

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.

9700 Szombathely, Boglárka utca 2.

Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzékszám: Cg.18-10-100680

Telefon:(94) 900-450

E-mail: titkarsag@szova.hu

Internet: www.szova.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének
2023. május 25-i ülésére**

Javaslat a

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
2022. évi beszámolójának elfogadására**

Tisztelt Közgyűlés!

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2022-ben 113 millió forint üzemi nyereséget és 396 millió forint adózás utáni veszteséget ért el. Amennyiben a devizakötvény és a kötvény óvadéki számláján lévő deviza év végi átértékeléséből eredő nem realizált árfolyamkülönbözetek hatását kiszűrjük, adózás előtti eredményünk 105 millió forint nyereség lenne. Üzleti tervünkben 109 millió forint üzemi és – árfolyamkülönbözet nélkül – 85 millió forint adózott nyereséggel számoltunk, a számszerű célok teljesültek.

A rendszeres tevékenységek 260 millió forint veszteséget termeltek, nyereségünk ingatlanértékesítésekből keletkezett. Költségeink az infláció, az orosz-ukrán háború által kiváltott áremelkedések és a 20%-os béremelés hatására jelentős mértékben emelkedtek – különösen az áram, a gáz és üzemanyagköltségek az átlagnál nagyobb ütemben. Viszont rendszeres tevékenységeink bevételeit csak korlátozottan tudtuk emelni: az első félévben a COVID elleni intézkedések részeként az önkormányzati gazdasági társaságokra díjemelési tilalom vonatkozott, ezt követően pedig a bizonytalan gazdasági környezet akadályozta, hogy árainkat és ezzel bevételeinket a költségek növekedéséhez igazítsuk.

A díjemelési tilalom nem vonatkozott a hulladékgazdálkodási alvállalkozói tevékenységre, mivel az alvállalkozói szerződés képlet alapján határozza meg az alvállalkozói díjat – ezen a területen 8%-os díjemelést hajtottunk végre. Elsősorban ennek köszönhető, hogy a hulladékgazdálkodás árbevétele 143 millió forinttal emelkedett. Év közben megszereztük az úgynevezett „megfelelőségi véleményt”, amely feltétele a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban való részvételnek – ezzel az évek óta rendezetlen jogi helyzet és az ezzel járó bizonytalanság megszűnt.

2023. július 1-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban új rendszer kerül bevezetésre, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordinációs és Vagyonkezelő Zrt. szerepét és feladatait koncessziós társaságként a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. veszi át. Ennek kapcsán a

koncessziós társaság megkereste a SZOVA Nonprofit Zrt-t, hogy alvállalkozóként működjön közre a közszolgáltatási feladatok ellátásában. Az egyeztetések folyamatban vannak, azonban az együttműködés feltételei jelen beszámoló készítésekor még nem teljesen tisztázottak.

A díjstop megszűnését követően a társasház-kezelés, valamint a Tófürdő és a Kalandváros szolgáltatási díjait is emeltük. A bevételek növekedéséhez a járványügyi veszélyhelyzet megszűnése és járvánnyal kapcsolatos egyéb intézkedések hatályon kívül helyezése is hozzájárult.

Az ingatlanértékesítésekből származó árbevétel 694 millió forint, a nyereség pedig 384 millió forint volt. A Sárdi-ér utcai ipari parki telkek mellett egy önkormányzati ingatlancsomag részeként több Homok utcai, lakásépítésre alkalmas területet, egy Győrffy utcai családi házat és két garázst is értékesítettünk.

2022. februárjában használatba vettük a Modern Városok Program támogatásából épített Boglárka utcai irodaépületet – ide került át a társaság székhelye – és átadásra került a cég közreműködésével TAO támogatásból megvalósult fedett jégcsarnok is – ez utóbbi üzemeltetését a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klub végzi. Takarékosági okokból a társaságunk üzemeltetésében lévő Műjégpálya november-decemberben nem került megnyitásra.

A devizakötvény törlesztésére és kamatfizetésre 2022-ben összesen 548 millió forintot fordítottunk. Az OTP Bankkal kötött megállapodás alapján az összeg jelentős hányadát a jelzáloggal terhelt ingatlanok értékesítéséből befolyt összegből fedeztük. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 180 millió forint előleget folyósított az önkormányzati ingatlanok kezelésével összefüggő kiadások finanszírozására.

Az eszközpark működőképességének fenntartása érdekében használt kukásautók és seprőgépek külföldi beszerzése valósult meg, a karbantartási költségek azonban továbbra is nagyon magasak. A korábban tervezett és előkészített ingatlanfejlesztési projektekhez szükséges önerőt nem tudtuk biztosítani, ezért ezek a beruházások nem folytatódtak és megvalósításukkal a jövőben sem számolhatunk.

2023-ban költségeink további jelentős emelkedése és a rendszeres tevékenységek veszteségének növekedése várható. Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése ezért úgy döntött, hogy a fizetőképességünk megőrzéséhez szükséges forrásokat elsődlegesen további – az alaptevékenységekhez nem szükséges – ingatlanok értékesítésével biztosítsuk. Az ingatlanértékesítésből származó egyszeri bevételek azonban csak átmenetileg alkalmasak a likviditási problémák kezelésére.

Pénzügyi helyzetünk hosszú távú stabilizálásához a városgazdálkodási - és ingatlankezelési tevékenységek jövedelmezőségének helyreállítása szükséges.

2023-ban fontos feladatunk lesz a részben pályázati támogatásból megvalósítani tervezett napelempark projekt megvalósítása, mivel ez hozzájárulhat energiaköltségeink csökkentéséhez. A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárást 2022-ben sikeresen lefolytattuk. A nyertes

ajánlattevővel kötött szerződés 2023-ban lépett hatályba, mivel a projekt műszaki tartalmának módosításához szükség volt az irányító hatóság jóváhagyására. Szintén 2023. évi feladat a projekthez szükséges 311 millió forint önerő biztosítása.

Kérjük a tisztelt Közgyűlést, hogy a SZOVA Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámolóját jóváhagyni szíveskedjen!

Szombathely, 2023. május 11.

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.** ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161


Kovács Cecília
vezérigazgató

Határozati javaslat

.../2023. (V. 25.) Kgy. sz. határozat

- 1) Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta a SZOVA Nonprofit Zrt. 2022. évi gazdálkodásáról készült beszámolót, és azt 4,691 milliárd forint árbevétellel, 113.092 ezer forint üzemi nyereséggel és 395.716 ezer forint adózás utáni veszteséggel jóváhagyja.
- 2) A Közgyűlés úgy határoz, hogy a 2022. évi veszteség a társaság eredménytartalékának terhére kerüljön elszámolásra.
- 3) A Közgyűlés a társaság vezető tisztségviselőinek az Alapszabály X. fejezetében rögzítettek szerint a 2022. évi ügyvezetés megfelelőségét igazoló felmentvényt megadja.



A SZOVA Nonprofit Zrt.
2022. évi mérlegbeszámolója

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	10 848 638	0	10 753 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	7 694	0	6 426
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	7 694		6 426
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	8 302 254	0	8 158 993
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 110 968		7 347 447
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	272 081		262 258
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 950		160 332
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	1 852 255		381 980
16	6. Beruházásokra adott előleg			6 976
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	2 538 690	0	2 587 983
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 856 200		1 856 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	76 880		84 660
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	290		290
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	605 320		646 833
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161
Kovács Cecília
vezérigazgató

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	4 721 130	0	4 574 540
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 442 530	0	1 123 633
31	1. Anyagok	57 878		82 471
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	383		6 289
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	156		61
35	5. Áruk	1 384 113		1 034 812
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 395 676	0	942 175
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	74 675		111 008
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	378 250		236 686
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	314 405		312 972
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	628 346		281 509
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 882 924	0	2 508 732
54	1. Pénztár, csekkek	4 773		3 508
55	2. Bankbetétek	1 878 151		2 505 224
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	930	0	1 456
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252		223
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	678		1 233
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	15 570 698	0	15 329 398

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek), módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	5 408 561	0	5 012 845
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 102 808		5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	307 783		307 783
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-137 803		-2 030
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	135 773		-395 716
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	489 713	0	557 343
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	489 713		557 343
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	7 967 437	0	8 132 871
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006.20130161
Kovács Cecília
vezérigazgató

Statisztikai számjele:
Cégjegyzék száma:
Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	4 655 969	0	4 775 426
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	4 653 637		4 775 426
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 332		
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 311 468	0	3 357 445
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	465 326		530 555
96	3. Vevőtől kapott előlegek	1 578		2 557
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	215 977		143 131
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	59 257		123 097
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	147		62
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 990		283
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 567 193		2 557 760
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 704 987	0	1 626 339
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			6 193
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 427		27 976
108	3. Halasztott bevételek	1 671 560		1 592 170
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	15 570 698	0	15 329 398

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747868-20120101
Kovács Cecília
vezérigazgató

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	10 848 638	0	10 753 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	7 694	0	6 426
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	7 694		6 426
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	8 302 254	0	8 158 993
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 110 968		7 347 447
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	272 081		262 258
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 950		160 332
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	1 852 255		381 980
16	6. Beruházásokra adott előleg			6 976
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	2 538 690	0	2 587 983
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 856 200		1 856 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	76 880		84 660
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	290		290
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	605 320		646 833
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747896-20130161

Kovács Cecília
vezérigazgató

Szombathely, 2023. április 01.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	4 721 130	0	4 574 540
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 442 530	0	1 123 633
31	1. Anyagok	57 878		82 471
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	383		6 289
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	156		61
35	5. Áruk	1 384 113		1 034 812
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 395 676	0	942 175
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	74 675		111 008
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	378 250		236 686
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	314 405		312 972
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	628 346		281 509
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 882 924	0	2 508 732
54	1. Pénztár, csekkek	4 773		3 508
55	2. Bankbetétek	1 878 151		2 505 224
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	930	0	1 456
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252		223
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	678		1 233
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	15 570 698	0	15 329 398

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	5 408 561	0	5 012 845
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 102 808		5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	307 783		307 783
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-137 803		-2 030
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	135 773		-395 716
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	489 713	0	557 343
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	489 713		557 343
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	7 967 437	0	8 132 871
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Kovács Cecília
Adószám: 13980335-2-18
vezetőgazdálkodó
OTP 11747000-20130161

Statisztikai számjele:
Cégjegyzék száma:
Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	D	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	4 655 969	0	4 775 426
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	4 653 637		4 775 426
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 332		
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 311 468	0	3 357 445
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	465 326		530 555
96	3. Vevőtől kapott előlegek	1 578		2 557
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	215 977		143 131
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	59 257		123 097
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	147		62
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 990		283
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 567 193		2 557 760
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 704 987	0	1 626 339
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			6 193
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 427		27 976
108	3. Halasztott bevételek	1 671 560		1 592 170
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	15 570 698	0	15 329 398

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 
9700 Szombathely, Boglárka, u. 2.
Adószám: 13240325-2-10
Kovács Cecília
OTP 1174700620130161
vezérigazgató

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 311 453		4 691 070
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 311 453	0	4 691 070
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	388		59
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	130		5 005
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	518	0	5 064
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	297 036		153 951
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	324 645		477 945
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	309 250		403 078
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	45 954		57 516
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	425 536		367 662
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 080 909		1 117 986
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 186 294	0	2 424 187
15	10. Bérköltség	1 136 687		1 311 878
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 239		144 439
17	12. Bérjárulékok	177 482		172 933
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 442 408	0	1 629 250
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	224 184		263 647
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	361 919		419 909
21	Ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	394 202	0	113 092

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Bogárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20180161
Kovács Cecília
vezérigazgató

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40 038		56 035
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41 045		171 760
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	81 083	0	227 795
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	61 696		64 405
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	273 852		672 198
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	335 548	0	736 603
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-254 465	0	-508 808
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	139 737	0	-395 716
48	X. Adófizetési kötelezettség	3 964		
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	135 773	0	-395 716

Szombathely, 2023. április 01.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP KÖVÉNYI ÉRTÉKPAPÍR ZRT.
Kovácsné Csilla
vezérigazgató



Kiegészítő melléklet

a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2022. évi mérlegbeszámolójához

I. Általános rész

1. A társaság adatai

Név:	SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
Székhely:	Szombathely, Boglárka utca 2.
Alapítás időpontja:	2007.04.26. Bejegyezve: 2007.06.21.
Adószám:	13980335-2-18
Cégjegyzékszám:	18-10-100680
Fő tevékenysége:	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Statisztikai szám:	13980335-6810-573-18
Alapító:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Jegyzett tőke:	5 102 808 000 Ft
A mérlegkészítés időpontja:	2023. február 28.
A mérleg fordulónapja:	2022. december 31.
Időszak:	2022. január 1 – 2022. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult:	Kovács Cecília - vezérigazgató; adósz.: 8400283325
Képviselőre jogosult lakóhelye:	9789 Sé, Várhegyi Károly utca 14.
Könyvvizsgálatért felelős:	Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló
Címe:	9700 Szombathely, Móricz Zsigmond utca 7.
Kamarai tagsági száma:	002289
Könyvvizsgáló cég neve:	Dialóg Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.
Címe:	1137 Budapest, Katona József utca 14.
Adószám:	12140732-2-41
Kamarai nyilvántartásbavételi sz.:	000088
Könyvvizsgálat éves díjtétele:	4 320 000 Ft.
Mérlegkészítésért felelős:	Krizmanits Márton főkönyvelő
MKVK nyilvántartási szám:	006206

2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

Az éves beszámoló a gazdálkodási adatokat a számviteli törvény és a számviteli politika előírásainak megfelelően tartalmazza.

A társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, könyveit forintban vezeti.

Külföldi pénznemben felmerülő tételek értékelése a Magyar Nemzeti Bank napi árfolyamán történik.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott „A” változat szerint

Az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás

2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken, a raktári analitikus nyilvántartásokban átlagáron történik. Az évközi elszámolásokhoz a társaság árkülönbözeti számlákat vezet.

A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

2.2. Források értékelése:

Céltartalékot várható kötelezettségekre, ezek közül kiemelten a hulladéklerakó utógondozásával kapcsolatos költségekre képez a társaság, a céltartalék képzés alapja a várható kötelezettség, illetve az utógondozás során elvégzendő tevékenységek kalkulált költsége.

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A devizakötvény kibocsátásból eredő tartozás a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon kerül értékelésre.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

1. Kibocsátott részvények

A zártkörű részvénytársaság 5 102 808 000 Ft jegyzett tőkéje a következő névértékű, dematerizált törzsrészvényből tevődik össze.

Kibocsátott részvények

száma	névértéke	száma	névértéke	száma	névértéke
1 db	2 129 200 000 Ft	1 db	1 815 700 000 Ft	1 db	232 000 000 Ft
1 db	258 800 000 Ft	1 db	98 800 000 Ft	1 db	90 000 000 Ft
1 db	275 390 000 Ft	1 db	202 918 000 Ft	Összesen	5 102 808 000 Ft

Társaságunk 100%-os tulajdonosa Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata.

2. Részesedések

A SZOVA Nonprofit Zrt. az alábbi vállalkozásokkal van részesedési viszonyban:

Vállalkozás neve	Székhelye	Részesedés összege	Részesedési viszony jellege a Számviteli törvény szerint
Köztisztasági Egyesülés	2483 Gárdony Bóné Kálmán u. 44.	60 000 Ft	Egyéb tartós részesedés
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	1 815 700 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
SZOMHULL Nonprofit Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	230 000 Ft	Egyéb tartós részesedés
SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	37 500 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
SZOVA Projekt Kft.	9700 Szombathely Boglárka utca 2.	3 000 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 5 012 845 ezer Ft, rövid távú likviditása stabil, kötelezettségeit a tárgyévben határidőre és maradéktalanul kiegyenlítette.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes eszközön belüli arány	Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes forráson belüli arány
Immateriális javak	6 426	0,04%	Jegyzett tőke	5 102 808	33,29%
Tárgyi eszközök	8 158 993	53,22%	Tőketartalék	307 783	2,01%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 587 983	16,88%	Eredménytartalék	-2 030	-0,01%
Befektetett eszközök	10 753 402	70,15%	Adózott eredmény	-395 716	-2,58%
Készletek	1 123 633	7,33%	Saját tőke	5 012 845	32,70%
Követelések	942 175	6,15%	Céltartalékok	557 343	3,64%
Értékpapírok	0	0,00%	Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 775 426	31,15%
Pénzeszközök	2 508 732	16,37%	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 357 445	21,90%
Forgóeszközök	4 574 540	29,84%	Kötelezettségek	8 132 871	53,05%
Aktív időbeli elhatárolások	1 456	0,01%	Passzív időbeli elhatárolások	1 626 339	10,61%
Eszközök mindösszesen	15 329 398	100,00%	Források mindösszesen	15 329 398	100,00%

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulását és az üzleti évben elszámolt értékcsökkenéseket a „Befektetett eszköz – tükör” táblázat tartalmazza.

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
IMMATERIÁLIS JAVAK												
113	Vagyoni értékű jogok	72 142	4 325	2 218	-	74 249	64 448	5 593	2 218	-	67 823	8 426
	ÖSSZESEN:	72 142	4 325	2 218	-	74 249	64 448	5 593	2 218	-	67 823	8 426
INGATLANOK												
121	Főföldterület	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
122	Telkek	1 058 297	-	4 293	-	1 054 004	-	-	-	-	-	1 054 004
123	Épületek	4 308 715	1 102 869	18 980	-	5 390 804	728 570	85 850	2 544	-	811 678	4 578 828
124	Egyéb építmények	2 187 051	289 918	5 189	-	2 471 780	803 380	53 318	1 718	-	854 978	1 616 802
126	Beruházás bérlet ingatlanon	18 475	-	-	-	18 475	2 357	185	-	-	2 542	15 833
126	Vagyoni értékű jogok ingatlanon	94 079	9 500	-	-	103 579	19 343	2 456	-	-	21 799	81 780
	ÖSSZESEN:	7 864 617	1 402 287	28 482	-	9 038 442	1 553 650	141 607	4 262	-	1 690 995	7 347 447
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK												
131	Termelő berendezések	1 001 230	9 578	355	-	1 010 451	882 962	43 444	355	-	908 051	104 400
132	Termelő járművek	458 244	54 498	81	-	510 881	322 431	30 402	10	-	352 823	157 858
	ÖSSZESEN:	1 457 474	64 074	416	-	1 521 132	1 185 393	73 846	365	-	1 258 874	262 258
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK												
141	Üzemi berendezések	133 100	4 137	248	-	136 989	72 257	11 699	248	-	63 708	53 281
142	Üzemi járművek	23 731	-	13 503	-	10 228	20 731	-	12 003	-	8 728	1 500
143	Irodai berendezések	44 307	113 782	3 485	-	154 804	41 207	10 983	2 918	-	49 252	105 352
144	Üzemk. kívüli	7	-	-	-	7	-	-	-	-	-	7
146	Külső ber.	70 033	8 432	2 890	-	75 575	70 033	8 432	2 890	-	75 575	-
1471	Hulladékgyűjtő edények	68 587	40 013	32 035	-	74 565	68 587	11 507	3 721	-	74 373	192
	ÖSSZESEN:	337 765	166 344	52 141	-	451 968	270 815	42 601	21 780	-	291 636	160 332
BERUHÁZÁSOK												
1611	Immateriális eszközök	2 130	2 585	4 895	-	-	-	-	-	-	-	-
1612	Egyéb beruházás	85 946	122 852	188 527	-	81	-	-	-	-	-	81
1613	Hulladékgyűjtő edények	-	12 450	11 808	-	642	-	-	-	-	-	642
1619	Ük. reaktív beruh.	-	1 313	1 313	-	-	-	-	-	-	-	-
1621	Saját beruházás	-	3 910	3 910	-	-	-	-	-	-	-	-
1631-1647	Építési beruházás	1 784 178	21 205	1 424 128	-	381 257	-	-	-	-	-	381 257
	ÖSSZESEN:	1 852 254	164 105	1 634 379	-	381 980	-	-	-	-	-	381 980
TARTÓS BEFEKTETÉSEK												
171	Tartós részesedések kapcs.váll.	1 858 200	-	-	-	1 858 200	-	-	-	-	-	1 858 200
172	Egyéb tartós részesedés	290	-	-	-	290	-	-	-	-	-	290
	ÖSSZESEN:	1 858 490	-	-	-	1 858 490	-	-	-	-	-	1 858 490
TARTÓS KÖLCSÖNÖK												
191	Tartósan adott kölcs.kapcs.váll.	76 880	7 780	-	-	84 660	-	-	-	-	-	84 660
192	Tartós kölcs. egyéb rész.váll.	805 320	41 513	-	-	846 833	-	-	-	-	-	846 833
	ÖSSZESEN:	882 200	49 293	-	-	731 493	-	-	-	-	-	731 493
MIND ÖSSZESEN:												
		13 922 942	1 850 428	1 717 616	-	14 055 754	3 074 306	263 647	28 625	-	3 309 328	10 746 426

A befektetett pénzügyi eszközökön belül 1 815 700 ezer Ft tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban, a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-ben lévő tulajdonrész értéke, 37 500 ezer Ft a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-ben lévő tulajdonrész, 3 000 ezer Ft pedig a SZOVA Projekt Kft-ben való részesedés.

Egyéb tartós részesedésként 60 ezer Ft a Köztisztasági Egyesülésben lévő vagyoni betét, 230 ezer Ft a SZOMHULL Nonprofit Kft-ben lévő törzsbetét összege került kimutatásra.

A kapcsolt vállalkozásnak adott 84 660 ezer Ft kölcsön összege a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek nyújtott kölcsön összege, amely a beszámoló évében 7 780 ezer Ft-tal, a tárgyévra számított tőkésített kamatbevétel összegével emelkedett.

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak (SZPJK) 2017-ben juttatott 443 millió Ft kölcsön és annak esedékes kamatai jelennek meg; a tárgyévre számított kamat 41 513 ezer Ft-tal növeli a kölcsön összegét.

2. Forgóeszközök

2.1. Készletek

A készletek 91,6%-át az áruként nyilvántartott, tovább értékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 1 029 445 ezer Ft értékben.

Az ingatlankészlet mellett 82 471 ezer Ft értékű anyagkészlet (építési anyag, üzemanyag, alkatrész, szerszám, munkaruha), 154 ezer Ft értékű félkész termék, illetve 6 136 ezer Ft továbbszámlázott szolgáltatás, 60 ezer Ft értékű késztermék, 2 564 ezer Ft értékű raktári árukészlet, valamint 2 802 ezer Ft értékű betétdíjas göngyöleg került kimutatásra.

2.2. Követelések

A 942 millió Ft követelésből 111 millió Ft a nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés összege. A tulajdonos önkormányzattal szembeni vevőkövetelés összege 237 millió Ft, melyből 45 millió Ft a lejárt kezelői díj követelés összege. A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott, hulladékszállítási alvállalkozói díj összege 313 millió Ft.

Az egyéb követelések összege 282 millió Ft.

2.3. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állományán belül elkülönített bankszámlákon tartjuk nyilván a pályázati forrásból kapott előlegeket. Az elkülönített bankszámlákon lévő, még el nem számolt, ill. fel nem használt összegek az egyes projektekhez kapcsolódóan:

- TOP 6.5.2 Megújuló Szombathely – Tiszta energia saját forrásból elnevezésű projekt 375 millió Ft
- az Önkormányzat „Modern Városok Program” projektjéből: 225 millió Ft a központi telephely építésre.

Az uniós pályázati forrás és az állami támogatási előleg a rövid lejáratú kötelezettség között jelennek meg a mérleg fordulónapon.

A fenti elkülönített bankszámlákon kívül önálló elkülönített bankszámlákon tartjuk nyilván a kötvény visszafizetésének bank által előírt fedezetére szolgáló óvadékot, összesen 1 262 186 ezer Ft értékben.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A 1 456 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

- A bevételek 223 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás döntő részét olyan továbbszámlázott közműdíjak bevétele adja, melynek pénzügyi teljesítési időpontja: 2023. januárja.
- 1 233 ezer Ft a 2023-ben számlázott, de 2022. évi költség.

