	1 213 289	2 821 258	1 887 640	1 796 817	1 592 358	1 424 628	15 088 099	95,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	370 007	73 142	526 403	98 569	38 275	715 800	182 678	596 370	95 907	2 697 151	135,4%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	82 171	89 481	162 810	96 507	24 951	92 000	39 646	0	234 898	822 464	189,5%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	6 203 748	4 801 373	5 572 940	5 760 861	7 335 691	7 522 151	3 966 118	8 771 082	4 817 455	54 751 419	111,0%
10.	Bérköltség	6 447 228	6 928 336	7 289 901	8 682 880	9 258 036	10 077 658	10 229 414	11 088 198	7 644 184	77 645 835	116,5%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	249 540	135 360	143 340	138 060	144 360	137 520	191 400	22 800	1 162 380	89,0%
12.	Bérráulékok	9 600	38 400	56 005	96 000	91 200	166 440	177 600	182 400	32 112	849 757	57,2%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	6 456 828	7 216 276	7 481 266	8 922 220	9 487 296	10 388 458	10 544 534	11 461 998	7 699 096	79 657 972	114,7%
VI.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	0	0	2 823 864	0	0	2 848 571	0	0	2 865 581	8 538 016	98,8%
VII.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	164 224	171 223	111 461	98 075	243 359	110 383	140 399	77 620	585 972	1 702 716	84,2%
	- ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 994 853	3 559 731	7 890 395	-4 603 626	-703 754	-1 088 013	5 297 070	9 792 747	7 753 222	25 902 919	1340,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-126 306	-89 573	-90 338	-18 239	-207	1 957	-270	-116	627	-322 465	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 121 159	3 470 158	7 800 057	-4 621 865	-703 961	-1 086 056	5 296 800	9 792 631	7 753 849	25 580 454	
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	459 824	489 236	497 713	538 884	556 755	579 146	589 521	653 267	529 482	4 893 828	
D.	ADOZOTT EREDMENY	-2 580 983	2 980 922	7 302 344	-5 160 749	-1 260 716	-1 665 202	4 707 279	9 139 364	7 224 367	20 686 626	

Üzletágak összesen



Időszak: 2026.01.01-2026.09.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	362 604 323	58 021 686	304 582 637	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 296 417	2 296 417	0	0
113	Vagyoni értékű jogok	2 235 000	2 235 000	0	0
1132	Vagyoni értékű jog vízjogi engedély	2 235 000	0	2 235 000	0
1139	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	2 235 000	0	2 235 000
114	Szellemi termékek	61 417	61 417	0	0
1141	Szellemi termékek	61 417	0	61 417	0
1149	Szellemi termékek értékcsökkenése	0	61 417	0	61 417
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	341 079 436	45 425 068	295 654 368	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	340 714 136	45 059 768	295 654 368	0
1231	Épületek	27 352 000	0	27 352 000	0
1232	Idegen ingatlanon végzett beruházás (OTP)	1 969 590	0	1 969 590	0
1233	Inkubátorház TOP-1.1.2-16-BS1-2017-00003	217 824 795	0	217 824 795	0
1234	Ipari park beruházás TOP-1.1.1-16-BS1-2017-00008	93 567 751	0	93 567 751	0
1239	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	45 059 768	0	45 059 768
12391	Ingatlanok terve szerinti értékcsökkenési leírása	0	6 439 625	0	6 439 625
12392	Idegen ing. végzett beruházás (OTP) écs.	0	590 882	0	590 882
12393	Idegen ing. végzett beruházás (inkubátorház) écs.	0	18 356 964	0	18 356 964
12394	Ipari park beruházás écs. TOP-1.1.1-16-BS1-2017-00008	0	19 672 297	0	19 672 297
124	Egyéb építmények	365 300	365 300	0	0
1241	Egyéb építmények	365 300	0	365 300	0
1249	Egyéb építmények értékcsökkenése	0	365 300	0	365 300
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	10 665 795	7 313 191	3 352 604	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	6 881 482	3 528 878	3 352 604	0
1311	Műszaki gépek, berendezések	6 367 659	0	6 367 659	0
1312	Műszaki gépek, berendezések (reuma)	513 823	0	513 823	0
13191	Műszaki gépek, berendezések écs.	0	3 015 055	0	3 015 055
13192	Műszaki gépek, berendezések (reuma) écs.	0	513 823	0	513 823
135	Kis értékű műszaki berendezések	3 784 313	3 784 313	0	0
1351	Kis értékű műszaki berendezések	3 784 313	0	3 784 313	0
1359	Kis értékű műszaki ber. egyösszegű értékcsökkenés	0	3 784 313	0	3 784 313
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	3 050 035	2 987 010	63 025	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	125 906	125 906	0	0
1411	Egyéb gépek berendezések, felszerelések	125 906	0	125 906	0
1419	Egyéb berendezések, felszer. értékcsökkenése	0	125 906	0	125 906
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	593 435	530 410	63 025	0
1431	Irodai, igazgatási berendezések	593 435	0	593 435	0
1439	Irodai, igazgatási berendezések értékcsökkenése	0	530 410	0	530 410
145	Kis értékű egyéb berendezések	2 330 694	2 330 694	0	0
1451	Kis értékű egyéb berendezések	1 547 234	0	1 547 234	0
1453	Kis értékű irodai berendezések	783 460	0	783 460	0
14591	Kis értékű egyéb berend. értékcsökkenése	0	1 547 234	0	1 547 234
14593	Kis értékű irodai berendezések értékcsökkenése	0	783 460	0	783 460
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	5 512 640	0	5 512 640	0
161	Befejezetlen beruházások	5 512 640	0	5 512 640	0
1614	Befejezetlen beruházás TOP-PLUSZ-3.3.2-21	5 512 640	0	5 512 640	0
2	KÉSZLETEK	113 127	0	113 127	0



