

A közzvállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdése 9. pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 - egységes szerkezetbe foglalt szövege, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), valamint a Szabadkai Piacok Kommunális Közzvállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdésének 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 39/21 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöveg) alapján,

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Szabadkai Piacok Kommunális Közzvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Piacok Kommunális Közzvállalat Szabadka 2025. évi működési tervének megvalósulási fokáról szóló beszámolót, amit a Szabadkai Piacok Kommunális Közzvállalat Szabadka felügyelőbizottsága 2026. július 10-én fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

I n d o k o l á s

Jogalap: A közzvállalatokról szóló törvény 69. szakaszának 1. bekezdése 9) pontja (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), melynek alapján a helyi önkormányzat illetékes szerve hagyja jóvá az egyéb rendeleteket, a közérdekű tevékenység ellátását szabályozó törvénnyel és az alapító okirattal összhangban, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 száma - egységes szerkezetbe foglalt szövege, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), mely alapján a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban, az alapszabállyal meghatározott szolgálatokat, közzvállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít és ellenőrzi működésüket, valamint a Szabadkai Piacok Kommunális Közzvállalat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 11) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 39/21 száma - egységes szerkezetbe foglalt szövege), melynek értelmében a közérdek védelmének biztosítása céljából a városi képviselő-testület hagyja jóvá az éves működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót.

A meghozatal indokai: A közzvállalatokról szóló törvény előírja, hogy a közzvállalatok kötelesek minden naptári évre meghozni működési tervüket, valamint, hogy a felügyelőbizottságoknak kell elfogadniuk a működési tervek megvalósulási fokáról szóló beszámolókat. A vállalat alapító okirata előírja, hogy a működési tervek megvalósulási fokáról szóló beszámolókat a felügyelőbizottság hozza meg, a képviselő-testület jóváhagyásával.

A vállalat 2025. évi működési tervét a képviselő-testület jóváhagyta, a felügyelőbizottság pedig elfogadta a működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót. A beszámoló, a vállalatra vonatkozó általános adatok mellett tartalmazza a tervezett bevételek és kiadások megvalósulási fokát, a sikermérleget és az állapotmérleget, a szolgáltatások mértékét, az alkalmazottak utáni kiadásokat, külön célt szolgáló forrásokat, a hitelkötelezettségeket és a beruházások költségeit.

Az éves pénzügyi beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés a számviteli törvénnyel összhangban át lett adva a Cégnilyántartó Ügynökségnek, és a közzvállalatokról szóló törvénnyel összhangban közzé lett téve a vállalat honlapján is.

Javasoljuk a városi képviselő-testületnek, hogy hagyja jóvá a működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót, az anyagban közölt szöveg szerint.

Végrehajtó: a Szabadkai Piacok Kommunális Közzvállalat Szabadka

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani Szabadka város költségvetésében.

JABHO KOMYHALHO PREDUZEĆE „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKE PECE“ SUBATICA
SZABADKAI PIACOK KOMMUNALIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE “SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA
Đure Đaković utca 23/I
Szabadka
Felügyelőbizottság

Iktatószám: 828
Dátum: 2025.07.10.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasza (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/2016 és 88/2019 száma) és a Szabadkai Piacok Szabadka Kommunális Közvállalat Szabadka alapszabályának 18. és 48. szakasza (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 9/2017 és 4/2022 száma) alapján a Szabadkai Piacok Kommunális Közvállalat Szabadka felügyelőbizottsága a 2026. 07.10-én megtartott 4. ülésén egyhangúlag meghozta az alábbi

DÖNTÉST

AElfogadjuk a 2025. évi működési terv megvalósulási fokáról szóló beszámolót..

Jasmina Stevanović s. k.
a felügyelőbizottság elnöke

JABHO KOMYHAJIHO ПPEДУЗЕЋЕ „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKE PECE“ SUBATICA
SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

Iktatószám: 832

Keltezés: 2026.07.10.

**A “SZABADKAI PIACOK” KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA 2024-ES ÉVI ÜZLETI
PROGRAMJÁNAK MEGVALÓSÍTÁSI SZINTJÉRŐL SZÓLÓ JELENTÉS**

Ügyviteli név: Szabadkai piacok kommunális közvállalat

SZÉKHELY: SZABADKA, Đuro Đaković utca 23/1.

A vállalat fő tevékenysége:

68.20 Saját tulajdonú vagy bérelt ingatlanok bérbeadása és azok kezelése

A vállalat az alábbi tevékenységeket is végzi:

81.10 Létesítménykarbantartási szolgáltatások

82.30 Rendezvény- és vásárszervezés

93.21 Szórakoztató- és tematikus parkokkal kapcsolatos tevékenység

96.09 Egyéb, nem említett személyi szolgáltatásokkal kapcsolatos tevékenységek

TÖRZSSZÁM: 08711585

Adóazonosító (PIB): 100838380

KITSZ: 82364

ALAPÍTÓ: SZABADKA VÁROS

ILLETÉKES MINISZTERIUM: GAZDASÁGI MINISZTERIUM

Szabadka, 2026. július

TARTALOM:

- 1.** Bevezető rész – a vállalat általános adatai
- 2.** Az ügyvitel megindoklása
- 3.** Eredménymérleg
- 4.** Állapotmérleg
- 5.** Üzleti mutatók
- 6.** Alkalmazottak költségei
- 7.** Foglalkoztatási dinamika
- 8.** Költségvetési bevételek
- 9.** Különleges rendeltetésű eszközök
- 10.** Kölcsönből származó adósság
- 11.** Beruházásokról szóló jelentés

1. A VÁLLALAT ÁLTALÁNOS ADATAI

A szabadkai Szabadkai Piacok KKV kommunális közvállalként alakult meg Szabadka Község Képviselő-testületének 2000.09.26-i rendeletével, azzal a feladattal, hogy irányítsa és szervezze a városi terménypiacok munkáját és fejlődését. Tevékenységét 2001.01.01-jén mintegy 750 árusítóhellyel kezdte meg. Az utóbbi években az árusítóhelyek száma megnőtt olyan módon, hogy 2025.12.31-én a vállalat több, mint 1000 elárúsító egységgel és 107 üzlethelyiséggel rendelkezik.

Az a tény, hogy a Szabadkai piacok KKV kommunális tevékenységet lát el piaci tevékenységek végzésével, a város normális és zavartalan működése szempontjából kiemelten fontos tevékenységnek számít. A piacok szervezett helyek a lakosság friss élelmiszerekkel és más nem élelmiszeripari termékekkel való ellátására, és mint ilyenek a kommunális infrastruktúra szerves és elválaszthatatlan részét képezik.

A vállalat éves működési terve:

- A Szabadkai piacok KKV 2025-ös évi működési terve, melyet a Szabadkai piacok KKV Felügyelő bizottsága 2024. december 30-án hozott meg, és azt követően a Szabadka Város 7. Közgyűlése 2025. február 06-án az I-022-59/2025-ös számú Határozattal a hozzájárulás megadásáról elfogadott. A működési terv első módosítása a Szabadka város Közgyűlése által 2025. szeptember 04-én a 003638168-2025-096963-001-000-022-04 számú Határozattal került elfogadásra.

1. „Tejpiac”, Jakab és Komor tér szn
2. „Zöldike” piac, Nada Dimity szn
3. „Tesla-telepi” vegyes piac, Partizán bázisok szn
4. „Zöldpiac - Nagybani piac”, Mirko Bogovity szn
5. az idényjellegű árusításra szolgáló lokációkra, összhangban a városi képviselő-testület határozatával és a Szabadka város területén elhelyezhető egyéb létesítmények, berendezések és felszerelések kihelyezési terve alapján.

2011. decembere óta a vállalat Szabadka város főterén minden évben megszervezi a téli vásárt. A vásár a Szabadkai Piacok KKV kommunális közvállalat operatív szervezésében valósul meg. Ez a rendezvény sikeresen megvalósult a 2025-ös évben.

A számviteli törvénynek megfelelően a vállalat a törvényben előírt határidőn belül benyújtotta a Cégnyilvántartási Ügynökségnek az évi üzleti jelentést és a rendes éves pénzügyi beszámolókat elfogadásáról szóló Határozatot a külső könyvvizsgáló véleményével összhangban. A pénzügyi jelentés a külső könyvvizsgáló véleményezésével együtt a vállalat honlapján is elérhető. A Számviteli törvény szerint a „Szabadkai piacok” KKV kisvállalatnak minősül.

2. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK, VALAMINT A MEGVALÓSÍTOTT TEVÉKENYSÉGEK MENNYISÉGBELI KIMUTATÁSA

Bevételek ezer dinárban

S.S z.	Számla		Módosított terv 2025	Megvalósítás 2025	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1		I Piaci tevékenységek bevételei – ügyviteli bevételek (2 és 3 összege)	69.929.400,00	70.832.879,66	101,29
2	65	Bevétel a bérleti díjakból	51.929.400,00	51.893.029,61	99,93
3	61	Bevételek a piaci helypénzből	18.000.000,00	18.939.850,05	105,22
4		II Egyéb tevékenység bevételei (5+6+7+8+9+10+11+12)	18.578.818,18	18.384.759,40	98,96
5	64	A várostól származó folyó támogatások bevételei	12.581.818,18	12.581.818,18	100,00
6	65	A különféle rendezvényekhez kapcsolódó felszerelések kiadásából származó bevétel	480.000,00	530.166,67	110,45
7	65	Bevételek a Városnapi rendezvényből és a Winterfestből – saját bevételek	4.390.000,00	4.299.166,61	97,93
8	66	Pénzügyi bevételek	376.000,00	460.541,20	122,48
9	67	Egyéb bevételek	731.000,00	513.066,74	70,19
10	68	A rövid lejáratú követelések összehangolásából származó bevételek	20.000,00	0,00	0,00
11	69	Előző évek hibajavításából származó bevételek	0	0,00	-
12		ÖSSZ BEVÉTELEK	88.508.218,18	89.217.639,06	100,80

Afa nélkül kimutatva

Indoklás a 2025-ös évi megvalósításhoz:

A piaci tevékenységekből származó bevételek a tervnek megfelelően valósultak meg és az alábbiakból állnak:

A piaci helypénzből származó bevételek, amelyek magukba foglalják az eredménymérleg 614-es számláján szereplő bevételek egy részét, a tervezett szinttől 5%-kal magasabb szinten valósultak meg, mivel a piaci helypénz a piaci áruk értéke alapján lett megállapítva, a piaci termékek ára pedig növekedett évközben.

A bérleti díjakból származó bevételek, amely az eredménymérleg 650-es számla bevételének egy részét tartalmazza, a tervvel összhangban valósult meg.

Egyéb tevékenység bevételei a tervnek megfelelően valósultak meg és az alábbiakból állnak:

A várostól származó folyó támogatások bevételei - A várostól származó folyó támogatások bevételei a tervvel összhangban 100%-ban teljesültek.

A különféle rendezvényekhez kapcsolódó eszközbérletből származó bevételek – a 650-es főkönyvi szám alatti bevételek részeként – a Szabadka város területén különböző rendezvényekhez bérbe adott faházakból és pavilonokból származnak. Ezek a bevételek 530.166,67 dináros szinten valósultak meg, ami 10,45%-kal több, mint a tervezett összeg. A különbség oka, hogy az év során a vártnál több bérlő jelentkezett, akiknek szükségük volt az említett eszközökre.

A Város Napja és a Winterfestből származó bevételek - saját bevételek a 650-es főkönyvi szám alatt az eredménykimutatásból, a tervvel összhangban valósultak meg, illetve annál csekély 2,07%-kal alacsonyabb szinten.

Az **egyéb bevételek** szintje 731.000,00 dinár volt tervezve, míg a tényleges megvalósítás 513.066,74 dinár, ami 70,19%-os megvalósítást jelent. Ezek a bevételek egyéb rendkívüli bevételeket foglalnak magukban, például a kényszerbehajtás útján történő követelésbehajtásból származókat, így nehéz ezek pontos előrejelzése.

A **pénzügyi bevételek** a tervhez képest 122,48%-os szinten valósultak meg, és a látra szóló betétek kamatbevételeit tükrözik. A magasabb megvalósulás oka, hogy a vállalat az év során nagyobb pénzeszközökkel rendelkezett a számláin.

A rövid lejáratú követelések összehangolásából származó bevételek nem valósultak meg, habár szerepelt a tervben 20.000,00 dinár. E bevételek pontos megvalósítása nehezen tervezhető, mivel a 60 napnál régebbi követelések behajtásától függ, ami évről évre változik.

Az előző évek hibajavításából származó bevételek nem voltak tervezve és nem is valósultak meg.

Kiadások

Számla	Költségnemek	Terv 2025	Megvalósítás 2025	Index 4/3
1	2	3	4	5
5120	Folyó karbantartás anyagköltségei	710.000,00	698.656,20	98,40
5122	Irodaszerek költségei	270.000,00	268.498,40	99,44
512	Egyéb anyagi költségek (rezsi jellegű)	980.000,00	967.154,60	98,69
5130	Elhasznált elektromos energia	6.000.000,00	4.821.065,62	80,35
5133	Elhasznált üzemanyag és kenőanyagok	700.000,00	489.845,32	69,98
5139	Fűtési költségek	300.000,00	180.497,27	60,17
513	Üzemanyag- és energiaköltségek	7.000.000,00	5.491.408,21	78,45
5159	Egyéb eszközök és készletek egyszeri leírásának költségei	300.000,00	440.435,99	146,81
515	Eszközök és készletek egyszeri leírásának költségei	300.000,00	440.435,99	146,81
5200	A dolgozók bruttó bérköltségei	36.536.967,00	34.344.192,21	94,00
520	A dolgozók bruttó bérköltségei	36.536.967,00	34.344.192,21	94,00
5210	Bérek és juttatások utáni munkáltatói adók és járulékok	5.489.498,00	5.203.144,94	94,78
521	Bérek és juttatások utáni munkáltatói adók és járulékok	5.489.498,00	5.203.144,94	94,78
5260	Felügy. bizottsági tagok juttatásának költségei	1.481.481,00	1.481.481,60	100,00
526	Felügy. bizottsági tagok juttatásának költségei	1.481.481,00	1.481.481,60	100,00
5290	Egyéb személyi juttatások	1.741.778,00	2.141.049,13	122,92
5291	Költségtérítések a munkavállalók számára	1.160.000,00	1.055.050,38	90,95
529	Egyéb személyi juttatások és költségtérítések	2.901.778,00	3.196.099,51	110,14
5310	Utaztatási költségek	32.500,00	21.400,00	65,85
5311	PTT szolgáltatások költségei	39.000,00	24.000,00	61,54
5312	Telefon költségek	380.000,00	373.001,88	98,16
5313	Internet költségek	150.000,00	135.814,96	90,54
5319	Útdíjak	115.000,00	65.162,19	56,66
531	Szállítási szolgáltatások költségei	716.500,00	619.379,03	86,45
5320	Karbantartási költségek	615.000,00	2.968.432,67	482,67
532	Karbantartói szolgáltatások költségei	615.000,00	2.968.432,67	482,67
5331	Felszerelésbérlet költségei	122.000,00	121.897,83	99,92
533	Bérlési költségek	122.000,00	121.897,83	99,92
5349	Vásárok költségei - Winterfest	2.400.000,00	2.690.130,11	112,09
534	Vásárok költségei	2.400.000,00	2.690.130,11	112,09
5359	Reklámköltségek	300.000,00	291.666,70	97,22
535	Reklám-, propaganda és hirdetések költségei	300.000,00	291.666,70	97,22

5390	Kommunális szolgáltatások költségei	12.446.157,00	12.325.147,97	99,03
5391	Termelői szolgáltatások költségei	155.000,00	155.000,00	100,00
5399	Egyéb termelői szolgáltatások költségei	9.580.690,00	9.496.693,03	99,12
539	Egyéb szolgáltatási költségek	22.181.847,00	21.976.841,00	99,08
5400	Amortizációs költségek	1.600.000,00	1.545.354,97	96,58
540	Amortizációs költségek	1.600.000,00	1.545.354,97	96,58
5450	Nyugdíjba vonuláskor járó végkielégítésekre képzett céltartalékok	100.000,00	1.290.610,00	1.290,61
545	Juttatásokra és egyéb munkavállalói kedvezményekre képzett tartalékok	100.000,00	1.290.610,00	1.290,61
5500	Könyvvizsgálói költségek	145.000,00	144.200,00	99,45
5501	Ügyvédi szolgáltatások költségei	80.000,00	0,00	0,00
5502	Könyvelési költségek	698.544,00	698.544,00	100,00
5503	Szakmai képzések költségei	200.000,00	135.250,00	67,63
5506	Licens szolgáltatások költségei	99.000,00	98.230,94	99,22
5509	Egyéb nem termelői szolgáltatások	1.934.000,00	1.997.039,30	103,26
550	Nem termelői szolgáltatások	3.156.544,00	3.073.264,24	97,36
5510	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.212,43	100,08
551	Reprezentációs költségek	250.000,00	250.212,43	100,08
5520	Biztosítási díjak	350.000,00	340.307,75	97,23
552	Biztosítási díjak	350.000,00	340.307,75	97,23
5530	Fizetésforgalom költségei	150.000,00	137.020,77	91,35
553	Fizetésforgalom költségei	150.000,00	137.020,77	91,35
5549	Tagsági díjak költségei	43.200,00	43.200,00	100,00
554	Tagsági díjak költségei	43.200,00	43.200,00	100,00
5550	Vagyonadó	1.180.000,00	1.189.659,30	100,82
5559	Egyéb adóköltségek	115.600,00	148.869,83	128,78
555	Adóköltségek	1.295.600,00	1.338.529,13	103,31
5560	Járulékköltségek (kamarák)	46.440,00	53.716,00	115,67
556	Járulékköltségek (kamarák)	46.440,00	53.716,00	115,67
5590	Illeték (EPS) (megj. áramszolgáltató)	192.700,00	192.130,13	99,70
5591	Illetékek (hivatali, bírósági)	35.000,00	50.070,08	143,06
5599	Egyéb nem anyagi költségek	25.000,00	17.700,00	70,80
559	Egyéb nem anyagi költségek	252.700,00	259.900,21	102,85
5620	Kamatköltségek	0,00	0,00	-
562	Kamatköltségek	0,00	0,00	-
5630	Árfolyamkülönbségek veszteségei	0,00		-
563	Árfolyamkülönbségek veszteségei (harmadik felekkel szemben)	0,00	0,00	-
5690	Egyéb pénzügyi kiadások	30.000,00	0,00	0,00
569	Egyéb pénzügyi kiadások	30.000,00	0,00	0,00
5701	Felszerelés értékesítéséből származó veszteség	0,00	0,00	-
570	Az immateriális javak, az ingatlanok, gépek és berendezések leírásából és értékesítéséből származó veszteségek	0,00	0,00	-
5760	Követelések leírásából származó költségek	0,00		-