4. Saját tőke

A saját tőke összetételének változása az társaság alapítása óta:

Megnevezés / időszak	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti/Adózott eredmény	Saját tőke
2007.év	6 226 926	307 783	1 068 806		307 783	3 764 589
2008.év	2 317 745	307 783	1 099 714	5 667	-871 575	3 450 553
2009.év	4 479 090	307 783	473 713	5 667	1 345 360	5 394 152
2010.év	2 042 438	307 783	604 133	3 147	-750 318	2 207 183
2011.év	1 317 539	307 783	-144 924	1 887	379 903	1 862 188
2012.év	4 577 890	307 783	-825 328	627	5 019 466	9 080 438
2013.év	2 039 987	307 783	-106 062	0	1 346 521	4 956 866
2014.év	4 577 890	307 783	71 193	0	-367 045	4 589 821
2015.év	4 780 808	307 783	-295 851	0	-637 238	4 155 502
2016.év	4 780 808	307 783	-933 089	0	61 514	4 217 016
2017.év	5 102 808	307 783	-871 575	0	1 345 896	5 884 912
2018.év	5 102 808	307 783	474 321	0	-166 094	5 718 818
2019.év	5 102 808	307 783	308 227	0	-91 023	5 627 795
2020.év	5 102 808	307 783	217 205	0	-355 008	5 272 788
2021.év	5 102 808	307 783	-137 803	0	135 773	5 408 561
2022.év	5 102 808	307 783	-2 030	0	-395 716	5 012 845

5. Céltartalékok

A 557 343 ezer Ft összegű céltartalékok részletezése:

- A tárgyévben rekultivációs munkákra céltartalék nem került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 545 515 ezer Ft-ra emelkedett.
- A Szöllősi sétány ingatlanprojekttel kapcsolatban 3 428 ezer Ft, míg az SZPJK kölcsönrel kapcsolatban 8 400 ezer Ft céltartalékot mutattunk ki.

6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a kötvénykibocsátás miatti, 2023. után esedékes 11 735 251 CHF összegű tartozás a svájci frank mérlegforduló napon érvényes árfolyamával (406,93 HUF/CHF) értékelve 4 775 426 ezer Ft.

A kötvény árfolyamváltozásából származó realizált árfolyam veszteség a tárgyévre 18 947 ezer Ft volt.

A 2022. évi eredményt befolyásoló, de nem realizált árfolyamveszteség 652 385 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek között rövidlejáratú hitelként került kimutatásra a kötvénykibocsátás 2023-ben esedékes törlesztése, 1 303 800 CHF, amely 406,93 HUF/CHF fordulónapi árfolyamon 530 555 ezer Ft összeggel került elszámolásra.

A vevőktől kapott előlegként kimutatott 2 557 ezer Ft összeg alatt az önkormányzati tulajdonú ingatlanok kapcsán befizetett lakbérelőleg 2 540 ezer Ft összege, valamint a SZOVA tulajdonú ingatlanok kapcsán befizetett lakbérelőleg 17 ezer Ft összege került elszámolásra.

A szállítókkal szembeni tartozásból a nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettség összege 143 131 ezer Ft, a tulajdonossal szembeni kötelezettség összege 123 097 ezer Ft, további kapcsolt vállalkozással, a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-vel szembeni kötelezettség 62 ezer Ft, az egyéb részesedési jogviszonyban lévő vállalkozással, a SZOMHULL Nonprofit Kft-vel szembeni kötelezettség 283 ezer Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 555 760 ezer Ft-os összegéből 2 098 027 ezer Ft a támogatási előlegek összege. A munkabér, és az ahhoz kapcsolódó levont adók és járulékfizetési kötelezettségek összege 128 899 ezer Ft, az adók egyenlege 211 478 ezer Ft, az önkormányzati tulajdonú ingatlankezelés követelésének egyenlege 88 853 ezer Ft, az óvadékként kapott és elszámolási kötelezettséggel kapott összeg 25 012 ezer Ft a mérleg fordulónapon.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Az 1 626 339 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:

- tárgyévben kiszámlázott, de 2023. évet érintő bérleti díj bevételek összege 6 193 ezer Ft.
- a tárgyévet terhelő, de csak 2023. évben kiszámlázott költségek összege 27 976 ezer Ft.
- a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege 1 592 170 ezer Ft.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az társaság kizárólag belföldi piacra nyújt szolgáltatást. Az árbevétel összetétele tevékenységenként a következő:

Tevékenységek árbevétele 2022. évben	Összeg ezer Ft-ban	Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételen belül
Hulladékgazdálkodás	1 451 185 917	30,94%
Közvetített szolgáltatások	1 118 449 135	23,84%
Ingatlanértékesítés árbevétele (készletről)	693 890 961	14,79%
Köztisztasági tevékenység árbevétele	364 557 390	7,77%
Útépités	228 138 877	4,86%
Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	212 616 000	4,53%
Önkormányzati parkolás üzemeltetés árbevétele	193 603 800	4,13%
SZOVA tulajdonú, nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása	138 749 864	2,96%
Társasházkezelés árbevétele	103 722 267	2,21%
Tófürdő árbevétele	53 982 663	1,15%
SZOVA tulajdonú lakások bérbeadása	25 184 413	0,54%
Kalandváros árbevétele	23 886 327	0,51%
SZOVA tulajdonú parkolók bevétele	21 676 030	0,46%
Műjégpálya árbevétele	19 543 102	0,42%
Ipari tevékenység TMK árbevétele	15 078 107	0,32%
Anyageladás árbevétele	10 449 177	0,22%
Számviteli szolgáltatások árbevétele	7 320 000	0,16%
Egyéb pénzügyi tevékenység árbevétele	2 504 090	0,05%
Takarítás árbevétele	2 218 854	0,05%
Fonyódi üdülő bérbeadásának árbevétele	1 596 189	0,03%
Irodai gépek bérbeadásának bevétele	936 000	0,02%
Értékbecslés árbevétele	632 400	0,01%
Reklámtevékenység árbevétele	630 000	0,01%
Gépkölcsönzés árbevétele	346 382	0,01%
Egyéb bevétel	172 235	0,00%
Árbevétel összesen	4 691 070 180	100,00%

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 265 fő volt. A létszám- és béradatokat, valamint a bérek után fizetendő járulékok felsorolását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Állománycsoportok	Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám (fő)	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Béren kívüli juttatások (ezer Ft)
Fizikai dolgozók	160	7	663 677	54 825
Szellemi foglalkozásúak	92	6	613 286	38 853
Tiszteletdíj és állományon kívüliek bére			19 307	
Egyszerűsített foglalkoztatás béreköltsége			15 608	
Számvitelben elszámolt költség összesen			1 311 878	93 678

Bérijárlékok jogcímenként	Összeg ezer Ft-ban
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	143 090
<i>Szociális hozzájárulási adó - béren kívüli jutt.</i>	11 827
Szociális hozzájárulási adó összesen	154 917
Rehabilitációs hozzájárulás	15 480
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2 536
Bérijárlékok összesen	172 933

A vezető tisztségviselők járandósága 2022. évre:

Az 5 fős Igazgatóság részére és a 5 főből álló Felügyelő Bizottság részére 15 579 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Adókötelezettségek:

2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

A társaság adózás előtti eredménye: -395 716 ezer Ft (veszteség)

Mivel sem az adózás előtti eredménye, sem a korrigált adóalap nem éri el a jövedelem- (nyereség) minimumot, ezért az 1996. évi LXXXI. (Tao) törvény 6.§ (11) alapján a társaság nyilatkozatot tesz, és a jövedelem- (nyereség) minimumot nem választja adóalapként.

2.2. Helyi iparűzési adó kötelezettség megállapítása

Az adókötelezettség megállapítása Szombathely és Fonyód között a személyi jellegű ráfordítások és az eszközök arányában megosztott adóalapra történik.

Iparűzési adó 2022.	Adatok Ft-ban
Nettó árbevétel:	4 691 070 180
ELÁBÉ és Közvetített szolg. figyelembevehető része:	-1 485 648 510
Anyagköltség:	-477 945 256
Alvállalkozói munka:	-57 859 779
Adóalap:	2 669 616 635

Szombathelyre jutó települési szintű adóalap:	2 666 899 019	Fonyódra jutó települési szintű adóalap:	3 083 152
Számított adó (mértéke: 2,0%):	53 337 980	Számított adó (mértéke: 1,8%):	55 497
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	-41 505	e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	-48
Szombathelyen fizetendő adó:	53 296 475	Fonyódon fizetendő adó:	55 449

3. Cash flow kimutatás:

Cash flow kimutatás	
	adatok ezer Ft-ban
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	573 819
1. Adózás előtti eredmény +	-395 716
2. Elszámolt amortizáció +	263 647
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	67 630
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	
6. Szállítói kötelezettség változása +	-74 553
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-16 746
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-78 648
9. Vevőkövetelés változása +	142 997
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	665 734
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-526
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-143 888
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-163 587
15. Befektetett eszközök eladása +	19 699
16. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	195 877
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	939 117
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-752 100
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-49 293
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-5 602
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	63 755
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	625 808

Szombathely, 2023. április 28.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
 9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
 Adószám: 14980335-2-18
 OTP 11747006-20130161
Kovács Cecília
 vezérigazgató



Üzleti jelentés a
SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
2022. évi beszámolójához

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló	1
2. Árbevétel alakulása	3
3. Egyéb bevételek	6
4. Anyagjellegű ráfordítások	7
5. Személyi jellegű ráfordítások	10
6. Értékcsökkenés	11
7. Egyéb ráfordítások	11
8. Tevékenységek eredménye	12
9. Likviditás, pénzügyi eredmény	14
9.1. Beszámoló a SZMJV Önkormányzatától kapott 180 millió forint előleg felhasználásáról	15
10. Beruházások	15
11. Összegzés	17
Mellékletek	18
1. sz. melléklet –Ágazati eredmény-kimutatás	18
2. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás terv-tény	18
3. sz. melléklet –Gazdasági mutatószámok	18
4. sz. melléklet –Önkormányzati ingatlanok elszámolása	18
5. sz. melléklet –Beruházási terv teljesítése	18
6. sz. melléklet – Pénzügyi eredmény részletezése	18

ÜZLETI JELENTÉS

1. Vezetői összefoglaló

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2022. évi üzemi eredménye 4,691 milliárd forint árbevétel mellett 113.092 ezer forint nyereség, adózott eredménye pedig 395.716 ezer forint veszteség. Üzleti tervünkben 108.802 ezer forint üzemi és 83.202 ezer forint adózott nyereséggel számoltunk. Az adózott eredmény tervszáma azonban nem tartalmazta a devizakötvény év végi átértékeléséből keletkezett 652. millió forint nem realizált árfolyamvesztéséget és a kötvény óvadéki számláján lévő deviza év végi átértékeléséből származó 172 millió forint nem realizált árfolyamnyereséget. Amennyiben ezeket a tételeket kiszűrjük, adózott eredményünk 105 millió forint nyereség lenne, amely a vártnál magasabb.

A tervezettnél jobb eredmény és a nyereséges gazdálkodás ellenére 2022-ben olyan problémákkal szembesültünk, amelyek társaságunk jövőjével kapcsolatban nehezen megválaszolható kérdéseket vetnek fel. Üzemi nyereségünk ugyanis egyszeri tételekből, ingatlanértékesítésekből keletkezett: egy 2021-ben meghirdetett önkormányzati ingatlancsomag részeként került sor több, a társaságunk tulajdonában lévő Homok utcai ingatlan értékesítésére, valamint a Sárdi-ér utcai ipari parki területen adtuk el az utolsó három darab telket. Ezek a tranzakciók összesen 694 millió forint árbevételt és 374 millió forint nyereséget eredményeztek. Ugyanakkor a hagyományos városgazdálkodási és ingatlankezelési tevékenységek eredménye jelentős, ~260 millió forintos veszteség volt.