Időszak: 2026.01.01-2026.09.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
26	KERESKEDELMI ÁRUK	113 127	0	113 127	0
261	Áruk beszerzési áron	113 127	0	113 127	0
2611	Ajándéksziget árukészlet	77 558	0	77 558	0
2612	Fürdő büfé árukészlet	35 569	0	35 569	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	332 442 729	305 305 745	27 136 984	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	19 432 997	11 411 559	8 021 438	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	17 744 642	9 723 204	8 021 438	0
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	1 688 355	1 688 355	0	0
32	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	4 000 000	0	4 000 000	0
321	Követelések az anyavállalattal szemben	4 000 000	0	4 000 000	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	950 282	950 282	0	0
353	Készletekre adott előlegek	650 282	650 282	0	0
354	Szolgáltatásokra adott előleg	300 000	300 000	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	56 051 259	48 182 419	7 868 840	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	90 000	20 000	70 000	0
3613	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben	90 000	20 000	70 000	0
363	Költségvetési támogatások elszámolása	55 957 019	48 158 179	7 798 840	0
3631	Balneo OEP működési tám. elszámolása	16 223 019	15 450 279	772 740	0
3632	Járóbeteg ellátás OEP elszámolása	39 734 000	32 707 900	7 026 100	0
368	Különféle egyéb követelések	4 240	4 240	0	0
3681	Téves utalás miatti követelés	4 240	4 240	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	251 212 805	243 966 099	7 246 706	0
381	Pénztár	37 273 653	36 703 388	570 265	0
3811	Pénztár-számla	37 273 653	36 703 388	570 265	0
383	kártyás ,csekkes bevétel elszámolás	17 857 556	17 830 309	27 247	0
3832	Zseton	10 000	0	10 000	0
3833	Kártyás bevétel elszámolás	17 847 556	17 830 309	17 247	0
384	Bankszámlák	172 127 411	165 478 217	6 649 194	0
3841	Elszámolási betétszla K&H 50571002	163 191 778	161 278 598	1 913 180	0
3842	Elszámolási betétszla 00000006 inkubátor	278 546	0	278 546	0
3843	Elszámolási betétszla 00000005 ipari park	9 685	0	9 685	0
3844	Pénzforgalmi bankszámla 50571026	835 720	835 719	1	0
3845	MÁK számla TOP-PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2025-00057	7 811 682	3 363 900	4 447 782	0
389	Átvezetési számla	23 954 185	23 954 185	0	0
3891	Pénztár - bank átvezetési számla	19 350 000	19 350 000	0	0
3892	Számlák közötti átvezetés	1 470 719	1 470 719	0	0
3895	Technikai számla fordított áfához	2 263 661	2 263 661	0	0
3896	Technikai számla kompenzációhoz	869 805	869 805	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	795 386	795 386	0	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	383 630	383 630	0	0
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	383 630	383 630	0	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	411 756	411 756	0	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	411 756	411 756	0	0
4	FORRÁSOK	683 227 160	994 373 282	0	311 146 122
41	SAJÁT TŐKE	26 357 559	30 019 559	0	3 662 000
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
412	Tőketartalék	0	23 800 000	0	23 800 000



Időszak: 2026.01.01-2026.09.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
413	Eredménytartalék	24 173 000	0	24 173 000	0
4131	2015. év előtti eredménytartalék	12 871 000	0	12 871 000	0
4132	2016. és későbbi évek eredménytartaléka	11 302 000	0	11 302 000	0
414	Lekötött tartalék	0	1 035 000	0	1 035 000
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	1 035 000	0	1 035 000
419	Adózott eredmény	2 184 559	2 184 559	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 866 185	92 119 310	0	13 253 125
452	Rövid lejáratú hitelek	17 568 500	17 568 500	0	0
4521	Rövid lejáratú hitelek forintban	17 568 500	17 568 500	0	0
45211	Kényszerhitel K&H Bnk	17 568 500	17 568 500	0	0
454	Szállítók	61 297 685	74 550 810	0	13 253 125
4541	Belföldi szállítók	58 155 956	68 680 181	0	10 524 225
4542	Közösségi szállítók EUR-ban	26 774	26 774	0	0
4543	Harmadik országbeli szállítók USD-ban	88 239	88 239	0	0
4544	Közösségi szállítók Forintban	297 816	297 816	0	0
4545	Beruházási szállítók	2 728 900	5 457 800	0	2 728 900
461	Eredményt terhelő adók	4 419 000	6 189 828	0	1 770 828
4612	KIVA	4 419 000	6 189 828	0	1 770 828
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	6 478 000	7 172 665	0	694 665
4621	Levont személyi jövedelemadó	6 469 000	7 159 908	0	690 908
4622	Kifizetői személyi jövedelemadó	9 000	12 757	0	3 757
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	0	2 000	0	2 000
4642	NAV önellenőrzési pótlék elszámolása	0	2 000	0	2 000
466	Előzetesen felszámított ÁFA	19 068 276	7 582 917	11 485 359	0
4661	Belföldi beszerzések levonható ÁFA	17 619 201	6 403 089	11 216 112	0
46611	Belföldi beszerzések levonható ÁFA	11 200 873	302 043	10 898 830	0
46614	Belföldi besz. eltérő időszakos levonható ÁFA	6 418 328	6 101 046	317 282	0
4662	EU beszerzések levonható ÁFA	269 247	0	269 247	0
46621	EU termékbeszerzés levonható ÁFA	86 288	0	86 288	0
46622	EU szolgáltatás ig. vétel levonható ÁFA	182 959	0	182 959	0
4665	Belföldi besz.Áranyos levonható ÁFA	1 179 828	1 179 828	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	1 430 073	13 796 027	0	12 365 954
4671	Belföldi értékesítést terhelő ÁFA	1 430 073	13 526 780	0	12 096 707
46711	Belföldi értékesítés fizetendő ÁFA	109 608	12 138 108	0	12 028 500
46714	Belföldi ért. eltérő időszakos fizetendő ÁFA	1 320 465	1 388 672	0	68 207
4672	EU beszerzés fizetendő ÁFA	0	269 247	0	269 247
46721	EU termékbeszerzés fizetendő ÁFA	0	86 288	0	86 288
46722	EU szolgáltatás igénybevétel fizetendő ÁFA	0	182 959	0	182 959
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	4 185 000	2 065 000	2 120 000	0
469	Helyi adók elszámolási számla	4 166 309	4 024 524	141 785	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	3 035 531	2 893 746	141 785	0
4696	Iparüzési adó késedelmi pótlék elszámolása	1 130 778	1 130 778	0	0
471	Jövedelemadó elszámolási számla	72 208 209	77 645 835	0	5 437 626
4711	Keresetelszámolási számla	68 557 194	73 994 820	0	5 437 626
4712	Egyszerűsített foglalkoztatás elszámolása	3 651 015	3 651 015	0	0
4733	Levont tb. járulék	10 812 000	11 941 489	0	1 129 489
4734	Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	842 000	871 000	0	29 000