576	Követelések közvetlen leírásából származó költségek	0,00	0,00	-
5799	Egyéb fel nem sorolt kiadások (bíróági végrehajtás illetéke, kártérítés) Bírságok és ítélt végreh.	150.000,00	3.817,00	2,54
579	Egyéb fel nem sor. kiadások	150.000,00	3.817,00	2,54
5850	Követelések értékvesztése	50.000,00	202.749,56	405,50
585	A követelések és a rövid lejáratú pénzügyi befektetések érték helyesbítéséből eredő ráfordítások	50.000,00	202.749,56	405,50
5920	Előző évi hibák javítása alapján keletkezett kiadások	0,00	0,00	-
592	Előző évi hibák javítása alapján keletkezett kiadások amelyek anyagilag nem jelentősek	0,00	0,00	-
	ÖSSZESEN	88.499.555,00	88.330.946,46	99,81

A megvalósítás indoklása:

512 - Az egyéb anyagköltségek a tervezett szinten valósultak meg, mégpedig 99%-ban.

513 - Az üzemanyag- és energiaköltségek alacsonyabb szinten valósultak meg, 78%-a a tervezettnél, a villanyáramhasználat különbségei miatt, valamint üzemanyag- és fűtéstakarékoskodási intézkedések miatt.

515 - Az egyéb eszközök és készletek egyszeri leírásának költségei a tervezetthez képest 47%-kal magasabb szinten valósultak meg. Ennek oka, hogy egy új nyomtató beszerzésére került sor, amelyet a számviteli politika alapján kis értékű tárgyi eszközként kellett nyilvántartásba venni, ezért annak értékét azonnal költségként számolták el és leírták. Eredetileg azonban az volt a terv, hogy a nyomtató tárgyi eszközként kerül könyvelésre.

520 és 521 - A bér-, adó- és járulékköltségek és a munkaadót terhelő adók és járulékok a tervezettnél valamivel alacsonyabb szinten valósultak meg 2025-ben, 94%-ban tervhez viszonyítva. A kisebb különbségek a 30 napon túli betegszabadságok miatt jöttek létre.

526 - Felügyelő bizottsági tagok juttatásának költségei a tervezett szinten valósultak meg 100%-ban.

529 - Az egyéb személyi jellegű ráfordítások és juttatások a tervezettnél valamivel magasabb szinten valósultak meg, 10%-kal. A különbség abból adódott, hogy a végkielégítéseket az 529001 kontón a NSZS szerint az aktuáriusi számítást az éves pénzügyi beszámoló elkészítésének időszakában végzik el.

531 - A szállítási szolgáltatások költségei a tervezett összeg 86%-ában valósultak meg, és a költségek a szállítási díjakból, postai és távközlési szolgáltatásokból, internet- és telefonszolgáltatásokból állnak. A különbség elsősorban a szállítási költségek, a postai és távközlési szolgáltatások és az útdíjak csökkenéséből adódik, a hatékonyabb fogyasztásnak és a valós szükségleteknek megfelelően.

532 - A karbantartási szolgáltatások költségei a tervezetthez képest lényegesen magasabb szinten valósultak meg. A magasabb megvalósítás oka hogy a Tejpiacra történt beruházások számviteli nyilvántartása karbantartási költségként történt, miközben eredetileg úgy volt előlátva hogy tárgyi eszközként lesz nyilvántartva.

533 - A bérleti költségek a Tesla piacon található mellékhelyiség bérletére vonatkoznak, mivel a vállalat nem rendelkezik saját illemhellyel. Ezek a költségek a tervvel összhangban valósultak meg.

534 - A vásárok költségei 12%-kal magasabb szinten valósultak meg a tervhez képest, mivel a terv szerint a költségek egy része el lett volna határolva a következő évre, de a munkálatok befejeztével a 2025-ös évben lettek elkönyvelve.

535 - A reklám-, propaganda és hirdetési költségek megközelítőleg a tervezett szinten valósultak meg, vagyis a tervhez viszonyítva 97%-ban. Az eltérés névleges értéke 8.333,30 dinár.

539 - Az egyéb szolgáltatások költségei a terv szerint valósultak meg, a terv 99%-ában.

540 - Az amortizációs költségek a tervezett szinten valósultak meg 97%-ban.

545 - Juttatásokra és egyéb munkavállalói kedvezményekre képzett tartalékok (nyugdíjaztatási végkielégítésekre vonatkozó tartalékokat is tartalmazza, 5450-ös számla).

E céltartalékok biztosítására a NSZS19 előírásaival összhangban kerül sor az 529001-en. Az aktuáriusi számítást a zárszámadás elkészítése során végzik el, külső könyvvizsgálók, mint szakértők ajánlása alapján. A pontos összeget nehéz előre meghatározni, mivel a megvalósulás többek között az év közben bekövetkező személyi változásoktól is függ.

550 – A nem termelő jellegű szolgáltatások költségei a terv 97%-ának megfelelően valósultak meg, elsősorban a szakképzési költségek alacsonyabb megvalósulása miatt, amely a tényleges igényekhez igazodott.

551 – A reprezentációs költségek a tervezett szinten valósultak meg.

552 – A biztosítási díjak 97%-ban valósultak meg a tervhez képest.

553 – A fizetésforgalom költségei a tervezetthez viszonyítva 91%-kal alacsonyabb szinten valósultak meg, a banki tranzakciók mennyiségi és szerkezeti bizonytalanságából kifolyólag.

554 - A tagsági díjak költségei a tervezett szinten valósultak meg, 100%-ban a 2025-ös évi tervnek.

555 – Az adóköltések a tervezett szinten valósultak meg.

556 – A kamarai járulékok költségei a 2025-ös év tervéhez viszonyítva valamelyest magasabb szinten teljesültek, névlegesen 7.276 dinár értékben, mivel utólag jelent meg az előző időszakból származó eltérés.

559 – Az egyéb nem anyagi jellegű költségek a tervezett szinten valósultak meg.

570 – Veszteségek eszközök, ingatlanok, létesítmények és berendezések leírása miatt nem szerepeltek a tervben, és nem is valósultak meg.

576 – A követelések közvetlen leírásából eredő ráfordítások nem szerepeltek a tervben, és nem is valósultak meg.

579 – Az egyéb, nem részletezett ráfordítás névlegesen csak 3,817 valósult meg a tervezett 150.000 dinárból. Ide tartozik minden rendkívüli, egyéb jellegű kiadás, amelyeket nagyon nehéz pontosan megtervezni.

585 – A követelések értékvesztése névlegesen 202.749,56 a tervezett 50.000-hez viszonyítva. Itt a 60 napnál régebbi követelések értékének korrekciója van nyilvántartva, melyeket nehéz előre tervezni.