A rendszeres tevékenységek veszteségét az okozta, hogy **költségeink növekedése lényegesen magasabb volt a rendszeres bevételek növekedésénél.** Az infláció és a külső gazdasági környezet hatására anyagköltségeink közel 50%-kal, az igénybe vett szolgáltatások költsége pedig 30%-kal volt magasabb az egy évvel korábbinál, személyi jellegű ráfordításaink 13%-kal emelkedtek. **Költségeink növekedése összességében meghaladta az 500 millió forintot.** Ezzel szemben **rendszeres bevételeinket csak 8%-kal, 311 millió forinttal tudtuk növelni.**

A villamos energia, a földgáz és a gázolaj áremelkedése 100 millió forintot meghaladó többletköltséget okozott. Karbantartási költségeink is jelentősen emelkedtek – ebben a szolgáltatási díjak növekedése mellett közrejátszott eszközparkunk műszaki állapotának romlása is. A munkaerő megtartása érdekében a fizikai munkavállalók bérét 2022. január 1-től, a szellemi munkavállalók bérét pedig 2022. április 1-től átlagosan 20%-kal emeltük – ez összességében kb. 186 millió forintos többletköltséget jelentett. Év közben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata **társaságunk belső szervezetének jelentős átalakításáról döntött.** A Műszaki- és a Projekt igazgatóság megszűnt, feladataikat a Városüzemeltetési igazgatóság vette át. A szervezeti átalakítás személyi változásokkal is járt, ami jelentős egyszeri kiadásokat indukált, a negyedik negyedévben azonban már megtakarítást eredményezett és a személyi jellegű ráfordítások összességében alacsonyabbak voltak a tervezettnél.

Abban, hogy a bevételek növekedése nem tudott lépést tartani a költségek emelkedésével, két tényező játszott jelentős szerepet. Egyrészt, a COVID járvány kapcsán **az állam 2020.**

decemberében az önkormányzatokra és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokra is díjstopot vezetett be, amely 2022. június 30-ig volt hatályban.

Emiatt a költségek növekedését csak korlátozottan tudtuk tovább hárítani ügyfeleinkre. **Az első félévben csak a hulladékgazdálkodási alvállalkozói díjat tudtuk emelni, amelyre nem vonatkozott a korlátozás. A díjstop megszűnését követően a piaci alapon nyújtott szolgáltatásaink – létesítmények belépődíja, társasház kezelés, közszolgáltatáson kívüli hulladékgazdálkodási szolgáltatások – árát is emeltük, ez azonban jelentős bevételnövekedést nem eredményezett.** Másrészt, a bizonytalan gazdasági környezetben több szolgáltatás, így a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának nyújtott szolgáltatások árát a díjstop megszűnését követően sem tudtuk megemelni.

Az OTP Bankkal 2021. évben kötött megállapodás alapján a bank jelzálogjogával terhelt ingatlanok értékesítéséből befolyó összeget a devizakötvény óvadéki számlájára kell befizetni és az óvadéki számlán lévő összeg csak a kötvény törlesztésére fordítható. Mivel **a 2022. évben értékesített ingatlanok döntő hányadát terhelte az OTP Bank jelzálogjoga, az ingatlanértékeztésből befolyt 694 millió forintból csak 58 millió forintot tudtunk működési kiadásaink finanszírozására felhasználni, a fennmaradó több mint 600 millió forint az óvadék összegét növelte.** 2022. év végén kötvénytartozásunk egyenlege ~13 millió svájci frank – az év végi 406,93 HUF/CHF árfolyamon értékelve 5,3 milliárd forint –, amelyből 3 millió svájci frankra nyújt fedezetet az óvadéki számla egyenlege. A kötvény lejáratú ideje 2032. december 18. – vagyis a futamidőből hátralévő 10 évben még ~10 millió svájci frank és a kamatok fedezetét kell előteremtenünk.

Fizetési kötelezettségeinknek az év során folyamatosan eleget tudtunk tenni. Ebben közrejátszott az is, hogy novemberben **Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos kiadások finanszírozására 180 millió forint előleget folyósított társaságunknak.**

2022. február végén **használatba vettük a Modern Városok Program támogatásából megvalósított Boglárka utcai irodaépületet** és társaságunk székhelyét is ide helyeztük át. **A Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klub áprilisban vette használatba a SZOVA Nonprofit Zrt. közreműködésével TAO támogatásból felépített fedett jégcsarnokot.** Az egyéb, tervezett ingatlanfejlesztési projektekhez azonban nem tudtuk biztosítani a szükséges önerőt, ezért ezek felfüggesztésre kerültek. Hulladékgazdálkodási és köztisztasági gépeink cseréjét a KEHOP 3.2.1 pályázat keretében Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által elnyert 800 millió forintos támogatásból terveztük megvalósítani. Az irányító hatóság 2022. szeptemberében arról tájékoztatta az önkormányzatot, hogy a támogatási szerződéstől eláll, mivel véleménye szerint a támogatás felhasználásához szükséges közbeszerzési eljárás lefolytatása és az eszközök leszállítása a végső pályázati határidőig nem valósítható meg.

A TOP 6.5.2 pályázati támogatásból megvalósítani tervezett **napelempark kivitelezésére irányuló közbeszerzési eljárást sikeresen lebonyolítottuk** és a nyertes kivitelezővel szerződést kötöttünk. A szerződés 2023. március 5-én lépett hatályba, mivel a kivitelezési költségek növekedése miatt a projekt műszaki tartalmát és költségvetését is módosítani kellett,

valamint a támogatás intenzitása is egyeztetésre szorult. A módosításokat az irányító hatóság 2023. februárjában hagyta jóvá.

Szolgáltatásaink folyamatosságának biztosítása érdekében 2022-ben két használt kukásautót és két használt seprőgépet szereztünk be külföldről.

A 2022-ben lefolytatott közbeszerzési eljárás keretében **2023. évre beszerzett villamos energia és földgáz ára többszöröse a 2022. évi áraknak. Ez 2023-ra a rendszeres tevékenységek veszteségének növekedését és likviditási problémákat vetít előre.** Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy döntött, hogy a várható problémákat további, az alaptevékenységek végzéséhez nem szükséges ingatlanok értékesítésével próbáljuk megelőzni, elkerülni, **ezért 2023-ban ingatlanvagyonunk további elemeinek értékesítése várható.**

2. Árbevétel alakulása

A SZOVA Nonprofit Zrt. **2022-ben 4,691 milliárd forint árbevételt ért el, amely 97 millió forinttal magasabb a tervezett 4,595 milliárd forintnál.** Az összes bevételen belül **694 millió forint volt az ingatlanértékesítésekből származó egyszerű bevétel, és 3,997 milliárd forint a rendszeres tevékenységek bevétele.** A tervezettnél magasabb bevétel a rendszeres tevékenységeknél keletkezett, az ingatlanértékesítés bevétele a tervezettnél megfelelően alakult.

2021-hez viszonyítva összes bevételünk 380 millió forinttal emelkedett. Ebből **311 millió forint volt a rendszeres bevételek növekedése, az ingatlanértékesítés bevétele pedig 69 millió forinttal volt magasabb az egy évvel korábbinál.**

SZOVA Nzrt. árbevétel összetétele	Árbevétel ezer Ft		Változás
	2021	2022	ezer Ft
Városgazdálkodási szolgáltatások árbevétele	3 686 456	3 997 179	310 723
Ingyenértékesítés árbevétele	624 996	693 891	68 895
Árbevétel összesen	4 311 452	4 691 070	379 618

A rendszeres tevékenységek 311 millió forintos **bevétel-növekedésének közel fele, 143 millió forint a hulladékgazdálkodási bevételek növekedésének köszönhető.** A SZOMHULL Nonprofit Kft-vel kötött alvállalkozói szerződés árképlet alapján szabályozza a szolgáltatási díj összegét, ezért erre a szerződésre nem vonatkozott a díjstop. **Az alvállalkozói díjat 2022. január 1-től 4,05 forint/liter összegről 4,39 Ft/liter összegre emeltük, ami 8%-os emelésnek felel meg.** Az alvállalkozói tevékenység keretében begyűjtött és ártalmatlanított hulladék mennyisége 2%-kal, 270 millió literrel 276 millió literre emelkedett – ebben közrejátszott, hogy szolgáltatási területünk év közben bővült Vasszécseny településsel. **A díjemelés és a volumen növekedése együttesen 10%-kal növelte az alvállalkozói tevékenység bevételét, amely így 2022-ben 1,2 milliárd forint volt.**

Az alvállalkozói tevékenységen kívüli hulladékgazdálkodási szolgáltatásokból 241 millió forint árbevételünk származott – ez az előző évhez viszonyítva kb. 14%-os bevételnövekedés, amely a díjstop megszűnését követően végrehajtott áremelésnek köszönhető.

A hulladékgazdálkodási tevékenység 2022. évi árbevétele összesen 1,451 milliárd forint, amely a tervezettnél 44 millió forinttal magasabb.

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának nyújtott **köztisztasági szolgáltatások árbevétele** is emelkedett 2021-hez képest: 347 millió forintról **365 millió forintra**. Mivel a köztisztasági szolgáltatások díjai utoljára 2020-ban változtak, a bevételnövekedését a szolgáltatási volumen növekedése magyarázza.

Az önkormányzati ingatlankezelésből származó 212 millió forintos, valamint a piaci alapú társasház kezelésből származó **103 millió forintos árbevétel** megegyezik az előző év árbevételével. Az önkormányzati ingatlankezelési díj emelésére utoljára 2019-ben került sor. A társasház kezelési díjakat a díjstop megszűnését követően 5-8% közötti mértékben emeltük, amely ellensúlyozta az ügyfelek lemorzsolódásából eredő bevételkiesést.

Az önkormányzati parkolási rendszer üzemeltetéséért kapott 193 millió forint szintén megegyezik az előző évi bevétellel. A 2020-2021. évi COVID időszak alatt jogszabályi előírások miatt a fizető parkolási rendszer összesen közel egy évig nem működött, ennek ellenére Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata ebben az időszakban is megfizette a szerződés szerinti üzemeltetési díjat. Emiatt, bár 2022-ben a parkolási bevételek már visszaálltak a járvány előtti szintre, és a díjemelési tilalom sem vonatkozott a parkolás üzemeltetési szerződésre, **az üzemeltetési díj emelésére nem került sor. A saját parkolók üzemeltetéséből származó árbevétel** viszont az előző évi 10 millió forintról **21 millió forintra emelkedett**. A bevétel duplázódását az magyarázza, hogy 2021. első félévében a koronavírus járvány miatt a kormány díjmentessé tette a magánparkolókat is, ami akkor jelentős bevételkiesést okozott.

Szintén a koronavírus járvány miatti intézkedések megszűnése magyarázza, hogy **a nem lakás célú ingatlanok bérbeadásából származó bevétel** 2022-ben 6 millió forinttal **108 millió forintra emelkedett**. 2021. első félévében az Aréna Savaria hasznosításáért nem szedhettünk bérleti díjat, ami 5 millió forint bevételkiesést okozott. 2022-ben ilyen korlátozás már nem volt, és a létesítményben található büfé bérbeadásából származó bevétel is növekedett.

A 2022-ben használatba vett Boglárka utcai irodaépület egy részét is bérbeadással hasznosítjuk. A SZOMTÁV Kft-nek, a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek és a SZOMPARK Kft-nek összesen 22 millió forint bérleti díjat számláztunk ki az év során.

Az önkormányzati megrendelésre végzett **útépítési tevékenység árbevétele 228 millió forintot tett ki**. Ez az előző évhez képest jelentős, 40 millió forintos növekedés, amely megegyezik az alvállalkozókkal végeztetett kivitelezési munkák értékével, vagyis a saját kivitelezésben megvalósított munkák árbevétele nem változott.