Időszak: 2026.01.01-2026.09.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	1 867 459	2 428 449	0	560 990
4745	Vízkeszlet járulék elszámolása	1 867 459	2 428 449	0	560 990
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	12 102 598	12 249 978	0	147 380
4792	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	12 000 000	12 000 000	0	0
4795	Kapott kaució miatti kötelezettség	0	60 000	0	60 000
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	102 598	189 978	0	87 380
47991	Téves jóváírás miatti kötelezettség	102 598	102 598	0	0
47998	Ipari park bérlet biztosítéki letét	0	87 380	0	87 380
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	35 889 103	321 729 312	0	285 840 209
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	118 079	118 079	0	0
4811	Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	118 079	118 079	0	0
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 180 612	1 180 612	0	0
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	1 180 612	1 180 612	0	0
483	Halasztott bevételek	34 590 412	320 430 621	0	285 840 209
4831	Működési támogatás elhatárolása HM.	27 132 979	34 000 000	0	6 867 021
4833	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása Inkubátorház	3 258 420	198 731 499	0	195 473 079
4834	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása Ipari Park	4 199 013	79 887 440	0	75 688 427
4835	TOP-PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2025-00057 elhat. támogatás	0	7 811 682	0	7 811 682
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	404 535 389	404 535 389	0	0
491	Nyitómérleg számla	404 535 389	404 535 389	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	142 559 287	434 344	142 124 943	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	36 569 984	426 279	36 143 705	0
511	Vegyszerek	3 597 553	0	3 597 553	0
512	Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	1 644 265	136 591	1 507 674	0
513	Egyéb anyagköltség	7 205 303	72 085	7 133 218	0
5131	Nyomtatvány, irodaszer	158 897	0	158 897	0
5132	Alkatrész, karbantartási anyag	4 519 748	0	4 519 748	0
5133	Rezsianyag	1 228 550	72 085	1 156 465	0
5134	Higiéniai költségek, tisztítószer	1 298 108	0	1 298 108	0
514	Energiaköltség	23 787 533	217 016	23 570 517	0
5141	Áramdíj	16 937 207	1 040	16 936 167	0
5142	Gázdíj	3 405 044	215 976	3 189 068	0
5143	Vízdíj	3 445 282	0	3 445 282	0
516	Munkaruha, védőfelszerelés, védőital	335 330	587	334 743	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	15 088 099	0	15 088 099	0
522	Bérleti díjak	1 083 625	0	1 083 625	0
523	Karbantartási költségek	1 089 075	0	1 089 075	0
524	Hírdetés, reklám, propaganda költségei	78 775	0	78 775	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	300 000	0	300 000	0
527	Posta, telefon, internet költség	735 229	0	735 229	0
528	Hulladék, veszélyes hulladék elszállítás	164 503	0	164 503	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	11 636 892	0	11 636 892	0
5291	Könyvelési, könyvvizsgálati költség	3 667 500	0	3 667 500	0
5292	Egészségügyi szolgáltatás költségei	4 379 495	0	4 379 495	0
5293	Vízvizsgálati költség	1 634 850	0	1 634 850	0
5294	Munka-, tűz-, balesetvédelmi szolgáltatások	374 750	0	374 750	0
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 580 297	0	1 580 297	0