A termelés mennyiségbeli kimutatása -

Sor-szám	Termék, szolgáltatás megnevezése	Mértékegység	Össz kapacitás	Terv 2025	Megvalósítás 2025	Index 6/5	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Piaci asztal	db	605	330	323	98	53
2.	Vitrin	db	59	30	33	110	56
3.	Árusítóhely	db	246	115	104	90	42
4.	Üzlethelyiség	db	107	84	80	95	75
	Összesen:		1017	559	540	97	53

Megjegyzés: a kapacitás kihasználtsága csökkent valamennyi piacon a piaci árak csökkenésével összhangban. Az össz kapacitás kihasználtsága 53%-ot tett ki. A legnagyobb kapacitás kihasználatlanság a Tejpiacon és a Nagybani piacon jelentkezett, éspedig a piaci asztaloknál és a piaci árusítóhelyeknél volt alacsony a kihasználtság.

3. EREDMÉNYMÉRLEG

EREDMÉNYMÉRLEG a 2025.01.01. és 2025.12.31-e közötti időszakra

ezer dinárban

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	Terv 2025	Megvalósítás 2025.	Index megvalósítás/ terv 2025.
1	2	3	4	5	6
	A. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	87.381	88.244	101
60	I. ÁRUÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1003 + 1004)	1002	0	0	-
600, 602 és 604	1. Belföldi áruértékesítésből eredő bevételek	1003	0	0	-
601, 603 és 605	2. Külföldi áruértékesítésből eredő bevételek	1004	0	0	-
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	18.000	18.940	105
610, 612 és 614	1. Belföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1006	18.000	18.940	105
611, 613 és 615	2. Külföldi termék- és szolgáltatás értékesítésből eredő bevételek	1007	0	0	-
62	III. ÁRUK ÉS ESZKÖZÖK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	1008	0	0	-
630	IV. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKNÖVELESE	1009	0	0	-
631	V. FÉLKÉSZ ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEINEK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1010	0	0	-
64 és 65	VI. EGYÉB TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK	1011	69.381	69.304	100
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1012	0	0	-
	B. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ RÁFORDÍTÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	88.270	88.124	100
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	0	0	-
51	II. ANYAG-, ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	8.280	6.899	83
52	III. BÉRKÖLTSÉGEK, BÉRJÁRULÉKOK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK (1017 + 1018 + 1019)	1016	46.410	44.225	95

520	1. Bérköltségek és bérjárulékok	1017	36.537	34.344	94
521	2. Bérek adó- és járulékköltségei és bér juttatások	1018	5.490	5.203	95
52, kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes kiadások és juttatások	1019	4.383	4.678	107
540	IV. ÉRTÉKCSÖKKENÉS KÖLTSÉGEI	1020	1.600	1.545	97
58, kivéve 583, 585 és 586	V. VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁS (KIVÉVE A PÉNZÜGYIT)	1021	0	0	-
53	VI. TERMELOI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	26.335	28.668	109
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	100	1.291	1.291
55	VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1024	5.545	5.496	99
	C. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	120	-
	D. ÜGYVITELI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE (1013 - 1001) ≥ 0	1026	889	0	0
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTEL (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	376	461	123
660 és 661	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK AZ ANYAVÁLLALATTÓL, A LEÁNYVÁLLALATTÓL ÉS EGYÉB KAPCSOLÓDÓ SZEMÉLYEKTŐL	1028	0	0	-
662	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1029	376	461	123
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK POZITÍV HATÁSA	1030	0	0	-
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	0	0	-
	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	30	0	0
560 és 561	I. AZ ANYAVÁLLALATTAL, LEÁNYVÁLLALATTAL ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ KAPCSOLATBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1033	0	0	-
562	II. KAMATBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1034	0	0	-
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A VALUTA-ZÁRADÉK NEGATÍV HATÁSA	1035	0	0	-
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	1036	30	0	0
	G. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0	1037	346	461	133

	H. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	-
683, 685 és 686	3. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK, MELYEK ÉRTÉKELÉSE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1039	20	0	0
583, 585 és 586	I. PÉNZÜGYI VAGYON ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ PÉNZÜGYI KIADÁSOK, MELYEK ÉRTÉKELÉSE A FAIR ÉRTÉK SZERINT TÖRTÉNIK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1040	50	203	406
67	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	731	513	70
57	K. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1042	150	4	3
	L. ÖSSZ BEVÉTEL (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	88.508	89.218	101
	M. ÖSSZ RÁFORDÍTÁS (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	88.500	88.331	100
	N. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG (1043 - 1044) ≥ 0	1045	8	887	11.088
	O. ADÓZÁS ELŐTTI RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	-
69-59	P. A MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉGEKBŐL EREDŐ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOKHATÁSAI ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1047	0	0	-
59- 69	Q. A MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉGEKBŐL EREDŐ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁSOK HATÁSAIRA KIALAKULT KIADÁSOK ÉS A KORÁBBI PERIÓDUS HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1048	0	0	-
	II. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	8	887	11.088
	R. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	-

	S. NYERESÉGA DÓ		0	0	-
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓRÁFORDÍTÁSAI	1051	2	206	10.300
722 tartozások állása	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓRÁFORDÍTÁSAI	1052	0	194	-
722 követelések állása	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	0	0	-
723	T. A MUNKÁLTATÓNAK FIZETETT SZEMÉLYI BEVÉTELEK	1054	0	0	-
	U. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6	487	8.117
	V. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	-
	I. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDŐK NETTÓ NYERESÉGE	1057	0	0	-
	II. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ NYERESÉGE	1058	0	0	-
	III. IRÁNYÍTÁSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDŐK NETTÓ VESZTESÉGE	1059	0	0	-
	IV. AZ ANYAVÁLLALAT NETTÓ VESZTESÉGE	1060	0	0	-
	Z. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG		0	0	-
	1. Egy részvényre jutó alapnyereség	1061	0	0	-
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (szétválasztott) nyereség	1062	0	0	-

Üzleti, pénzügyi és egyéb bevételek indoklása:

AAF 1001 Ügyviteli bevételek (a tervhez viszonyított megvalósítás 1%-al nagyobb) 88.244 ezer dinár összegben a következőkből tevődnek össze:

- **AAF 1005** bevételek termékek és szolgáltatások eladásából 18.940 ezer dináros megvalósítással (a megvalósítás 5%-os a tervhez képest). E bevételek a piaci helypénzből származnak, a magasabb teljesítés oka, hogy a piaci helypénz a piacokon értékesített áru értékének százalékában kerül meghatározásra, az áru ára pedig az év során emelkedett.

- **AAF 1011** az egyéb ügyviteli bevételek a piaci egységek bérleti díjából származnak 69.304 ezer dináros értékben (megvalósítás **100%-os** a tervhez képest).

- **AAF 1027 A 461 ezer dinár összegű pénzügyi bevétel** a betéti kamatból származó bevételből áll.

Ezek a bevételek 376 ezer dináros szinten lettek tervezve, a nagyobb megvalósítást a folyószámlákon lévő, a tervezettnél magasabb szinten lévő eszközök okozták, és ez alapján magasabb kamat valósult meg mivel az eszközök egy részét betétként lehetett elkülöníteni.

- **AAF 1041 Az egyéb bevételek** 513 ezer dináros szinten valósultak meg, és 731 ezer dinár lett tervezve. Ezen bevételek közé az egyéb rendkívüli bevételek, mint például a követelések kényszerbehajtás útján történő behajtásából származó bevételek, ezért ezek pontos előrejelzése nehéz.

Ügyviteli, pénzügyi és egyéb kiadások indoklása:

AAF 1013 az ügyviteli kiadások 88.124 ezer dinár összeg (megvalósítás 100%-os) szerkezete:

AAF 1015 anyagköltségek üzemanyag és energiaköltségek 6.899 ezer dináros összegben valósultak meg (megvalósítás 83%).

Az egyéb anyagköltségek a tervezettnél alacsonyabb szinten valósultak meg, mivel egyes beszerzések kissé alacsonyabb áron történtek, mások pedig csökkentett mennyiségben, a valós igényeknek megfelelően. Emellett az üzemanyag- és energiaköltségek is a tervezett érték alatt teljesültek, az elektromos energiafogyasztás különbségei és az üzemanyag-megtakarítási intézkedések miatt.

AAF 1016 a bérek, bérjellegű térítések és egyéb személyi kiadások összesen 44.225 ezer dináros összegben valósultak meg és a következőkből állnak: bérköltségek, a munkáltatót terhelő adó- és járulékköltségek, az igazgató- és a felügyelőbizottság juttatása, egyéb személyes kiadások, szolidáris segély a dolgozóknak, a dolgozók munkahelyi utaztatásának költségei, szolgálati utak költségei, úthasználati díjak. Ezen költségek megvalósulása 95%. A különbségek a betegszabadságok miatt vannak, melyek a Köztársasági Egészségügyi Biztosítási Alap terhére estek.

AAF 1020 Az amortizációs költségek a tervezett érték 97%-ában valósultak meg.