2021-ben a jóléti létesítmények árbevételét is csökkentette a COVID járvány. Egyrészt azért, hogy a nyitvatartási időszak rövidebb volt a megszokottnál, másrészt a látogatók egy részét

elriasztotta a fertőzésveszély. 2022-ben ezek a bevételecsökkentő hatások már nem érvényesültek. A költségek emelkedése miatt a díjstop feloldását követően **a létesítmények belépődíját 40%-kal emeltük**. Ennek megfelelően **a Tófürdő árbevétele** a 2021. évi 37 millió forintról **54 millió forintra**, **a Kalandváros árbevétele pedig 18 millió forintról 23 millió forintra emelkedett**. A **Műjégpálya árbevétele** viszont 25 millió forintról **19 millió forintra csökkent**. A fedett jégcsarnok megnyitása és az áramköltségek jelentős emelkedése miatt Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával egyeztetve úgy döntöttünk, hogy takarékosági okokból **a szabadtéri pálya novemberben és decemberben nem kerül megnyitásra**.

2022. évi árbevételünknek közel egynegyed részét, **1,118 milliárd forintot a közvetített szolgáltatásokból származó bevétel tette ki**. Ez 2021-hez viszonyítva 40 millió forintos növekedést jelent, amely eredménykimutatásunk költség oldalán is megjelent, vagyis az eredményt nem befolyásolta.

A Sárdi-ér utcai ipari parkban található, pályázati forrásból közművesített kilenc darab telek értékesítését 2021-ben kezdtük meg. Abban az évben hat darab telek értékesítése zárult le, amelyekből összesen 625 millió forint árbevételünk keletkezett. A fennmaradó **három telek 2022-ben talált gazdára, összesen 364 millió forintért**. Ezen kívül egy önkormányzati ingatlancsomag részeként **eladásra került több, a Szabadidőközpont területéből leválasztott telek, összesen 270 millió forint értékben és egy, szintén a Homok utcában található ingatlan 58 millió forintért**. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata pedig a régi Zanati út mellett található telkekből 2 millió forintért kisajátított egy részt a Szombathely-Zanat közötti kerékpárút építéséhez. Így **az ingatlanértékesítésekből származó bevételünk összesen 694 millió forint volt**, amely 69 millió forinttal magasabb a 2021. évi 625 millió forintos bevételnél.

Ingatlan megnevezése	Ingatlanértékesítés bevétele ezer Ft	
	2021	2022
Sárdi-ér utcai telkek	624 996	363 741
Homok utca hrsz. 4639/1		57 700
Homok utca hrsz.4425/17- 4425/21		269 980
Külső Zanati út hrsz. 0172/4 - kisajátítás		2 470
Összesen	624 996	693 891

Megjegyezzük, hogy 2022-ben további, tárgyi eszközként nyilvántartott ingatlanok értékesítésére is sor került – ezek bevételét azonban a számviteli szabályok szerint az egyéb bevételek között mutattuk ki. A fenti ingatlanok mellett egy üzlethelyiséget és egy telket is meghirdettünk értékesítésre, ezekre fizetőképes kereslet nem mutatkozott.

SZOVA Nonprofit Zrt. árbevétel tevékenységenként	2021 tény ezer Ft	2022 tény ezer Ft	2022 terv ezer Ft	Eltérés tény-terv ezer Ft	Változás 2022-2021 ezer Ft
Hulladékgyűjtés	1 307 432	1 451 186	1 407 000	44 186	143 754
Köztisztasági tevékenységek	347 231	364 557	355 000	9 557	17 326
Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	212 616	212 687	212 616	71	71
Ingatlankezelés - Társasházi ingatlanok	98 490	101 023	103 000	-1 977	2 533
Ingatlankezelés - Házfelügyelői szolgáltatás	4 533	2 699		2 699	-1 834
Saját ingatlan bérbeadás - lakás	28 828	25 184	24 000	1 184	-3 644
Egyéb IK tevékenység				0	0
Közvetített szolgáltatások	1 077 845	1 118 449	1 075 189	43 260	40 604
Fizető parkolás	203 130	215 260	204 060	11 200	12 130
Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	12 332	13 070	12 332	738	738
Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	10 825	17 724	11 676	6 048	6 899
Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út	23 731	22 888	23 500	-612	-843
Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	19 439	19 013	25 000	-5 987	-426
Passzív létesítmény üzemeltetés - VPOP	35 953	35 953	35 953	0	0
Passzív létesítmény üzemeltetés - Boglárka utca		22 688	43 000	-20 312	22 688
Passzív létesítmény üzemeltetés - egyéb	500	7 413	16 539	-9 126	6 913
Értékbecslés	600	632	500	132	32
Útépítés	188 508	228 139	230 000	-1 861	39 631
Aktív létesítmények - Tófürdő	37 130	53 983	38 000	15 983	16 853
Aktív létesítmények - Műjéppálya	25 294	19 543	30 000	-10 457	-5 751
Aktív létesítmények - Kalandváros	18 323	23 886	20 000	3 886	5 563
Aktív létesítmények - Szánkópálya	331			0	-331
Csónakázó tó szökőkút üzemeltetés	635			0	-635
Ipari szolgáltatások	8 582	15 078	6 500	8 578	6 496
Vagyonhasznosítás	619			0	-619
Egyéb műszaki tevékenységek	10 140	3 815		3 815	-6 325
Projektek (Szöllősi sétány értékesítés)	624 996	693 891	693 851	40	68 895
Projektmenedzsment tevékenység (EPCOS)				0	0
Egyéb tevékenységek	13 409	22 308	26 826	-4 518	8 899
SZOVA Nonprofit Zrt. Összesen	4 311 452	4 691 070	4 594 542	96 528	380 987

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 2022-ben 154 millió forint volt. Ez az üzleti tervben szereplő 144 millió forintnál 10 millió forinttal magasabb, viszont a 2021. évi 297 millió forinthez viszonyítva 143 millió forintos csökkenést jelent.

2021-ben több, jelentős összegű egyszeri tétel növelte az egyéb bevételek összegét. Az akkor végrehajtott béremelés költségének jelentős hányadát 91,5 millió forintot az erre a célra 2020. évben képzett céltartalékból fedeztük – a céltartalék felhasználása az egyéb bevételek összegét növelte. A Szent Quirinus utca építéséhez kapcsolódó önkormányzati ingatlancsere kapcsán elszámolt 51 millió forintos tárgyi eszköz értékesítési bevétel szintén egyéb bevételként jelent meg eredménykimutatásunkban. A volt Epcos telephely területén végrehajtott, TOP pályázatból megvalósult önkormányzati beruházás projektmenedzsment feladatainak ellátásáért 19 millió forint támogatást kaptunk, a Szöllősi sétányon zajlott lakásépítési beruházás egyik kivitelezőjével szemben 12 millió forint kötbért érvényesítettünk, a Sárdi-ér utcai telkek értékesítésével összefüggésben pedig 36 millió forint összegű halasztott bevételt kellett az egyéb bevételek közé átvezetnünk.

2022-ben az ilyen egyszeri tételek összege lényegesen kisebb volt, emiatt az egyéb bevételek összege csökkent. A céltartalék felhasználás összege 3 millió forintot tett ki, amelyet a Szöllősi sétányon értékesített ingatlanokkal kapcsolatos vevői reklamációk rendezésére fordítottunk. Tárgyi eszközként nyilvántartott ingatlanok – Győrffy utca 22. alatti lakóház, valamint két garázs – és további eszközök értékesítéséből 42 millió forint egyéb bevételünk keletkezett. A 2022. évi Sárdi-ér utcai telekértékesítések kapcsán kivezetett támogatás 22 millió forint volt.

A támogatásból megvalósított beruházások kapcsán 2021-ben és 2022-ben egyaránt 57 millió forint halaszott bevételt vezetünk át az egyéb bevételek közé. A parkolási pótdíjak behajtásával kapcsolatos költségek megtérülése 2021-ben 19 millió, 2022-ben 22 millió forint volt.

Egyéb bevételek ezer Ft	2021	2022
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	54 268	42 267
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	3 892	3 530
Kapott késedelmi kamatok	63	679
Kerekítés	7	6
Igényérvényesítés megtérült költségei (fizető parkolás)	19 214	22 496
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	19 051	378
Kapott kötbérek	12 315	20
Máshova nem sorolható egyéb bevételek	15	203
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	91 500	3 476
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	14 779	14 779
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	36 942	37 059
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	4 645	4 645
Más vállalkozótól kapott támogatás, juttatás	533	1 513
Értékesítés miatt kivezetett támogatás (TOP-6.-1.-1. Sárdi-ér)	36 570	22 373
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszköz	0	170
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt készlet	2 814	290
Adójóváírás- Adózás e. er. csökk. tétel	0	69
Összesen	296 608	153 952

4. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításaink 2022-ben összesen 2,424 milliárd forintot tettek ki, amely a tervezett 2,35 milliárd forintnál 3%-kal, az előző évi 2,18 milliárd forintnál pedig 10%-kal magasabb. Azonban, ha az összehasonlítást leszűkítjük és figyelmen kívül hagyjuk a közvetített szolgáltatások és az eladott beszerzési áruk értékét, akkor az előző évhez viszonyított növekedés 38%-os.

2022-ben az **anyagköltségek** összege 478 millió forint volt, amely az előző évi 324 millió forintnál 48%-kal magasabb. Az anyagköltségeken belül a legnagyobb arányt az üzem- és

kenőanyagok képviselik – ezek költsége 98 millió forintról 136 millió forintra növekedett. 2022. első negyedévében még járműveink jelentős részét a kedvezményes lakossági áron tudtuk tankolni külső benzinkutaknál, később ez a lehetőség a 7,5 tonna alatti járművekre korlátozódott, majd júliustól teljesen megszűnt. Míg 2021-ben a gázolaj átlagos nettó bekerülési költsége 317 Ft/liter volt, 2022-ben már átlagosan 488 forintot fizettünk egy liter üzemanyagért.

Az infláció növekedése, a forint árfolyamromlása és az orosz ukrán háború nem csak az üzemanyag, de az egyéb energiahordozók árát is jelentős mértékben emelte. Az áram beszerzési költsége a 2021. évi 22 Ft/Kwh összegről 57 Ft/Kwh összegre emelkedett, a földgáz beszerzési költsége pedig ennél is nagyobb mértékben, a korábbinak kb. tízszeresére nőtt. Az áram áremelkedésének hatása már egész évben jelentkezett, a földgázért viszont csak a 2022. október 1-jén kezdődött új gázévben kell többet fizetnünk. A költségnövekedés mérséklése érdekében több takarékosági intézkedést is bevezettünk: csökkentettük az irodaépület nyitvatartási idejét, korlátoztuk a fűtési hőmérsékletet, a telephelyek világítását energiatakarékos LED égőkre cseréltük, nem nyitottuk ki a műjégpályát. Ennek ellenére áramköltségünk 35 millió forintról 80 millió forintra, gázköltségünk pedig 15 millió forintról 46 millió forintra emelkedett.

Az energia mellett jelentős részarányt képvisel az anyagköltségeken belül az alkatrészfelhasználás. 2021-ben 73 millió forint, 2022-ben 76 millió forint volt az alkatrész-költség – ez elsősorban a TMK műhely által a gépjárművek javításához megrendelt pótalkatrészek költségét jelenti.

Építőanyagokra a 2021. évi 37 millió forinttal szemben 56 millió forintot költöttünk. A költségnövekedésben az áremelkedés mellett a felhasznált anyagok mennyiségének növekedése is szerepet játszott. Az enyhe téli időjárásnak köszönhetően viszont az útszóró só felhasználásának költsége az előző évi 18 millió forintról 6 millió forintra csökkent.

Bár anyagköltségeink jelentősen növekedtek az előző évhez képest, az üzleti tervünkben szereplő 514 millió forintos összeghez képest mégis kb. 36 millió forint megtakarítás keletkezett. Ennek az a magyarázata, hogy tervezéskor a Boglárka utcai irodaépület és a Fedett Jégcsarnok várható áramfelhasználásáról, valamint a Fedett Jégcsarnok üzemeltetési konstrukciójáról sem rendelkeztünk pontos információkkal. A műszaki paraméterek alapján mindkét létesítmény esetében jelentős áramköltséggel számoltunk. Az irodaépület tényleges felhasználása azonban lényegesen alacsonyabb volt a tervezettnél, a jégcsarnok pedig az eredeti koncepciótól eltérően nem a SZOVA Nonprofit Zrt, hanem a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klub üzemeltetésébe került, így az ott felmerülő áramköltségek nem társaságunkat terhelték.