Időszak: 2026.01.01-2026.09.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2 661 484	8 065	2 653 419	0
531	Hatósági díjak, illetékek, jogdíjak	185 318	0	185 318	0
532	Bankköltség	1 043 971	8 065	1 035 906	0
533	Biztosítási díj	1 432 195	0	1 432 195	0
54	BÉRKÖLTSÉG	77 645 835	0	77 645 835	0
5411	Bérköltség	73 994 820	0	73 994 820	0
5412	Egyszer. foglalkoztatás bértktg.	3 651 015	0	3 651 015	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 206 112	0	1 206 112	0
553	Munkába járás ktg. térítés	1 162 380	0	1 162 380	0
554	Kiküldetési ktg. térítés, napidíj	43 732	0	43 732	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	849 757	0	849 757	0
563	Egyszerűsített foglalk. közteher	840 000	0	840 000	0
565	Kifizetői szja	9 757	0	9 757	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 538 016	0	8 538 016	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 080 583	0	1 080 583	0
573	Inkubátorház értékcsökkenési leírás	3 258 420	0	3 258 420	0
574	Ipari park értékcsökkenési leírás	4 199 013	0	4 199 013	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	7 748 081	159	7 747 922	0
814	Eladott áruk beszerzési értéke	822 464	0	822 464	0
8141	ELÁBÉ ajándéksziget	232 271	0	232 271	0
8142	ELÁBÉ fürdő büfé	590 193	0	590 193	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 702 875	159	1 702 716	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	44 983	0	44 983	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártéríté sek	44 983	0	44 983	0
86322	Bírság, késedelmi pótlék, felszólítási díj	42 983	0	42 983	0
86323	Önellenőrzési pótlék	2 000	0	2 000	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	1 657 644	159	1 657 485	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	484 483	0	484 483	0
8675	Ráfordításként elszámolt nem lev.ÁFA.	984 261	159	984 102	0
8676	Kamarai regisztrációs díj	5 000	0	5 000	0
8677	Tagdíjak	183 900	0	183 900	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	248	0	248	0
8695	Kerekítési különbözet	248	0	248	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁ SAI	328 914	0	328 914	0
872	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	326 013	0	326 013	0
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	326 013	0	326 013	0
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség	2 901	0	2 901	0
8762	Külföldi pénzürtékre szóló eszk. és kötelezettségek pénzügyileg	2 901	0	2 901	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	4 893 828	0	4 893 828	0
892	KIVA	4 893 828	0	4 893 828	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	42 217 640	212 777 131	0	170 559 491
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	405 958	64 281 092	0	63 875 134
911	Fürdő bevételei	24 063	37 081 874	0	37 057 811
9111	Strand számlás bevétel	24 063	3 407 462	0	3 383 399
9112	Strand pénztárgép bevétele	0	17 069 764	0	17 069 764
9113	Strand kártyás bevétel	0	13 661 248	0	13 661 248
9114	Fürdő büfé bevétele	0	517 077	0	517 077



Időszak: 2026.01.01-2026.09.30

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9115	Fürdő büfé kártyás bevétel	0	265 752	0	265 752
9116	Fürdő helység bérbeadás bevétele	0	865 477	0	865 477
9117	Ajándéksziget bevétele	0	211 261	0	211 261
9118	Ajándéksziget kártyás bevétele	0	132 205	0	132 205
9119	Gyógyúszás bevétele	0	951 628	0	951 628
912	Gyógyászat bevétele	0	19 915 675	0	19 915 675
9121	Balneo árat befolyásoló támogatás	0	15 050 637	0	15 050 637
9122	Balneo napi bevétele	0	4 865 038	0	4 865 038
913	Piac üzemeltetés árbevétele	0	4 511 690	0	4 511 690
9131	Heti piac bevétel	0	1 858 978	0	1 858 978
9132	Napi piac, zöldségpiac bevétele	0	895 827	0	895 827
9133	Piactéri mosdó	0	159 643	0	159 643
9134	Számlás Piaci bevétel	0	1 597 242	0	1 597 242
915	Egyéb tevékenység árbevétele	381 895	2 771 853	0	2 389 958
9151	Inkubátorház bérbeadás bevétele	0	65 405	0	65 405
9152	Központ bérbeadás bevétele	72 280	1 937 235	0	1 864 955
9153	Iparipark bérbeadás bevétele	309 615	344 017	0	34 402
9154	Labor üzemeltetés bevétele	0	425 196	0	425 196
96	EGYÉB BEVÉTELEK	41 811 682	148 489 590	0	106 677 908
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti	0	202 520	0	202 520
9631	Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0	202 520	0	202 520
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	41 811 682	147 258 194	0	105 446 512
96711	Inkubátorház elszámolt támogatás	0	4 642 710	0	4 642 710
96712	Ipari Park elszámolt támogatás	0	2 814 723	0	2 814 723
96713	TOP-PLUSZ-3.3.2-21-BS1-2025-00057	7 811 682	7 811 682	0	0
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	34 000 000	70 000 000	0	36 000 000
96722	Fürdő üzemeltetési támogatás	0	36 000 000	0	36 000 000
96723	Fürdő üzemeltetési támogatás HM.	34 000 000	34 000 000	0	0
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatások	0	61 989 079	0	61 989 079
96732	Járóbeteg ellátás működési támogatás	0	19 838 600	0	19 838 600
96733	Járóbeteg ellátás bértámogatás	0	13 338 100	0	13 338 100
96735	Munkaügyi központ bértámogatás	0	1 679 400	0	1 679 400
96736	Honvédelmi Minisztérium fürdő működési támogatás	0	27 132 979	0	27 132 979
969	Különbéle egyéb bevételek	0	1 028 876	0	1 028 876
9691	Továbbszámlázott költség bevétele	0	672 509	0	672 509
9695	Kerekítési különbözet	0	510	0	510
9699	Különbfélen egyéb bevételek	0	355 857	0	355 857
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	6 449	0	6 449
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	6 449	0	6 449
9741	Kamatbevétel pénzintézetektől	0	6 449	0	6 449
1-4 számlaosztály összesen		1 378 387 339	1 357 700 713	20 686 626	
5-9 számlaosztály összesen		192 525 008	213 211 634		20 686 626
Mindösszesen		1 570 912 347	1 570 912 347		