AAF 1022 a termelői szolgáltatások költségei 28.668 ezer dináros összegben a következőkből állnak: szállítási és postai szolgáltatások költségei, alapeszközök és egyéb eszközök karbantartási költségei, reklám- és propaganda költségek, egyéb szolgáltatások költségei, mint a piacok takarítása és fenntartása, a kommunális szolgáltatások, őrző-védő szolgálat, rágcsálómentesítés, munkavédelmi költségek (a megvalósítás 9%-kal magasabb a tervezettnél). A magasabb megvalósítás oka, hogy a Tejpiacon történt beruházások számviteli nyilvántartása karbantartási költségként történt, miközben eredetileg úgy volt előlátva hogy tárgyi eszközként lesz nyilvántartva.

AAF 2023 A céltartalékok költségei 1.291 ezer dinár összegben valósultak meg, míg 100 ezer volt tervezve. Az eltérés oka, hogy ezek a céltartalékok az év végén, a zárszámadás elkészítésekor kerülnek elszámolásra, a nemzetközi számviteli standardokkal összhangban. A pontos összeg nehezen tervezhető, mivel a megvalósulás többek között az év közben bekövetkező személyi változásoktól is függ.

AAF 1024 nem anyagi kiadásokat 5.496 ezer dinár összegben (megvalósítás 99%) a tervnek megfelelően valósultak meg. A következők alkotják: szellemi szolgáltatások költségei, tanfolyamok és képzések költségei, egészségügyi szolgáltatások költségei, ügyvédi szolgáltatások, programozói költségek, fordítói szolgáltatások, reprezentációs költségek, biztosítási díjak, adó- és fizetésforgalmi költségek, hirdetési, bérek és juttatások csökkentései, folyóirat-előfizetési díjak és illetékek költségei.

AAF 1042 Egyéb kiadások 150 ezer dinár értékben lettek tervezve és 4 ezer dináros értékben lettek megvalósítva. Az eltérés az egyéb, nem nevesített kiadások, valamint a bírósági végrehajtások behajtásával kapcsolatos költségek csökkenése miatt keletkezett.

AAF 1055 A nettó nyereség 487 ezer dinár összegben valósult meg, ami meghaladja a tervezett összeget.

A nyereség kissé magasabb lett, mivel a kiadások a tervezettnél kisebbek voltak illetve a bevételek a tervezettnél nagyobb mértékben valósultak meg.

4. ÁLLAPOTMÉRLEG

2025.12.31-I ÁLLAPOTMÉRLEG

Számlacsoport, számla	TÉTEL	AAF	Terv 2025.12.31-re	Megvalósítás 2025.12.31.	Index megvalósítás / terv 2025.12.31.
1	2	3	4	5	6
	Eszközök				
00	A. Jegyzett be nem fizetett tőke	0001	0	0	0
	B. Állandó vagyon	0002	29.693	30.194	102
01	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0003	0	30	-
010	1. Fejlesztési beruházások	0004	0	0	-
011, 012 és 014	2. Koncesszió, szabadalom, engedély, áru- és szolgáltatás- márkanév, szoftver és egyéb jogok	0005	0	30	-
013	3. Goodwill	0006	0	0	-
015 és 016	4. Lízingelt nem anyagi vagyon és nem anyagi vagyon előkészületben	0007	0	0	-
017	5. Előleg egyéb nem anyagi vagyonra	0008	0	0	-
02	II. Ingatlanok, berendezések és felszerelés (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	29.675	30.146	102
020, 021 és 022	1. Telkek és épületek	0010	29.555	29.692	100
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	120	454	378
024	3. Beruházási ingatlanok	0012	0	0	-

025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés és ingatlanok, berendezések és felszerelés előkészületben	0013	0	0	-
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés és beruházás idegen ingatlanokba, berendezésekbe és felszerelésbe	0014	0	0	-
029(részben)	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelés előlegei	0015	0	0	-
029(részben)	7. Ingatlanok, berendezések és felszerelés előlegei külföldön	0016	0	0	-
03	III. Biológiai eszközök	0017	0	0	-
04 és 05	IV. Hosszú futamidejű pénzkihelyezések és hosszú lejáratú követelések (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18	100
040(részben), 041(részben), 042(részben)	1. Részesedés jogi személyek tőkéjében (részesedési módszerrel értékelt tőkerészesedések kivételével)	0019	0	18	-
040(részben), 041(részben), 042(részben)	2. Részesedés jogi személyek tőkéjében részvételi mód alapján	0020	18	0	0
043, 050(részben) és 051(részben)	3. Hosszú futamidejű kihelyezések anyavállalatokba és függő jogi személyekbe belföldön	0021	0	0	-
044(részben), 050(részben), 051(részben)	4. Hosszú futamidejű kihelyezések anyavállalatokba és függő jogi személyekbe külföldön	0022	0	0	-
045(részben) és 053(részben)	5. Hosszú futamidejű kihelyezések belföldön	0023	0	0	-
045(részben) és 053(részben)	6. Hosszú futamidejű kihelyezések külföldön	0024	0	0	-
046	7. Hosszútávú pénzügyi befektetések (értékvesztés alapján értékelt értékpapírok)	0025	0	0	-
047	8. Visszavásárolt saját részvények	0026	0	0	-
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú futamidejű pénzkihelyezések és egyéb hosszú futamidejű követelések	0027	0	0	-
28(részben) kivéve 288	B. Hosszútávú aktív időbeli elhatárolás	0028	0	0	-

288	C. Halasztott adóeszközök	0029	1.173	929	79
	D. Forgótőke (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	25.287	26.129	103
1 osztály, kivéve a 14 számlacsoportot	I. Készletek (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	220	299	136
10	1. Anyag, alkatrészek, szerszám és fogyóeszközök	0032	0	0	-
11 и 12	2. Befejezetlen termelés és késztermékek	0033	0	0	-
13	3 Áru	0034	0	0	-
150, 152 és 154	4. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek belföldön	0035	220	299	136
151, 153 és 155	5. Készletekre és szolgáltatásokra fizetett előlegek külföldön	0036	0	0	-
14	II. Értékesítésre tartott befektetett eszközök és megszűnő tevékenységek	0037	0	0	-
20	III. Értékesítés-alapú követelések (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.880	1.611	86
204	1. Követelések belföldi vásárlóktól	0039	1.880	1.611	86
205	2. Követelések külföldi vásárlóktól	0040	0	0	-
200 és 202	3. Követelések belföldi vásárlóktól – anyavállalatoktól és függő jogi személyektől belföldön	0041	0	0	-
201 és 203	4. Követelések belföldi vásárlóktól – anyavállalatoktól és függő jogi személyektől külföldön	0042	0	0	-
206	5. Egyéb értékesítés-alapú követelések	0043	0	0	-
21, 22 és 27	IV. Egyéb rövidtávú követelések (0045 + 0046 + 0047)	0044	290	267	92
21, 22 kivéve 223 és 224 és 27	1. Egyéb követelések	0045	0	96	-
223	2. Túlfizetett jövedelemadó követelések	0046	290	171	59
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetésén alapuló követelések	0047	0	0	-

23	V. Rövid futamidejű pénzkihelyezések (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	14.000	15.000	107
230	1. Rövid futamidejű hitelek és kihelyezések – anyavállalatok és függő jogi személyek	0049	0	0	-
231	2. Rövid futamidejű hitelek és kihelyezések – más kapcsolt jogi személyek	0050	0	0	-
232, 234 (részben)	3. Rövid futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0051	0	0	-
233, 234 (részben)	4 Rövid futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0052	0	0	-
235	5. Értékvesztés alapján értékelt értékpapírok	0053	0	0	-
236 (részben)	6. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	0	0	-
237	7. Visszavásárolt saját részvények	0055	0	0	-
236 (részben), 238 és 239	8. Egyéb rövid futamidejű pénzkihelyezések	0056	14.000	15.000	107
24	VI. KÉSZPÉNZ- EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0057	8.646	8.550	99
28 (részben), kivéve 288	VII. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0058	251	402	160
	E. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN = ÜZLETI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	56.153	57.252	102
88	[F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM]	0060	0	0	-
	[FORRÁSOK]				
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	17.361	17.575	101
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	66	66	100
31	II. JEGYZETT BE NEM FIZETETT TŐKE	0403	0	0	-
306	III. KIBOCSÁTÁSI DÍJ	0404	0	0	-
32	[IV. TARTALÉKOK]	0405	0	0	-