Az **igénybe vett szolgáltatások** 2022. évi 403 millió forintos költsége az előző évi 309 millió forinthez képest 94 millió forintos növekedést mutat, és a tervezett 352 millió forintnál is lényegesen magasabb.

A szolgáltatásokon belül a legnagyobb arányt a **karbantartási költségek** jelentik, és a költségnövekedés is ebben a kategóriában volt a legnagyobb mértékű. Míg 2021-ben 69 millió forintot, 2022-ben már 95 millió forintot fordítottunk eszközeink külső vállalkozók általi karbantartására. A költségnövekedésben az infláció mellett eszközeink romló műszaki állapota

és a szakemberhiány is közrejátszott. Azon javítások egy jelentős részére, amelyet korábban saját munkavállalóink végeztek, ma már külsős vállalkozásokat veszünk igénybe, mivel a TMK műhelybe hosszú ideje nem tudunk felvenni megfelelő képzettségű szakmunkásokat.

Mivel az elavult és elhasználódott eszközök cseréjéhez szükséges beruházási forrással nem rendelkezünk, olyan eszközöket is üzemben kell tartanunk, amelyeket „normál” esetben már selejtezni kellett volna. A hulladékgazdálkodási és köztisztasági gépek javításának költsége 2022-ben 60 millió forint volt. Több kukásautó is nagyjavításon esett át, és a kompaktorok, valamint rakodógépek javítására is sokat költöttünk. Két, a kora és a műszaki állapota miatt már javíthatatlan kukásautót selejteztünk, de a helyükre beszerzett használt gépek is 10 év körüliek, ezért ezek is folyamatos karbantartásra szorulnak.

Alvállalkozói szolgáltatásokra 58 millió forintot fordítottunk, amely az előző évi 30 millió forintnak közel duplája. A növekedést az magyarázza, hogy útépitési csoportunk az Önkormányzattól olyan megrendeléseket kapott, amelyek teljesítésére kapacitásunk nem volt, ezért alvállalkozókat bevontunk be összesen 42 millió forint értékben. Emellett a burkolati jel festések egy részét is alvállalkozókkal végeztetjük – ennek költsége 10 millió forint volt.

Különbéle bérleti- és lízingdíjakra 2022. évben az előző évvel azonos összeget, 34 millió forintot fordítottunk. Ebből 15 millió forint volt a hulladéklerakó töltésének magasításához igénybe vett földmunkagépek díja, 6 millió forint pedig a kompaktorok javítás miatt üzemkiesésének idejére bérelt munkagépek költsége.

A 21 millió forintos **reklám- és marketing költségből** 15 millió forintot a szponzorációs bizottság döntése alapján városi sportesemények és rendezvények támogatására használtunk fel, 5 millió forintért pedig hirdetési keretszerződést kötöttünk.

Az **egyéb igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások** költsége 50 millió forint volt, ami jelentős növekedés az előző évi 29 millió forinthez képest. Az 50 millió forintból 20 millió forint volt a Nemzeti Mobilfizetési Zrt-nek a mobil parkolások után fizetett jutalék összege, 12 millió forint a munkaerőkölcsönzés költsége és 8 millió forint a távhőszolgáltatás. A fennmaradó összeget számos kisebb értékű szolgáltatás igénybe vételére fordítottuk. Az előző évhez viszonyított jelentős növekedést részben az okozza, hogy 2021-ben a COVID járvány miatt a fizető parkolás kb. fél évig nem működött, emiatt a mobilparkolás jutaléka csak 9 millió forint volt. A munkaerő kölcsönzésre csak 2 millió forintot fordítottunk és a távhőszolgáltatás költsége is csak 2 millió forint volt 2021-ben.

Az **egyéb szolgáltatások** költségei között a bank- és biztosítási szolgáltatások díjait, valamint különféle hatósági eljárások díja kerül elszámolásra. 2021-ben 46 millió forintot, 2022-ben pedig 58 millió forintot költöttünk ezen szolgáltatásokra. A parkolási pótdíjak behajtásával kapcsolatos **hatósági díjak** összege az elmúlt években 13-15 millió forint körül volt, ez 2022-ben 22 millió forintra emelkedett, mivel a gépjárműtulajdonosok adatainak lekérdezése fizetős szolgáltatássá vált.

A **bankköltségek** összege 15 millió forint volt, ez 3 millió forint emelkedés az előző évhez képest, a **biztosítási költségek** viszont nem változtak jelentősen és 18 millió forintot tettek ki.

A saját- és önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal kapcsolatos **közvetített szolgáltatások költsége** a 2021. évi 1,075 milliárd forintról 1,118 milliárd forintra emelkedett. Ezek a tételek nem befolyásolják eredményünket, mivel azonos összegben bevételeink között is megjelennek. A 2022-ben üzembe helyezett fedett jégcsarnok a társaságunk tulajdonában lévő transzformátor állomáson keresztül kapja az áramot, így a szolgáltató a SZOVA Nonprofit Zrt-nek számlázza ki az áramköltséget, amelyet tovább hárítunk a sportegyesületre – ennek összege 2022-ben 50 millió forint volt.

Az önkormányzati lakások kiszámlázott bérleti díj bevétele a 2021. évi 463 millió forintról 493 millió forintra, a nem lakás célú helyiségek kiszámlázott bérleti díja pedig 91 millióról 104 millió forintra emelkedett. Ezeket az összegeket társaságunk szedi be a bérlőktől, majd számla alapján továbbutaljuk az önkormányzatnak, így a bevétel a tovább számlázott szolgáltatások értékében, az önkormányzat által kiszámlázott összeg pedig a közvetített szolgáltatások költsége soron jelenik meg azonos összegben.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** soron rendszeres tételként az értékesített haszonanyag, hulladékgyűjtő edények és egyéb eladott anyagok, áruk beszerzési költsége jelenik meg. Emellett egyszeri tételként itt számoljuk el az értékesített ingatlanok nyilvántartási értékét is.

Eladott áruk beszerzési értéke ezer Ft	2021.	2022.
Sárdi-ér utcai telkek	411 812	243 348
Homok utca hrsz. 4639/1		68 000
Homok utca hrsz.4425/17- 4425/21		41 103
Külső Zanati út hrsz. 0172/4 - kisajátítás		3 894
Értékesített hulladékgyűjtő edények költsége	5 317	5 078
Értékesített haszonanyag és egyéb anyag költsége	8 407	6 239
Összesen	425 536	367 662

5. Személyi jellegű ráfordítások

Társaságunk évek óta súlyos munkaerő problémákkal küzd. Ennek egyik oka az általános munkaerőpiaci helyzet mellett az, hogy több területen nem tudunk versenyképes béreket ajánlani a potenciális munkavállalóknak. **Szolgáltatásaink folyamatosságának fenntartása érdekében többször voltunk kénytelenek olyan mértékű béremelést végrehajtani, amelyet társaságunk bevételi adatai és a hatékonyság növekedése nem indokolnak.** Ez a kényszerű béremelés a SZOVA Nonprofit Zrt. jövedelemtermelő képessége elmúlt években tapasztalt csökkenésének egyik fő oka.

2022-ben átlagosan a minimálbérek emelkedésével azonos mértékű 20%-os béremelést hajtottunk végre, a fizikai állomány vonatkozásában január 1., az adminisztratív állomány vonatkozásában pedig április 1. hatállyal.

A béremelés hatására **az éves bérkölttség összege 1,137 milliárd forintról 1,312 milliárd forintra emelkedett.** Ez 175 millió forintos, 15%-os növekedés. Üzleti tervünkben ennél magasabb, 1,347 milliárd forintos bérköltséggel számoltunk. A megtakarítás oka az, hogy az átlagos statisztikai állományi létszám a 2021. évi 282 főről 265 főre csökkent. A létszámcsökkenésben a munkaerőhiány mellett szerepet játszott az évközi szervezeti átalakítás is, amelynek keretében a Műszaki igazgatóság és a Projekt igazgatóság megszüntetésre került és feladatait a Városüzemeltetési igazgatóság vette át.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések jelentős részét a béren kívüli juttatások költsége teszi ki. 2022-ben az előző évinél 16 millió forinttal többet, 144 millió forintot fizettünk ki ezen a jogcímen.

2022. január 1-től a **munkáltatót terhelő járulékok összege** a korábbi 17%-ról 13%-ra csökkent. Ennek köszönhetően társaságunk járulékköltségei a béremelés ellenére kis mértékben csökkentek, 177 millióról 173 millió forintra.

A személyi jellegű kiadások 2022-ben összesen 1,63 milliárd forintot tettek ki, ami a 2021. évi 1,44 milliárd forinthez képest 186 millió forint növekedést jelent.

6. Értékcsökkenés

2022. évi eredménykimutatásunkban **264 millió forint értékcsökkenést számoltunk el**, amely kb. 40 millió forinttal magasabb a 2021. évi amortizációnál. Az eszközállomány elhasználódása miatt az értékcsökkenés az előző években csökkenő tendenciát mutatott. A 2022. évi növekedést szinte teljes egészében a Boglárka utcai irodaépület és az épület berendezési tárgyainak aktiválása magyarázza – ezen eszközök után 36 millió forint amortizációt számoltunk el.

7. Egyéb ráfordítások

Az **egyéb ráfordítások** az előző évi 362 millió forint után **2022-ben 420 millió forinttal terhelték eredményünket.** Ezen belül a legjelentősebb tételt a hulladéklerakási járulék jelenti, amely gyakorlatilag nem változott: 2021-ben 202 millió forint, 2022-ben 204 millió forint volt. Bevételeink növekedése miatt a fizetendő iparüzési adó összege 48 millió forintról 53 millió forintra emelkedett, az építményadó és a gépjárműadó összege érdemben nem módosult.

2021-ben összesen 47 millió forint céltartalékot képeztünk a várható költségekre és kötelezettségekre: 40 millió forintot a hulladéklerakó rekultivációjára, 7 millió forintot pedig a Szöllősi sétányon értékestett lakásokkal kapcsolatban várható kártérítési igényekre számoltunk el. 2022-ben a rekultivációs kötelezettségre 63 millió forint céltartalékot képeztünk. További 8,4 millió forint céltartalékot számoltunk el a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak a jégcsarnok építési költségeinek átmeneti finanszírozására nyújtott rövid lejáratú kölcsönre, mivel a sportegyesület ezt a tartozást vitatja.

A tárgyi eszközként nyilvántartott és értékesített ingatlanok nyilvántartási értéke 2021-ben 7 millió forint, 2022-ben pedig 23 millió forint volt.

Egyéb ráfordítások részletezése (ezer Ft)	2021.	2022.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 804	22 568
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások, önrész	2 036	5 223
Önellenőrzési pótlék	0	2
Kerekítés	9	7
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	554	603
késedelmi kamat, kötbér	4 930	96
Adóalapot növelő pótlék, bírság	50	75
Előző éveket érintő ráfordítások	1 189	6 353
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.	129	308
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	2 752	1
Adott támogatás	0	5 000
Céltartalékképzés a várható kötelezettségekre (Szöllősi sétány)	6 904	0
Céltartalékképzés a várható költségekre (hulladéklerakó)	40 468	62 705
Céltartalékképzés egyéb címen (szombathelyi Pingvinek kölcsön)	0	8 400
Ingyenesen nyújtott szolgáltatások ÁFA-ja	660	0
Cégautó-adó	463	298
Innovációs járulék	7 352	8 010
Iparűzési adó	48 976	53 352
Építményadó	22 964	22 964
Gépjárműadó	5 778	5 640
Hulladéklerakási járulék	202 338	203 811
Kifiz. által KATA-s váll-nak juttatott bev. utáni adó	1 348	1 213
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	59
Behajthatatlan követelés leírt összege	944	27
Vissza nem igényelhető ÁFA	96	120
Hiányzó, kivez. immat. javak, tárgyi eszk. könyv szerinti értéke	3 274	13 070
Készletek hiánya, selejtezése	1 903	5
Összesen	361 919	419 908

8. Tevékenységek eredménye

2022-ben a SZOVA Nonprofit Zrt. üzemi nyeresége 113 millió forint volt – ez az előző évi 394 millió forinthez képest 281 millió forintos nyereség-csökkenés. Amennyiben kiszűrjük az ingatlanértékesítésekből keletkezett nyereséget, a városgazdálkodási és ingatlankezelési tevékenységek eredménye 358 millió forinttal romlott 2021-hez képest. Ahogy az előzőekben bemutatásra került, **az eredmény romlását az okozta, hogy költségeink a bevételeknél lényegesen nagyobb mértékben emelkedtek.** A költségnövekedés hatására korábban nyereséges tevékenységeink veszteségessé váltak.