Időszak (telj.): 2026.01.01-2026.09.30

Naplósorsz.	Biz.szám	Kelt.	Telj.	Áfa esed.	Fiz.hat.	Rend.	Fiz.mód	Megjegyzés	Nettó	Áfa	Bruttó	Rendezve
Birkás Gyöngyi (290)												
K26/000119	ROZSA-2026-174	2026.10.06	2026.09.30	2026.10.13	2026.10.13	. .	átutalás	9/2 Bérleti díj	27 559	7 441	35 000	0
K26/000120	ROZSA-2026-175	2026.10.08	2026.09.30	2026.10.15	2026.10.15	. .	átutalás	9/3 Tov. számlázott áram díj (adóköteles	3 374	856	4 230	0
Összesen:									30 933	8 297	39 230	0
Rendezetlen:												39 230
Dr. Kovács és Dr. Csabai Bt. (59)												
K26/000121	ROZSA-2026-173	2026.10.06	2026.09.30	2026.10.13	2026.10.13	. .	átutalás	9/4 Helyiség bérleti díj szerződés szeri	72 280	19 516	91 796	0
Összesen:									72 280	19 516	91 796	0
Rendezetlen:												91 796
LURKÓ CSALÁDI NAPKÖZI Nonprofit Kft. (572)												
K26/000070	ROZSA-2026-90	2026.06.15	2026.05.31	2026.06.22	2026.06.22	. .	átutalás	5/6 Belépőjegy (óvodás úszásoktatás)	13 228	3 572	16 800	0
Összesen:									13 228	3 572	16 800	0
Rendezetlen:												16 800
TÓTKOMLÓS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (57)												
K26/000122	ROZSA-2026-172	2026.10.06	2026.09.30	2026.10.13	2026.10.13	. .	átutalás	9/5 Labor üzemeltetése	47 244	12 756	60 000	0
K26/000123	ROZSA-2026-171	2026.10.06	2026.09.30	2026.10.13	2026.10.13	. .	átutalás	9/6 Bérleti díj	78 740	21 260	100 000	0
Összesen:									125 984	34 016	160 000	0
Rendezetlen:												160 000
Tótkomlói Rozmár Szenior Úszó Klub Egyesület (149)												
K26/000118	ROZSA-2026-176	2026.10.08	2026.09.30	2026.10.15	2026.10.15	. .	átutalás	9/1 Pályabérleti díj	23 622	6 378	30 000	0
Összesen:									23 622	6 378	30 000	0
Rendezetlen:												30 000
Tótkomlói Úszó Egyesület (85)												
K22/000050	YK2SA8442389	2017.11.21	2017.11.30	2017.11.30	2017.11.30	2026.09.28	átutalás	nyitó	650 163	0	650 163	350 000
K22/000051	YK2SA8442390	2017.12.06	2017.12.18	2017.12.18	2017.12.18	. .	átutalás	nyitó	1 289 137	0	1 289 137	0
K22/000052	YK2SA8442391	2018.01.05	2018.01.15	2018.01.15	2018.01.15	. .	átutalás	nyitó	1 600 742	0	1 600 742	0
K22/000053	YK2SA8442393	2018.03.06	2018.03.16	2018.03.16	2018.03.16	. .	átutalás	nyitó	461 418	0	461 418	0
K22/000054	YK2SA8442394	2018.04.12	2018.04.23	2018.04.23	2018.04.23	. .	átutalás	nyitó	864 726	0	864 726	0
K22/000055	YK2SA8442395	2018.05.31	2018.06.08	2018.06.08	2018.06.08	. .	átutalás	nyitó	73 397	0	73 397	0
K22/000056	YK2SA8442396	2018.05.31	2018.06.08	2018.06.08	2018.06.08	. .	átutalás	nyitó	151 105	0	151 105	0



Időszak (telj.): 2026.01.01-2026.09.30

Naplósorsz.	Biz.szám	Kelt.	Telj.	Áfa esed.	Fiz.hat.	Rend.	Fiz.mód	Megjegyzés	Nettó	Áfa	Bruttó	Rendezve
K22/000057	18/0063	2018.11.16	2018.11.16	2018.11.16	2018.11.23	. .	átutalás	nyitó	182 663	0	182 663	0
K22/000058	18/0083	2018.12.19	2018.12.19	2018.12.19	2018.12.27	. .	átutalás	nyitó	206 331	0	206 331	0
K22/000059	19/00010	2019.01.10	2019.01.10	2019.01.10	2019.01.18	. .	átutalás	nyitó	722 078	0	722 078	0
K22/000060	19/00053	2019.04.16	2019.04.16	2019.04.16	2019.04.26	. .	átutalás	nyitó	152 375	0	152 375	0
K22/000061	19/00054	2019.04.16	2019.04.16	2019.04.16	2019.04.26	. .	átutalás	nyitó	134 025	0	134 025	0
K22/000062	19/00110	2019.07.29	2019.07.29	2019.07.29	2019.08.29	. .	átutalás	nyitó	928 645	0	928 645	0
K22/000063	19/00166	2019.10.14	2019.10.02	2019.10.02	2019.10.24	. .	átutalás	nyitó	66 548	0	66 548	0
K22/000064	20/00014	2020.02.07	2020.01.31	2020.01.31	2020.02.17	. .	átutalás	nyitó	399 999	0	399 999	0
K22/000065	20/00059	2020.04.24	2020.04.15	2020.04.15	2020.04.30	. .	átutalás	nyitó	- 100 000	0	- 100 000	0
K22/000066	20/00060	2020.04.24	2020.04.15	2020.04.15	2020.04.30	. .	átutalás	nyitó	250 000	0	250 000	0
K24/000045	20240070	2024.06.04	2024.05.31	2024.06.12	2024.06.12	2026.07.24	átutalás	5/12 Belépőjegy	127 086	34 313	161 399	161 139
Összesen:									8 160 438	34 313	8 194 751	511 139
Rendezetlen:												7 683 612
MINDÖSSZESEN:									8 426 485	106 092	8 532 577	511 139
RENDEZETLEN:												8 021 438