330 és a 331 követelési oldala, 332, 333, 334, 335, 336 és 337	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉK ÉS NEM MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNY A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN	0406	0	0	-
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI ALAPJÁN TÖRTÉNŐ NEM MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉGEK	0407	0	0	-
34	VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	17.295	17.509	101
340	1. Előző évek fel nem osztott nyeresége	0409	17.289	17.022	98
341	2. Folyó év fel nem osztott nyeresége	0410	6	487	8.117
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0411	0	0	-
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	0	0	-
350	1. Előző évek vesztesége	0413	0	0	-
351	2. Folyó évi veszteség	0414	0	0	-
	B. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	32.892	33.703	102
40	I. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	3.000	3.811	127
404	1 Tartalékolások a dolgozói térítményekre és egyéb kedvezményekre	0417	3.000	3.811	127
400	2. Szavatossági időszak költségeinek tartalékolása	0418	0	0	-
40, kivéve 400 és 404	3 Egyéb hosszú futamidejű tartalékolások	0419	0	0	-
41	II. HOSSZÚ FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	29.892	29.892	100
410	1. Tőkévé átváltható kötelezettségek	0421	29.892	29.892	100

411 (részben) és 412 (részben)	2. Anyavállalatok és függő jogi személyek iránti kötelezettségek belföldön	0422	0	0	-
411 (részben) és 412 (részben)	3. Anyavállalatok és függő jogi személyek iránti kötelezettségek külföldön	0423	0	0	-
414 és 416 (részben)	4. Hosszú futamidejű belföldi hitelek és kölcsönök	0424	0	0	-
415 és 416 (részben)	5. Hosszú futamidejű külföldi hitelek és kölcsönök	0425	0	0	-
413	6. Értékpapír-kibocsátás alapú kötelezettségek	0426	0	0	-
419	7. Egyéb hosszú futamidejű kötelezettségek	0427	0	0	-
49 (részben), kivéve 498 és 495 (részben)	III. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0428	0	0	-
498	[IV. ELHALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK]	0429	0	0	-
495 (részben)	D. HOSSZÚTÁVÚ ELHALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS MEGÉRKEZETT TÁMOGATÁSOK	0430	0	0	-
	E. RÖVID FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	5.900	5.974	101
467	I. RÖVID FUTAMIDEJŰ TARTALÉKOLÁSOK	0432	0	0	-
42, kivéve 427	II. RÖVID FUTAMIDEJŰ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	-
420 (részben) és 421 (részben)	1. Hitelek anyavállalatoktól és függő jogi személyektől belföldön	0434	0	0	-
420 (részben) és 421 (részben)	2. Hitelek anyavállalatoktól és függő jogi személyektől külföldön	0435	0	0	-
422 (részben), 424 (részben), 425 (részben) és 429 (részben)	3. Hitelek és kölcsönök nem belföldi bankoktól	0436	0	0	-
422 (részben), 424 (részben), 425 (részben) és 429 (részben)	4. Hitelek és kölcsönök belföldi bankoktól	0437	0	0	-
423, 424 (részben), 425 (részben) és 429	5. Hitelek és kölcsönök külföldről	0438	0	0	-

(részben)					
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	0	0	-
428	7. Pénzügyi származtatott ügyleten alapuló kötelezettségek	0440	0	0	-
430	III. ÁTVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BIZTOSÍTÉKOK	0441	3.400	3.655	108
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.600	1.913	120
431 és 433	1. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben - anyavállalat, leányvállalat jogi személy és más belföldi kapcsolódó szervezetek felé	0443	0	0	-
432 és 434	2. Kötelezettségek a beszállítókkal szemben - anyavállalat, leányvállalat jogi személy és más külföldi kapcsolódó szervezetek felé	0444	0	0	-
435	3. Belföldi beszállítók	0445	1.600	1.913	120
436	4. Külföldi beszállítók	0446	0	0	-
439 (részben)	5. Váltó alapú kötelezettségek	0447	0	0	-
439 (részben)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448	0	0	-
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVID FUTAMIDEJŰ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	900	394	44
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövid futamidejű kötelezettségek	0450	0	0	-
47,48 kivéve 481	2. Áfán és egyéb állami bevételeken alapuló kötelezettségek	0451	900	298	33
481	3. Jövedelemadó alapú kötelezettségek	0452	0	0	-
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK, ÉS FELÜGGESZTETT VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEI ALAPJÁN ALAPULÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	0	0	-

49 (részben) kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0454	0	12	-
	F. TŐKEÉRTÉK FELETTI VESZTESÉG (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	-
	G. FORRÁSOK ÖSSZESEN (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	56.153	57.252	102
89	H. MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK	0457	0	0	0

INDOKLÁS AZ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK TÉTELEIHEZ

Indoklás az eszközök tételeihez

Az ESZKÖZÖK összege 57.252 ezer dinár, a megvalósítás a tervezetthez viszonyítva valamivel magasabb, 2%-kal:

AAF 0002 a vállalat állandó vagyona 30.194 ezer dinárt tesz ki (a megvalósítás 2%-kal magasabb).

Az állapotmérleg AAF 0002-es tétele a következőkből tevődik össze:

AAF 0003 - szoftver 30 ezer dinár

AAF 0010 - ingatlanok, épületek és felszerelés 30.164 ezer dináros összegben (megvalósítás a tervhez viszonyítva 2%-kal nagyobb).

AAF 0011 – a berendezés és a felszerelés megvalósítása 454 ezer dinár a tervezett 120 ezer dinárhoz viszonyítva. (megvalósítás a tervnek 378%-át teszi ki, mivel az új nyomtató beszerzése a könyvelésben költségként került elszámolásra, nem pedig tárgyi eszközként, az eredeti tervvel ellentétben.)

AAF 0018 - értékpapírok 18 ezer dinár (megvalósítás 100%).

AAF 0029 halasztott adó követelések 929 ezer dináros összege a tervhez képest 79%-os szinten valósultak meg, ez a kis különbség pedig amiatt jelentkezik, mivel ezen a mérlegsoron jelenik meg a 498 – Halasztott adókötelezettségek és a 288 – Halasztott adókövetelések számlák közötti különbség.

AAF 0030 forgóeszközök 26.129 ezer dinár (a megvalósítás 3%-kal magasabb), amelyből:

AAF 0035 – A kifizetett előlegek összege 299 ezer dinár, némileg magasabb szinten valósultak meg a tervezettnél, amelyek a 2026. évre előre kifizetett parkolási szolgáltatásokat és a szakmai folyóirat-előfizetések költségeit tartalmazzák.

AAF 0038 - A vevőktől származó követelések 1.611 ezer dinárt tesznek ki (a tervnek 86%-os megvalósulása ez). A rendszeresebb megfizettetés révén sikerült csökkenteni a vevői követeléseket a tervhez képest.

AAF 0044 - Egyéb követelések összege 267 ezer dinár, amelyek a túlfizetett nyereségadóból származó követelések.

AAF 0056 – Egyéb rövid futamidejű pénzkihelyezések 15.000 ezer dináros értékben lettek megvalósítva a tervhez viszonyítva 7%-kal magasabb szinten.

AAF 0057 készpénz 8.550 ezer dináros összegben a tervvel összhangban lett megvalósítva.

AAF 0058 rövid távú aktív időbeli elhatárolások megvalósítása 402 ezer dinár. Az időbeli elhatárolások között a szakmai folyóiratok előfizetési díjai, a biztosítási díjak, valamint a Winterfest rendezvény 2026. évre eső költségei szerepelnek.

Indoklás a források tételeihez

A FORRÁSOK összege 57.252 ezer dinár (a megvalósítás 2%-kal magasabb):

AAF 0401 a vállalat tőkéje 17.575 ezer dinár értékű (a megvalósítás a tervvel összhangban van, mindössze 1%-kal magasabb a tervtől), ami a következőkből áll:

AAF 0402 alaptőke 66 ezer dinár (a megvalósítás **100%**)

AAF 0408 - fel nem osztott nyereség 17.509 ezer dinár (a megvalósítás a tervvel összhangban van, mindössze 1%-kal magasabb).

AAF 0415 hosszú lejáratú céltartalékok és kötelezettségek 33.703 ezer dináros összegben (a megvalósítás a tervvel összhangban van, mindössze 2%-kal magasabb) és az alábbiakból áll:

AAF 0416 - hosszú futamidejű tartalékolások 3.811 ezer dináros értékben valósultak meg a tervezett 3.000 ezerhez képest. A magasabb megvalósítást az okozta, hogy a könyvvizsgálói javaslat szerint az így meghatározott források szükségesek a végkielégítések tartalékolására.

AAF 0421 Tőkévé átváltható kötelezettségek 29.892 ezer dinár értékben („Zöldike” piac piaccsarnoka)

AAF 0431 a rövid lejáratú kötelezettségek és tartalékok 5.974 ezer dinár értékben (a megvalósítás a tervvel összhangban van, mindössze 1%-kal magasabb a tervtől) a következőkből állnak:

AAF 0445 a belföldi beszállítókkal szembeni kötelezettségek 1.913 ezer dinár (megvalósítás 20%-kal magasabb). Az összeg a belföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek 2025.12.31-i állását tükrözi, a fizetési határidőtől függetlenül. Hangsúlyozzuk, hogy a beszállítókkal szembeni kötelezettségek rendezése a törvényes határidőn belül történik.