Üzemi eredmény	Árbevétel ezer Ft		Változás
	2021	2022	ezer Ft
Városgazdálkodási szolgáltatások eredménye	97 913	-260 489	-358 402
Ingyanértékesítések eredménye	296 289	373 583	77 294
Üzemi eredmény összesen	394 202	113 094	-281 108

A kevésbé anyagigényes **ingatlankezelési tevékenységek eredményét elsősorban a személyi jellegű ráfordítások növekedése rontotta. A növekvő energiaköltségek pedig leginkább a Tófürdő költségeinek és a vállalati általános költségek növekedésében jelentek meg.**

A vállalati általános költségek felosztása után **érdemi nyereséget csak az önkormányzati ingatlankezelés és a közterületek takarítása hozott.** A költségnövekedés az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos kiadásokban is megjelent – a bevételek és kiadások egyenlege az előző évek 100 millió forint körüli hányáról 158 millió forintra emelkedett, amelynek megtérítése az önkormányzati költségvetést terheli.

A korábban nyereségünk döntő részét biztosító fizető parkolás 5 millió forint veszteséget termelt 2022-ben. Itt nem csak a költségek növekedése, hanem a COVID járvány hatására felére csökkent bevétel is közrejátszott az eredmény romlásában. **A hulladékgazdálkodás 2022-ben nullszaldót ért el** – a bérek, az üzemanyagár és a karbantartási költségek emelkedése rontotta a tevékenység eredményét.

A létesítmények vesztesége a belépési díjak jelentős mértékű emelése ellenére 175 millió forint volt, amelyből a Tófürdő 112 millió forinttal részesedett. Amennyiben csak a közvetlen költségeket vesszük figyelembe, az útépités és a társasházkezelés nyereséges volt, de ezek a tevékenységek az őket terhelő vállalati általános költséget csak részben tudták kitermelni.

Tevékenységenkénti eredménykimutatásunkban a Sárdi-ér utcai és a Homok utcai ingatlanértékesítések nyereségét az év közben megszűnt Projekt igazgatóság tevékenységeinél számoltuk el, az egyéb ingatlanértékesítések eredménye pedig az egyéb tevékenységek bevétel- és költségadataiban került kimutatásra.

A hulladékgazdálkodási tevékenységgel kapcsolatban fontos fejlemény volt, hogy 2022. júniusában **mind a SZOVA Nonprofit Zrt, mind a SZOMHULL Nonprofit Kft. megkapta a Magyar Energetika és Közmű Szabályozási Hivataltól az úgynevezett megfelelési véleményt,** amely a jogszabályok szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban való közreműködés egyik alapfeltétele. Az elmúlt években tevékenységünk jogszerűsége a megfelelési vélemény hiánya miatt megkérdőjelezhető volt, ez a helyzet most rendeződött. Szintén meg kell említeni, hogy az állam a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet **2023. július 1-től 35 évre koncesszióba adta a MOL Nyrt-nek. A koncessziós társaság a jövőbeli együttműködés és alvállalkozói közreműködés érdekében megkereste társaságunkat.** Beszámolóink készítésekor **az együttműködés konkrét feltételeire vonatkozó tárgyalások folyamatban vannak, szerződés aláírására még nem került sor.**

9. Likviditás, pénzügyi eredmény

A pénzügyi bevételek 227 millió forintos összegének nagy része a számviteli szabályok alapján kimutatott, de valójában nem realizált tétel. A Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak a fedett jégcsarnok telkének megvásárlására nyújtott kölcsön 42 millió forintos kamatbevétele és a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek nyújtott 75 millió forintos tagi kölcsön 8 millió forintos kamatbevétele ténylegesen nem került megfizetésre, hanem a kölcsönszerződéseknek megfelelően a tőkésítésre került és mérlegünk eszköz oldalán a követelések összegét növeli.

Szintén nem realizálódott a devizakötvény óvadéki számláján lévő ~3 millió svájci frank év végi ártértékeléséből keletkezett 172 millió forint árfolyamnyereség.

A betéti kamatok növekedésének köszönhetően átmenetileg **szabad pénzeszközeink lekötéséből 7 millió forint kamatbevételt realizáltunk.**

A 737 millió forintos pénzügyi ráfordításból 64 millió forint volt a devizakötvény kamatköltsége és 287 millió forint a kötvénytörlesztésen realizált árfolyamveszteség – ez utóbbiból az előző években 267 millió forint veszteséget már elszámoltunk. A kötvényállomány év végi ártértékeléséből pedig 652 millió forint nem realizált árfolyamveszteség származott.

Az 508 millió forintos **pénzügyi veszteséget tehát elsősorban a forint árfolyamának gyengülése okozta.** 2021. év végén 356,90 HUF volt a svájci frank árfolyama, egy évvel később pedig 406,93 HUF/CHF – ez egy év alatt 14% forintgyengülést jelent.

A kötvény 2022. évi adósságszolgálatára 548 millió forint volt, amelyből 484 millió forint a törlesztés, 64 millió forint a kamatköltség. Az OTP Bankkal kötött megállapodás alapján a kötvény esedékes törlesztőrészleteinek 50%-át az óvadéki számlán lévő összeg felhasználásával egyenlíthetjük ki, a másik 50%-ot kell egyéb forrásából előteremtenünk. A bank azonban kérésünkre hozzájárult ahhoz, hogy a 2022. decemberében és a 2023. júniusában esedékes törlesztés során 75% legyen az óvadéki számláról felhasznált összeg. Így 2022-ben a 484 millió forint összegű törlesztésből 302 millió forintot az óvadéki számláról finanszíroztunk és „csak” 182 millió forintot kellett működési pénzeszközeinkből előteremteni.

Az ingatlanértékesítésekből befolyt összegnek köszönhetően pénzeszközeink egyenlege 2022-ben növekedett, év végén 2,5 milliárd forint volt. Ebből azonban 1,262 milliárd forint a kötvény óvadéki számlájának egyenlege, 600 millió forint a napelem park és a központi telephely projektre kapott támogatási előleg, 132 millió forint pedig önkormányzati pénzeszköz, így a **napi működés finanszírozására rendelkezésre álló összeg 515 millió forint.**

2023-ban finanszíroznunk kell majd a rendszeres tevékenységek veszteségét és a devizakötvény adósságszolgálatát – kérdéses, hogy pénzeszközeink erre milyen mértékben nyújtanak majd fedezetet, azonban nagy a valószínűsége annak, hogy külső segítség nélkül nem tudjuk megőrizni likviditásunkat.

9.1. Beszámoló a SZMJV Önkormányzatától kapott 180 millió forint előleg felhasználásáról

Társaságunk az Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján mintegy 2.500 darab önkormányzati ingatlan kezelését végzi. Ezeknek az ingatlanoknak egy jelentős hányada társasházakban található. **A társasházak közös költségeire év közben előleget fizetünk, amellyel utólag, a tárgyévet követő év május 31-ig számolnak el. 2021. év végén a társasházaknál kint lévő előleg összege 178 millió forint volt. Ezt az összeget a SZOVA Nonprofit Zrt. saját pénzeszközeiből finanszírozta,** ami likviditási szempontból egyre nagyobb terhet jelentett társaságunk számára. Az Önkormányzattal egyeztetést folytattunk a problémáról és ennek eredményeként az üzemeltetési szerződés módosításra került. A módosítás lényege az, hogy **az önkormányzat 180 millió forint előleget folyósít a társasházaknál kintlévő összeg finanszírozására.** Az előleg felhasználásáról éves beszámolóinkban számot kell adni.

Az Önkormányzat a megállapodás szerinti 180 millió forintot 2022. november 4-én átutalta társaságunknak. Ennek köszönhetően a társasházaknak kiadott saját pénzeszközünk felszabadult. **A társasházaknál lévő előleg összege 2022. december 31-én 151 millió forint volt,** az Önkormányzat által átutalt összegből 29 millió forintot még nem használtunk fel.

Az önkormányzati ingatlanok pénzforgalmának lebonyolítására elkülönített bankszámla egyenlege év végén 38 millió forint volt.

Az önkormányzati ingatlanok bevételeinek és kiadásainak egyenlege 2022-ben 158 millió forint hiány volt. A hiány összegét Szombathely Megyei Jogú Város önkormányzata az üzemeltetési szerződés alapján 2023. május 31-ig megtéríti.

10. Beruházások

2022. évi beruházási tervünkben 281 millió forint összegű saját forrásból megvalósuló beruházással számoltunk. **A ténylegesen megvalósult beruházások összege ennél lényegesen alacsonyabb, 135 millió forint volt.** Az elmaradás oka részben az, hogy **a tervezett beruházások egy része 2023-ra húzódik át.**

Ingatlanberuházásokra összesen 36 millió forintot fordítottunk. Ebből 9,5 millió forint volt a **hulladékudvar tűzvíz vezetékének kiépítése.** Ezt a beruházást a 2020. évben történt tüzesetet követően megfogalmazott hatósági előírásoknak való megfelelés érdekében végeztük. A fedett jégcsarnok építésével kapcsolatban a **Tófürdő-Műjégpálya területén** is szükségessé váltak fejlesztések: **térkő burkolatot kellett kialakítani és új térvilágítás kiépítése is szükségessé vált** – ezekre összesen 8,5 millió forintot költöttünk. A **Boglárka utcai telephely kerítésének kiépítése,** valamint a telephelyváltással kapcsolatos egyéb ingatlanberuházások költsége összesen 8,5 millió forint volt. Az Erdei iskola úti **hulladéklerakó területén** 5 millió forintért alakítottunk ki **figyelőkutakat** – erre a környezetvédelmi hatóság kötelezte társaságunkat és a beruházás 2023-ban folytatódik.

Annak érdekében, hogy a hulladékgazdálkodási és köztisztasági feladatokat el tudjuk látni, 23 millió forintért **vásároltunk két használt kukásautót** és 23 millió forintért **két használt**

seprőgépet 13 millió forintért, valamint egy új sószóró berendezést is 8 millió forintért. Emellett egy régi seprőgépben motort, egy kukásautóban pedig főtengelyt cseréltünk – ezek költsége összesen 2,5 millió forint volt. **Év végén folyamatban volt egy 4,5 tonnás használt teherautó beszerzése az építési csoport számára 15 millió forintért** – a jármű leszállítására és a beruházási költség elszámolására 2023-ban kerül sor. Tervünkben két sószóró berendezés beszerzése szerepelt, azonban a költségkeret csak egy eszköz vásárlását tette lehetővé.

A beruházási tervünkben szereplő **bálázógép és targonca 2022. decemberében állt üzembe** a hulladékudvarban – a gépeket lízingbe vettük és a lízingdíjat költségként számoltuk el.

Az év során összesen 9,5 millió forintért vásároltunk hulladékgyűjtő edényeket. Ezek egy részét bérbe adtuk, másik részét értékesítettük.

A Boglárka utcai irodaépületbe 39 millió forintért terveztünk bútorokat vásárolni – ez a tétel 2022. évi beruházási tervünkben 2021. évről áthúzódó tételként szerepelt. A beszerzés megvalósult és számlázására 2022. évi beruházási tervünk véglegesítését követően sor került. A beruházási költséget 2021. évre számoltuk el. 2022. évi beruházási keretünk terhére további 2,5 millió forint értékben szereztünk be bútorokat az új irodaházba.