Időszak (telj.): 2026.01.01-2026.09.30

Naplósorsz.	Biz.szám	Kelt.	Telj.	Áfa esed.	Fiz.hat.	Rend.	Fiz.mód	Megjegyzés	Nettó	Áfa	Bruttó	Rendezve
ALFÖLDVÍZ Zrt. (68)												
S26/000445	12804KF26	2026.10.02	2026.09.30	2026.10.22	2026.10.22	. .	átutalás	9/31 vízdíj	20 217	5 459	25 676	0
S26/000446	12747KF26	2026.10.02	2026.09.30	2026.10.22	2026.10.22	. .	átutalás	9/32 vízdíj	10 018	2 705	12 723	0
Összesen:									30 235	8 164	38 399	0
Rendezetlen:											38 399	
Árkád Ingatlan Kft (573)												
S26/000469	AI-2026-50	2026.09.29	2026.09.29	2026.09.29	2026.10.29	. .	átutalás	9/42 Tervezés, 5940 Tótkomlós, Kossuth	2 148 740	580 160	2 728 900	0
Összesen:									2 148 740	580 160	2 728 900	0
Rendezetlen:											2 728 900	
Audax Renewables Kft (65)												
S26/000450	211001444074	2026.09.22	2026.08.31	2026.10.05	2026.10.05	. .	átutalás	8/42 áramdíj	52 033	12 961	64 994	0
Összesen:									52 033	12 961	64 994	0
Rendezetlen:											64 994	
Culligan Hungary Kft. (503)												
S26/000432	26222725	2026.09.22	2026.09.18	2026.09.18	2026.10.07	. .	átutalás	9/19 védőital	12 974	0	12 974	0
Összesen:									12 974	0	12 974	0
Rendezetlen:											12 974	
DE-KÁRDÓ Kft. (71)												
S26/000467	20260200	2026.10.05	2026.09.30	2026.10.13	2026.10.13	. .	átutalás	9/41 Könyvelési díj	357 500	96 525	454 025	0
Összesen:									357 500	96 525	454 025	0
Rendezetlen:											454 025	
DR CSERNUS-LUKÁCS ZOLTÁN TAMÁS (640)												
S26/000455	CLZT-2020-116	2026.10.01	2026.09.30	2026.09.30	2026.10.09	. .	átutalás	9/37 Reumatológiai szakrendelés	320 000	0	320 000	0
Összesen:									320 000	0	320 000	0
Rendezetlen:											320 000	
DR KIS SÁNDOR (491)												
S26/000448	DRKIS-2026-17	2026.09.29	2026.09.30	2026.09.30	2026.10.02	. .	átutalás	9/33 Járóbeteg ellátás szerződés szerint	250 000	0	250 000	0
Összesen:									250 000	0	250 000	0
Rendezetlen:											250 000	
E2 Hungary Zrt. (15)												



Időszak (telj.): 2026.01.01-2026.09.30

Naplósorsz.	Biz.szám	Kelt.	Telj.	Áfa esed.	Fiz.hat.	Rend.	Fiz.mód	Megjegyzés	Nettó	Áfa	Bruttó	Rendezve
S26/000420	562003490894	2026.07.23	2026.08.04	2026.08.04	2026.07.23	. .	átutalás	8/36 gázdíj stornó	-9 103	-2 458	-11 561	0
S26/000451	562003551186	2026.09.17	2026.08.31	2026.10.02	2026.10.02	. .	átutalás	8/43 gázdíj	8 214	2 218	10 432	0
S26/000452	562003551185	2026.09.17	2026.08.31	2026.10.02	2026.10.02	. .	átutalás	8/44 gázdíj	8 214	2 218	10 432	0
Összesen:									7 325	1 978	9 303	0
Rendezetlen:												9 303
Infinx Kft. (311)												
S26/000466	INFINX-2026-139	2026.10.08	2026.09.30	2026.10.02	2026.10.02	. .	átutalás	9/40 Rózsafürdő - Tapit rendszer havidíj	8 990	2 427	11 417	0
Összesen:									8 990	2 427	11 417	0
Rendezetlen:												11 417
Magyar Telekom Nyrt. (90)												
S26/000454	5120260008817552	2026.10.01	2026.09.30	2026.10.30	2026.10.30	. .	átutalás	9/36 telefon ktg.	55 482	3 945	59 427	0
Összesen:									55 482	3 945	59 427	0
Rendezetlen:												59 427
MVM Démász Áramhálózati Kft. (72)												
S26/000464	202700076487	2026.10.06	2026.09.30	2026.10.21	2026.10.21	. .	átutalás	9/39 áramdíj	3 256	879	4 135	0
Összesen:									3 256	879	4 135	0
Rendezetlen:												4 135
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. (95)												
S26/000426	971771VE1826	2026.09.09	2026.08.31	2026.09.30	2026.09.30	2026.09.30	átutalás	8/39 áramdíj	2 362 750	600 853	2 963 603	2 927 890
S26/000461	1084661VE1826	2026.10.09	2026.09.30	2026.10.30	2026.10.30	. .	átutalás	9/38 Áramdíj (profilos)	566 319	146 479	712 798	0
Összesen:									2 929 069	747 332	3 676 401	2 927 890
Rendezetlen:												748 511
One Magyarország Zrt. (569)												
S26/000449	2026/15853163	2026.09.23	2026.09.30	2026.10.31	2026.10.31	. .	átutalás	9/34 telefon ktg.	10 724	1 276	12 000	0
Összesen:									10 724	1 276	12 000	0
Rendezetlen:												12 000
SYNLAB Hungary Kft. (28)												
S26/000453	BO2-26-10616	2026.10.01	2026.09.30	2026.10.16	2026.10.16	. .	átutalás	9/35 vízvizsgálat	148 850	40 190	189 040	0
Összesen:									148 850	40 190	189 040	0
Rendezetlen:												189 040