AAF 0451 ÁFA és egyéb állami bevételeken alapuló kötelezettségek 298 ezer dinár (33%-os megvalósítás).

5. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜZLETI TEVÉKENYSÉG MUTATÓI

		2024. év	2025. év
Össz tőke	Terv	16.054	17.361
	Megvalósítás	17.683	17.575
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+10%	+1%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		-2%
Össz vagyon	Terv	53.345	56.153
	Megvalósítás	56.127	57.252
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+5%	+2%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+0%
Ügyvitelből származó bevételek	Terv	87.071	87.381
	Megvalósítás	83.334	88.244
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-4%	+1%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+5%
Ügyvitelből származó kiadások	Terv	87.195	88.270
	Megvalósítás	82.378	88.124
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-6%	-0%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+7%
Ügyviteli eredmény	Terv	0	-889
	Megvalósítás	956	120
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	0%	-113%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		-193%
Nettó eredmény	Terv	39	6
	Megvalósítás	1.190	487
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	+2951%	+8017%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		-99%
Foglalkoztatottak száma dec. 31-én	Terv	21	21
	Megvalósítás	21	21
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-5%	0%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+5%
Átlag nettó munkabér	Terv	96	104
	Megvalósítás	92	99
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-4%	-5%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		+13%

Beruházások	Terv	3.680	2.500
	Megvalósítás	3.525	2.367
	a megvalósítás eltérése a tervtől %-ban	-4%	-5%
	a megvalósítás eltérése az előző évi megvalósításhoz képest %-ban		-29%

	2025-ös évi terv	2025-ös évi megvalósítás
EBITDA	1.608,00	2.432,00
ROA	0,01	0,87
ROE	0,03	2,75
Operatív pénzforgalom	1.449,00	2.612,00
Adósság/tőke	223,44	217,41
Fizetőképesség	428,59	450,59
Az ügyviteli bevételekből származó jövedelem %	53,11	50,12

	ezer dinárban	
	2025.12.31-i tervezett állás	2025.12.31-én megvalósult állás
Hiteladósság állami garancia nélkül	4.000.000	0
Hiteladósság állami garanciával	0	0
Össz hiteladósság	4.000.000	0

	ezer dinárban	
		2025-ös évi terv
Támogatások	Terv	14.250
	Átvitt	14.250
	Megvalósított	14.250
Egyéb bevételek a kölségvetésből	Terv	0
	Átvitt	-
	Megvalósított	-
Össz bevételek a kölségvetésből	Terv	14.250
	Átvitt	14.250
	Megvalósított	14.250

Indokás a 2025-ös megvalósításhoz:

Jelentős eltérés a megvalósítás és a terv között az alábbi mutatók esetében történt:

- Üzleti eredmény mutatója és nettó eredmény mutatója.

Üzleti eredmény mutatója és nettó eredmény mutatója nagyobb eltérést mutat a tervezetthez képest, mivel az üzleti bevételek magasabb szinten lettek megvalósítva a tervezettől, az üzleti kiadások pedig a tervezettől alacsonyabb szinten lettek megvalósítva.

A többi mutató a tervezett értékekkel összhangban alakult, ideértve a saját tőke és az összes eszköz mutatóját, továbbá a a foglalkoztatottak létszámára és a beruházásokra vonatkozó mutatókat.

6. A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

Sor sz.	Foglalkoztatottak költségei	Terv 2025.01.01.- 31.12.	Megvalósítás 2025.01.01.- 31.12.	Megvalósítás / terv mutatója
1.	NETTÓ bértömeg (bérek a foglalkoztatottat terhelő adók és járulékok levonása után)	26.328.674	24.745.905	94
2.	BRUTTÓ 1 bértömeg (bérek a foglalkoztatottat terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	36.536.967	34.344.192	94
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bérek a munkáltatót terhelő adókkal és járulékokkal együtt)	42.026.466	39.547.337	94
4.	Foglalkoztatottak kádernyilvántartás szerinti száma – ÖSSZESEN*	21	21	100
4.1.	- határozatlan időre	19	15	79
4.2.	- határozott időre	2	6	300
5	Térítmény megbízási szerződések alapján	0	0	-
6	Megbízási szerződés alapján térítményben részesülők száma	0	0	-
7	Térítmény szerzőjogi szerződés alapján	0	0	-
8	Szerzőjogi szerződés alapján térítményben részesülők száma	0	0	-
9	Térítmény ideiglenes és időszakos munkákról szóló szerződés alapján	0	0	-
10	Ideiglenes és időszakos munkákról szóló szerződés alapján térítményben részesülők száma	0	0	-
11	Térítmény természetes személyeknek egyéb szerződések alapján	0	0	-
12	Egyéb szerződések alapján térítményben részesülők száma	0	0	-
13	Térítmény a Közgyűlés tagjainak	0	0	-
14	Közgyűlési tagok száma	0	0	-
15	Térítmény az igazgatóbizottsági tagoknak	0	0	-
16	Igazgatóbizottsági tagok száma	0	0	-
17	Térítmény a felügyelőbizottsági tagoknak	1.481.482	1.481.482	100
18	Felügyelőbizottsági tagok száma	3	3	100
19	Foglalkoztatottak munkahelyi utaztatása	1.060.000	1.044.033	98
20	Szolgálati utak napidíjai	50.000	5.937	12
21	Szolgálati utak költségtérítése	50.000	5.080	10
22	Nyugdíjzatási végkielégítés és megtérítések	1.000.000	934.580	93
22a	A részesülők száma	2	2	100
23	Munkaviszony megszüntetésének megtérítése az ésszerűsítési eljárás alkalmával	0	0	-
23a	A részesülők száma	0	0	-
24	Jubileumi jutalmak	330.000	326.739	99
25	A részesülők száma	1	1	100
26	Terepi elszállásolás és étkeztetés	0	0	-

27	Dolgozók és családjaik megsegítése	150.000	149.345	100
27a	Szolidáris segély a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.021.778	983.074	96
28	Ösztöndíjak	0	0	-
29	Foglalkoztatottak és más magánszemélyek egyéb költségtérítései	140.000	139.060	99
30	NETTÓ bértömeg (bérek a foglalkoztatottat terhelő adók és járulékok levonása után)	200.000	135.250	68

Indoklás:

A bérkiadások a tervhez képest 94%-os szinten realizálódtak.

A szerződés szerinti díjak költségei nem lettek tervezve, és nem is valósultak meg.

A felügyelő bizottsági tagok díja a tervhez képest 100%-os szinten realizálódott.

A munkavállalók munkába- és hazaszállításának költségei 98%-os szinten realizálódtak.

A hivatalos utazások napidíja a valós igényeknek megfelelően 12%-os szinten realizálódott.

A hivatalos út költségtérítése a valós igényekkel összhangban lettek megvalósítva. Egy jubileumi jutalom kifizetésére került sor 326.739 dinár értékben, a Törvénnyel és a Kollektív Szerződéssel összhangban (a megvalósítás 99%).

A dolgozóknak és családjaiknak nyújtott segélyek 149.345 dinár értékben, vagyis a tervezett 150.000 dinárhoz viszonyítva 100%-ban valósultak meg, a valós igényekkel összhangban.

A kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítését célzó szolidaritási segély 96%-ban valósult meg, ami névlegesen 983.074 dinárt jelent a tervezett 1.021.778 dinárral szemben, mivel a határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező alkalmazottak csak a szerződés időtartamára járó összeget kapták meg.

A munkavállalók egyéb költségtérítései 99%-os szinten realizálódtak, amely névlegesen 139.060 dinárt jelent a 140.000 dináros tervhez viszonyítva. Ezek a díjak magukban foglalják a nőnap ajándékokat, illetve a gyermekeknek szánt télapós ajándékokat.

JELENTÉS A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉREKRŐL

HÓNAP	A 2025-ÖS ÉVI ÖSSZ BÉRTÖMEG ÉS A FIZETÉSBEN RÉSZESÜLT ALKALMAZOTTAK SZÁMA				Megvalósítás / terv mutatója
	tervezett	tervezett	megvalósítás	megvalósítás	
Január	3.066.570	21	2.773.817,87	20	90
Február	3.086.526	21	2.790.860,70	20	90
Március	3.007.791	21	2.863.979,67	21	95
Április	3.119.916	21	2.967.532,02	21	95
Május	3.071.890	21	2.776.788,38	20	90
Június	3.009.155	21	2.865.486,25	21	95
Július	3.021.782	21	2.877.377,09	21	95
Augusztus	3.009.536	21	2.865.503,16	21	95
Szeptember	3.016.580	21	2.872.400,89	21	95
Október	3.024.365	21	2.880.225,84	21	95
November	3.041.756	21	2.895.234,13	21	95
December	3.061.100	21	2.914.986,21	21	95
ÖSSZESEN	36.536.967	252	34.344.192,21	249	94

Indoklás: A bérköltség a tervezettnél alacsonyabb szinten valósult meg, mivel voltak olyan munkavállalók, akik 30 napot meghaladó betegszabadságon voltak, továbbá egyes hónapokban a foglalkoztatottak létszáma is alacsonyabb volt, mivel nem lett minden munkakör betöltve.

TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BÉREZÉS A 2025.01.01-TŐL 2025.12.31-IG TERJEDŐ IDŐSZAKBAN

dinárban

		Terv		Megvalósítás	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Vezetőség nélküli alkalmazottak	A legalacsonyabb egyéni kereset	96.504	70.492	88.289	64.733
	A legmagasabb egyéni kereset	212.497	151.802	225.213	160.716
	A legalacsonyabb egyéni kereset	251.282	178.991	235.527	167.947
	A legmagasabb egyéni kereset	253.173	180.317	253.173	180.316

A legmagasabb egyéni bruttó és nettó bér megvalósult összege meghaladta a tervezettet, összhangban az egyes hónapokra elkészített bérszámfejtéssel, amelyet többek között az évi szabadságok, az ünnepnapi munka és egyéb hasonló tényezők befolyásoltak.

A többi tétel, mint a legalacsonyabb egyéni bruttó és nettó bér, az átlagos bruttó és nettó bér, valamint a vezetés legalacsonyabb, legmagasabb és átlagos bére a tervnek megfelelően valósult meg.

JELENTÉS A FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMÁNAK VÁLTOZÁSAIRÓL

HÓNAP	FOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA 2025-BEN	
	tervezett	megvalósított
Január	21	20
Február	21	20
Március	21	21
Április	21	21
Május	21	20
Június	21	21
Július	21	21
Augusztus	21	21
Szeptember	21	21
Október	21	21
November	21	21
December	21	21

JELENTÉS A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÁTLAGBÉREKRŐL

HÓNAP	Tervezett átlagbér 2025-ben	Megvalósított átlagbér 2025-ben
Január	146,027	145.990
Február	146,977	146.887
Március	143,228	143.199
Április	148,567	148.377
Május	146,280	146.147
Június	143,293	143.274
Július	143,894	143.869
Augusztus	143,311	143.275
Szeptember	143,647	143.620
Október	144,017	144.011
November	144,846	144.762
December	145,767	145.749
ÖSSZESEN	1,739,856	1.739.160
ÁTLAG	144.988	144.930

Indoklás: az átlagbérek a tervezett szinten valósultak meg. A bérek a kapcsolódó adókkal és járulékokkal együtt (bruttó 1) kerültek kimutatásra.

7. AZ ALKALMAZOTTAK SZÁMÁNAK VÁLTOZÁSA

Sorszám	Az alkalmazottak munkahely elhagyása / felvétele	Állandó munkaviszonyban lévő alkalmazottak száma	Határozott munkaidejű munkaviszonyban lévő alkalmazottak száma	Szerződéssel alkalmazott alkalmazottak száma (munkaviszonyon kívüli munkavégzés)
	2024.12.31-i állapot*	18	2	0
1	Alkalmazottak munkahely elhagyása	3	0	0
2	Alap:			
3	A munkavállaló munkaviszonyának megállapodással történő megszüntetése	2	0	
4	Határozott idejű munkaviszony megszüntetése	1	0	0
5	Felvétel	0	4	0
6	Alap:			
7	Határozatlan idejű munkaviszony létesítése	0	4	
	2025.12.31-i állapot**	15	6	0

Indoklás:

2025-ben két munkavállaló nyugdíjba vonult, egy munkavállaló pedig közös megegyezéssel megszüntette a munkaviszonyát. Helyükre négy új, meghatározott időre alkalmazott munkavállalót vettek fel. A 2025. december 31-i állapot szerint a foglalkoztatottak létszáma 21 fő.

8. KÖLTSÉGVETÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

2025.01.01-től 2025.12.31-ig					
Bevétel	Tervezett	Költségvetésből áthozott	Megvalósítás (becslés)	Felhasználatlan összeg	Előző évekből felhasználatlan eszközök összege (a múlt évhez viszonyítva)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Szabadka Város - Folyó támogatások A takarítási szolgáltatásokra és a biztonság fenntartására	14.250.000	14.250.00	14.250.000	0	0

Szabadka Város – kapitális jellegű támogatások ponyvabeszerzésre	0	0	0	0	0
Egyéb költségvetésből származó bevételek	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	14.250.000	14.250.000	14.250.000	0	0

Megjegyzés: A feltüntetett összegek áfával együtt szerepelnek, míg a mérlegekben áfa nélkül szerepelnek.
A folyó támogatások a piacok tisztaságának fenntartási költségeinek egy részének és a piacok biztonsági költségeinek fedezésére szolgálnak.

9. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

Sor szám	Tétel	Terv a 2024.01.01- 12.31-es időszakra Előző év	Megvalósítás a 2024.01.01- 12.31-es időszakra Előző év	Terv a 2025.01.01- 12.31-es időszakra	2025.01.01 - 12.31-es év*		Megvalósítás százaléka (megvalósítás/ terv 2024.12.31.*)
					Terv	Megvalósítás	
1.	Szponzorálás	0	0	0	0	0	
2.	Donációk	0	0	0	0	0	
3.	Humanitárius tevékenységek	0	0	0	0	0	
4.	Sporttevékenységek	0	0	0	0	0	
5.	Reprezentáció	250.000	228.549	250.000	250.000	250.212	100,08%
6.	Reklám és propaganda	300.000	291.667	300.000	300.000	291.667	97%
7.	Egyéb	0	0	0	0	0	

Indoklás: A különleges rendeltetésű források felhasználása a tervnek megfelelően valósult meg, egyedül a reklám- és propagandaköltségek megvalósítása maradt némileg a tervezett szint alatt, névlegesen 8.333,00 dinárral, a valós szükségleteknek megfelelően. Szponzorálásra, adományokra, humanitárius és sporttevékenységekre 2025-ben sem előirányzat, sem tényleges felhasználás nem történt.

10.HITELTARTOZÁS

Hitelező	Hitel/projektum elnevezése	Eredeti valuta	Állami Igen/Nem garancia	A hiteltartozás állása eredeti valutában 2024.12.31-én	A hiteltartozás állása dinárban 2024.12.31-én	Hitelfelvétel éve	Visszafizetési határidő türelmi időszak nélkül	Türelmi időszak (Grace időszak)	A visszafizetés első részletének dátuma	Kamatláb	A részletek száma egy év alatt	Hitelfizetési terv a 2025-ös évre, dinárban		A hiteltartozás állása eredeti valutában 2025.12.31-én	A hiteltartozás állása dinárban valutában 2024.12.31-én
												Össz alaptőke	Össz kamat		
Hazai hitelező				0	0						0			0	0
Külföldi hitelező															
Össz hiteltartozás				0										0	0
ebből a likviditásra				0										0	0
ebből kapitális projektumokra				0										0	0

Habár tervezve volt (a folyamatos likviditás fenntartása érdekében 4.000.000 dináros hitelfelvétel), a vállalat 2025 folyamán nem élt hitelfelvétellel, mert nem volt rá szükség.

11. 2024-ES ÉVI JELENTÉS A BERUHÁZÁSOKRÓL

Sors zám	A beruházás megnevezése	Terv a 2025-ös évre	Megvalósítás	Megvalósítás / terv mutatója
1	Bádogozási munkálatok – a Tejpiac vizesgócának elhasználódott bádogburkolatának cseréje	990.000,00	918.716,00	93
2	építési munkálatok	990.000,00	982.960,00	99
3	üzlethelyiségek felújítása	500.000,00	465.002,00	93
	Összesen:	2.480.000,00	2.366.678,00	95

Indoklás:

2025. december 31-ig 2.480.000,00 dinár összegű beruházást terveztek a Tejpiacon a vizesgócok elhasználódott bádogburkolatának cseréjére, valamint építési munkálatokra és üzlethelyiségek felújítására. A beruházások 2.366.678,00 dinár összegben valósultak meg, az előírt minőségi követelményeknek megfelelően, a tervezettnél valamivel alacsonyabb értékben, és a költségek az épületek karbantartási költségei között vannak nyilvántartva.

Szabadka, 2026. július

PH

A Szabadkai Piacok KKV igazgatója

Aleksandar Aleksić dipl.ecc.