Időszak (telj.): 2026.01.01-2026.09.30

Naplósorsz.	Biz.szám	Kelt.	Telj.	Áfa esed.	Fiz.hat.	Rend.	Fiz.mód	Megjegyzés	Nettó	Áfa	Bruttó	Rendezve
TÓTKOMLÓS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (57)												
S22/000378	390/2015	2015.12.15	2015.12.15	2015.12.15	2015.12.23	. .	átutalás	nyitás	1 270 000	0	1 270 000	0
S22/000379	ÖNK-495/2016	2016.12.14	2016.12.14	2016.12.14	2016.12.24	. .	átutalás	nyitás	1 270 000	0	1 270 000	0
S22/000381	ÖNK-557/2017	2017.12.07	2017.12.07	2017.12.07	2017.12.15	. .	átutalás	nyitás	1 270 000	0	1 270 000	0
S22/000382	2017/534	2018.11.26	2018.11.26	2018.11.26	2018.12.31	. .	átutalás	nyitás	1 270 000	0	1 270 000	0
S22/000383	KS-725426S-2020/459	2020.12.23	2021.01.04	2021.01.04	2021.01.04	. .	átutalás	nyitás	1 000 000	0	1 000 000	0
S22/000384	KS-725426S-2022/29	2022.01.25	2022.02.10	2022.02.10	2022.02.20	. .	átutalás	nyitás	1 000 000	0	1 000 000	0
S22/000385	725426S-2019/508	2019.12.19	2019.12.19	2019.12.19	2019.12.29	. .	átutalás	nyitás	1 270 000	0	1 270 000	0
Összesen:									8 350 000	0	8 350 000	0
Rendezetlen:												8 350 000
MINDÖSSZESEN:									14 685 178	1 495 837	16 181 015	2 927 890
RENDEZETLEN:												13 253 125

JELENLÉTI ÍV

KOMLÓS TELEPÜLÉSSZOLGÁLTATÁSI KFT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK
2026. OKTÓBER 19-I ÜLÉSÉRŐL

HELYSZÍN: TÓTKOMLÓS, KOSSUTH UTCA 2. ÜGYVEZETŐI IRODA

Az ülés napirendje:

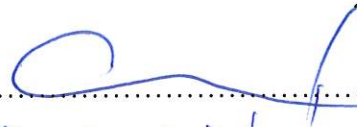
1. A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti terve I–III. negyedévi teljesítéséről készült pénzügyi tájékoztató megtárgyalása és elfogadása

Jelen vannak:

Hudák Csilla – FEB tag



Karasz András – FEB tag



Vereb Mihályné – FEB tag



Zsura Zoltán János – Polgármester

dr. Kormányos László - Jegyző

Almádi Judit Ildikó - pénzügyi
osztályvezető

Kárász Etelka - könyvelő



Troján Borbála - ügyvezető



JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Komlós Településszolgáltatási Kft. Felügyelőbizottságának ülésén

Helyszín: Rózsa Fürdő (5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.), ügyvezetői iroda

Időpont: 2026. október 19. 18:00 óra

Jelen vannak:

- **Hudák Csilla** - Felügyelőbizottsági tag
- **Karasz András** - Felügyelőbizottsági tag
- **Vereb Mihályné** - Felügyelőbizottsági tag
- **Kárász Etelka** - könyvelő
- **Troján Borbála** - ügyvezető

Az ülés megnyitása és napirendje

Troján Borbála ügyvezető köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Felügyelőbizottság 3 tagja jelen van, így az ülés határozatképes. Kéri a jelenlévőket a javasolt napirendi pontok elfogadására.

Napirend:

1. A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi I–III. negyedévi üzleti tervének teljesítéséről készült tájékoztató, pénzügyi beszámoló megtárgyalása és elfogadása.
2. Javaslat az I–III. negyedéves beszámoló benyújtási határidejének módosítására a jövőbeni munkatervekben.

A Felügyelőbizottság a napirendi pontokat egyhangúlag elfogadta.

1. napirendi pont:

A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi I–III. negyedévi üzleti tervének teljesítéséről készült tájékoztató, pénzügyi beszámoló megtárgyalása

Hudák Csilla FEB-tag felkéri **Troján Borbála** ügyvezetőt, hogy szóban egészítse ki az előzetesen megküldött pénzügyi beszámolót és tájékoztatót.

Troján Borbála ügyvezető szóbeli kiegészítésében részletezi a 2026. I–III. negyedévének gazdálkodási adatait, az üzleti terv időarányos teljesülését, valamint válaszol a felmerülő kérdésekre.

A szóbeli kiegészítést és a felmerült kérdések megvitatását követően a Felügyelőbizottság tagjai javasolják a beszámoló elfogadását és annak a tulajdonos Képviselő-testület elé terjesztését.

A Felügyelőbizottság egyhangúlag, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

FB-2/2026. (X. 19.) számú határozat

1. A Komlós Településszolgáltatási Kft. Felügyelőbizottsága a társaság 2026. évi üzleti tervének I–III. negyedévi teljesítéséről készült pénzügyi beszámolót és tájékoztatót elfogadja.
2. A Felügyelőbizottság javasolja a tájékoztatót Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete – mint a társaság legfőbb szerve – elé terjeszteni elfogadás céljából.

2. napirendi pont:

Javaslat az I–III. negyedéves beszámoló benyújtási határidejének módosítására

Troján Borbála ügyvezető javaslatot tesz a beszámolási határidő felülvizsgálatára. Kifejti, hogy az I–III. negyedéves (1–9. havi) beszámoló jelenlegi, október 20. körüli határideje szakmai és adminisztrációs szempontból rendkívül feszes. A szeptember havi záró számlák beérkezése, a könyvelési zárás, valamint a törvényes áfabevallási határidő (október 20.) egybeesése miatt minimális idő áll rendelkezésre a megalapozott, végleges adatokon nyugvó anyag összeállítására és a Felügyelőbizottság általi körültekintő véleményezésére.

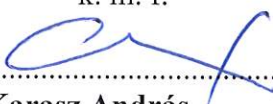
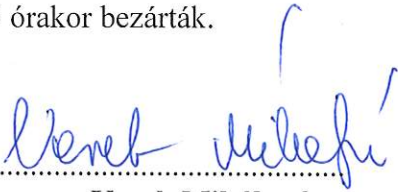
Javasolja, hogy a Felügyelőbizottság kezdeményezze a Képviselő-testület felé a jövő évi munkatervben ezen beszámolási kötelezettség határidejének ésszerű módosítását (október 31-re vagy a novemberi rendes testületi ülésre).

A Felügyelőbizottság tagjai egyetértének a felvetéssel, és egyhangúlag, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozták:

FB-3/2026. (X. 19.) számú határozat

A Komlós Településszolgáltatási Kft. Felügyelőbizottsága támogatja az ügyvezető javaslatát, és kezdeményezi Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületénél, hogy az éves önkormányzati munkatervben a társaság I–III. negyedévi beszámolási határidejét a jövőben a zárási folyamatok és az adóbevallási kötelezettségek figyelembevételével október 31-re, illetve a november havi testületi ülés napirendjére tűzze ki.

Több napirendi pont nem lévén, az ülést a jelenlévők 18:45 órakor bezárták.

	k. m. f. 	
.....		
Hudák Csilla	Karasz András	Vereb Mihályné

FEB-tag

FEB-tag

FEB-tag


.....
Troján Borbála
ügyvezető

KIVONAT

A Komlós Településszolgáltatási Kft. Felügyelőbizottságának jegyzőkönyvéből

FB-2/2026. (X. 19.) számú határozat

Tárgy: A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2026. évi üzleti tervének I–III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadása

A Komlós Településszolgáltatási Kft. Felügyelőbizottsága megtárgyalta a társaság 2026. évi üzleti tervének I–III. negyedévi teljesítéséről készült pénzügyi beszámolóját, valamint az ügyvezető szóbeli kiegészítését, és egyhangúlag ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

1. A Felügyelőbizottság a 2026. évi üzleti terv I–III. negyedévi teljesítéséről szóló pénzügyi beszámolót és tájékoztatót elfogadja.
2. A Felügyelőbizottság javasolja a tájékoztatót Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete elé terjeszteni elfogadás céljából.

FB-3/2026. (X. 19.) számú határozat

Tárgy: Javaslat a társaság I–III. negyedéves beszámolási határidejének módosítására az önkormányzati munkatervben

A Komlós Településszolgáltatási Kft. Felügyelőbizottsága megtárgyalta az ügyvezető javaslatát az I–III. negyedévi gazdálkodási beszámoló benyújtási határidejének felülvizsgálatáról, és egyhangúlag ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

1. A Felügyelőbizottság egyetért az ügyvezető felvetésével, miszerint a szeptember havi záró számlák beérkezése, a könyvelési zárás és a törvényes áfabevallási határidő (október 20.) megnehezíti a tárgydíszaki beszámoló megalapozott összeállítását és a Felügyelőbizottság általi érdemi véleményezését a jelenlegi, október 20. körüli határidőre.
2. A Felügyelőbizottság javasolja és kezdeményezi Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületénél, hogy a társaság éves munkatervében és beszámolási rendjében az I–III. negyedévi beszámoló benyújtási határidejét a jövőben **október 31-re**, illetve a **november havi rendes testületi ülés napirendjére** módosítsa.

Tótkomlós, 2026. október 19.



Hudák Csilla

FEB tag



Karasz András

FEB tag



Vereb Mihályné

FEB tag