Informatikai eszközeink cseréjére, fejlesztésére összesen 12 millió forintot használtunk fel. A korábban megkezdett szoftverfejlesztések folytatódtak és a következő évekre is áthúzódnak.

A pályázati támogatásból megvalósítani tervezett **napelempark beruházás előkészítésére**, tervezésére 12,5 millió forintot használtunk fel. Mivel a kivitelezésre kiírt pályázatra beérkezett ajánlatok alapján a rendelkezésre álló támogatás nem nyújt fedezetet az eredeti tervek szerinti biomassza kazán megépítésére, **a nyertes ajánlattevővel feltételes szerződést kötöttünk a napelempark megépítésére. A szerződés hatályba lépésének feltétele az volt, hogy az irányító hatóság a projekt műszaki tartalmának csökkentésére vonatkozó kérelmünket jóváhagyja.** A jóváhagyás és a módosított támogatási szerződés aláírása **2023. február elején megtörtént és a kivitelezési szerződés hatályba lépett.** Eszerint az eredeti tervben szereplő biomassza kazán nem épül meg, csak a napelem park kerül kivitelezésre. **A támogatási intenzitás** viszont a korábbi 100%-ról **60%-ra csökken.** **A projekt módosított költségvetése 779 millió forint, ebből a 40% önerő 311 millió forintot tesz ki** – az OTP Bank kérelmünkre hozzájárult ahhoz, hogy az önerőt jelzáloggal terhelt ingatlanok értékesítéséből finanszírozzuk. A projekt befejezésének határideje 2023. december 31. Amennyiben a beruházást sikerül megvalósítani, a napelempark által termelt energia a jövőben hozzájárulhat a megnövekedett áramköltségek által okozott problémák megoldásához és társaságunk veszteségének mérsékléséhez.

A központi telephely projekt még fennmaradt ~240 millió forintos támogatási összegének felhasználása ügyében érdemi előrelépés 2022-ben nem történt. A projekt befejezési határideje 2023. december 31. A Miniszterelnökség vitatja, hogy a javítóbázis elhagyásával az eredeti támogatási cél megvalósult-e. 2022. decemberében Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése felkérte a polgármestert, hogy tegyen lépéseket annak érdekében, hogy a Modern Városok Program más projektjében fel nem használt és a város által visszafizetett 200 millió forint támogatás a központ telephely projekt folytatására vehessük igénybe.

A korábban tervezett és előkészített ingatlanfejlesztésekkel kapcsolatban jeleznünk kell, hogy az energiaköltségek növekedése miatti takarékosági program részeként és társaságunk működőképességének megőrzése érdekében **Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 2022. decemberében úgy határozott, hogy társaságunk a finanszírozáshoz szükséges forrásokat az alaptevékenységek végzéséhez nem szükséges ingatlanok értékesítésével teremtsse elő.** Az értékesíthető ingatlanok listája tartalmazza a fejlesztési tervekkel érintett ingatlanok is – emiatt **valószínűsíthető, hogy az ingatlanfejlesztések nem kerülnek megvalósításra.**

11. Összegzés

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2022-ben üzemi szinten 113 millió forint nyereséget ért el, adózott eredményünk viszont a jelentős pénzügyi ráfordítások miatt 396 millió forint veszteség. A veszteséget a forint árfolyamának gyengülése, a devizakötvény év végi ártértékeléséből keletkezett árfolyamveszteség okozta.

Az üzleti tervben megfogalmazott számszerű célokat teljesítettük, azonban a számok mögött olyan folyamatok húzódnak meg, amelyek hosszú távon nem tarthatók fent. Rendszeres bevételeink növekedése nem tud lépést tartani az anyagi és személyi jellegű ráfordításaink jelentős mértékű emelkedésével. Költségeink növekedését az infláció, az orosz-ukrán háború és a munkaerőpiaci helyzet okozza, míg bevételeink növekedését korábban a COVID járvány és az azzal kapcsolatos intézkedések, jelenleg pedig a bizonytalan piaci helyzet akadályozza. Ezek hatására rendszeres városgazdálkodási és ingatlankezelési tevékenységeink veszteségessé váltak.

Az emelkedő működési költségeket és a rendszeres tevékenységek veszteségét 2022-ben egyszeri, ingatlanértékesítésből származó bevételekből tudtuk finanszírozni és várhatóan 2023-ban is erre kényszerülünk. Ez a lehetőség azonban korlátozott, mivel ingatlanvagyonunk véges és az ingatlanok iránti fizetőképes kereslet is bizonytalan. Emiatt ingatlanaink kiárusítása hosszú távon nem jelent megoldást problémáinkra. Pénzügyi helyzetünk stabilizálásához a rendszeres tevékenységek bevétel- és jövedelemtermelő képességét szükséges helyreállítani.

Jövőbeli helyzetünket jelentős mértékben befolyásolhatja a koncessziós hulladékgazdálkodási rendszerre való áttérés, ezzel kapcsolatban azonban jelenleg nem rendelkezünk konkrét információkkal. Költségeink csökkentésében és a megváltozott körülményekhez való alkalmazkodásban nagy szerepe lehet a Körmen-di útra tervezett napelemparknak és az általa termelt villamos energiának – ezért fontos feladatunk a projekt sikeres megvalósítása.

2023. évi üzleti tervünk elfogadásával egyidőben Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése arról is döntött, hogy szükség esetén 700 millió forint tagi kölcsönnel segíti társaságunk likviditásának megőrzését – így rövid távú likviditásunk biztosított.

Szombathely, 2023. április 28.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20180161
Kovács Cecília
vezérigazgató

Mellékletek

1. sz. melléklet –Ágazati eredmény-kimutatás
2. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás terv-tény
3. sz. melléklet –Gazdasági mutatószámok
4. sz. melléklet –Önkormányzati ingatlanok elszámolása
5. sz. melléklet –Beruházási terv teljesítése
6. sz. melléklet – Pénzügyi eredmény részletezése
7. sz. melléklet – Rendszeres és ingatlanértékesítési eredmény

Sor- szám	megnevezés	Hulladékgazdálkodási igazgatóság		Városüzemeltetési igazgatóság						
		Hulladék- gazdálkodás	Közterületek takarítása	Ingyankezelés és - Önkormányza- ti ingatlanok	Ingyankezelés és - Társasházi ingatlanok	Ingyankezelés és - Házfelügyelői szolg.	Saját ingatlan bérbeadás - lakás	Egyéb IK tevékenység	Közvetített szolgáltatások	Fizető parkolás
7	Értékesítés árbevétele	1 449 792	362 438	212 687	101 023	2 699	30 172	0	1 066 336	215 246
	Egyéb bevételek	789	0	0	0	0	2 136	0	0	24 668
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás									
	Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.	1 450 581	362 438	212 687	101 023	2 699	32 308	0	1 066 336	239 914
8	Költségek									
9	Közvetlen anyagköltség	43 925	11 319	0	0	0	1 109	0	0	1 588
10	ELÁBÉ	6 239	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	1 066 211	0
12	Közvetlen bérköltség	110 122	97 040	14 276	0	0	7 389	0	0	23 334
13	Közvetlen bérek járuléka	9 698	7 690	1 751	0	0	961	0	0	2 073
14	Értékcsökkenés	35 652	2 400	138	0	0	3 213	0	0	26 876
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	404 075	83 805	0	0	0	11 608	0	0	8 026
16	Egyéb közvetlen költség	49 778	4 804	1 746	0	0	3 190	0	0	48 544
17	Üzemi általános költség	149 308	43 223	128 657	93 469	0	3 455	0	0	84 824
18	Szűkített önköltség	808 797	250 282	146 569	93 469	0	30 925	0	1 066 211	195 265
19	Ágazati eredmény	641 784	112 156	66 118	7 554	2 699	1 383	0	125	44 649
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	72 376	18 937	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	261 788	65 957	38 359	18 252	487	5 417	0	0	38 851
21	Egyéb ráfordítások	308 172	12 067	6 594	3 984	17	1 886	0	0	10 951
22	Üzemi tevékenység eredménye	-552	15 195	21 165	-14 682	2 195	-5 919	0	125	-5 154
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Pénzügyi műveletek eredménye	0	1	0	0	0	0	0	0	0
29	Adózás előtti eredmény	-552	15 196	21 165	-14 682	2 195	-5 919	0	125	-5 154

**Ágazati eredmények alakulása
2022.**

Sor- szám	megnevezés	Műszaki igazgatóság					
		Passzív létesítmény üzemeltetés Okmányirod a	Passzív létesítmény üzemeltetés Gyórfy, Wesselényi	Passzív létesítmény üzemeltetés Aréna Savaria	Passzív létesítmény üzemeltetés Jászai út	Passzív létesítmény üzemeltetés IVS ingatlanok	Passzív létesítmény üzemeltetés - VPOP ingatlanok
7	Értékesítés árbevétele	13 070	300	17 724	22 888	19 013	35 953
	Egyéb bevételek	354	75	12 634	0	3 180	0
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás						
	Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.	13 424	375	30 358	22 888	22 193	35 953
8	Költségek						0
9	Közvetlen anyagköltség	0	57	0	0	2 667	0
10	ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	5	0
12	Közvetlen bérköltség	0	0	0	978	192	0
13	Közvetlen bérek járuléka	0	0	0	127	12	0
14	Értékcsökkenés	4 650	238	37 392	416	11 185	21 412
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	0	10	1 938	0	1 279	407
16	Egyéb közvetlen költség	1	46	1 507	0	6 757	254
17	Üzemi általános költség	2 714	57	3 468	4 272	3 685	6 891
18	Szűkített önköltség	7 364	409	44 306	5 793	25 782	28 963
19	Ágazati eredmény	6 060	-34	-13 949	17 095	-3 589	6 990
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	0	0	0	0	0	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	2 382	54	3 206	4 115	3 434	6 484
21	Egyéb ráfordítások	1 317	-2 202	9 439	353	2 605	3 674
22	Üzemi tevékenység eredménye	2 360	2 113	-26 594	12 626	-9 628	-3 168
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
25	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	0
29	Adózás előtti eredmény	2 360	2 113	-26 594	12 626	-9 628	-3 168

Sor- szám	megnevezés	Műszaki igazgatóság								
		Értébecslés	Útépítés	Aktív létesítmények - Tófürdő	Aktív létesítmények - Műjéppálya	Aktív létesítmények - Kalandváros	Aktív létesítmények - Szánkópálya	Csónakázó tó szökőkút üzemeltetése	Ipari szolgáltatások	Vagyon- hasznosítás
7	Értékesítés árbevétele	632	228 264	54 313	19 543	23 886	360	791	17 322	4 356
	Egyéb bevételek	0	50	21 036	0	4 335	0	0	0	11 267
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás									
	Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.	632	228 314	75 349	19 543	28 221	360	791	17 322	15 623
8	Költségek									
9	Közvetlen anyagköltség	0	41 585	54 670	12 405	2 928	38	14	6 838	298
10	ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	3 894
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Közvetlen bérköltség	581	31 620	31 014	10 550	13 262	5	69	2 637	0
13	Közvetlen bérek járuléka	76	3 102	4 346	1 206	1 288	1	9	317	0
14	Értékcsökkenés	0	3 172	28 146	7 633	4 445	239	0	0	11 468
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	0	28 415	20 184	687	5 284	0	0	5 029	562
16	Egyéb közvetlen költség	22	53 306	7 831	2 563	2 620	55	230	50	1 765
17	Üzemi általános költség	173	59 800	24 350	14 873	14 881	97	177	0	398
18	Szűkített önköltség	851	221 000	170 542	49 916	44 709	434	498	14 872	18 385
19	Ágazati eredmény	-219	7 314	-95 193	-30 373	-16 488	-74	293	2 450	-2 762
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	0	9 781	0	0	0	0	0	1 035	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	120	40 377	9 190	3 327	4 130	68	141	3 264	-4 923
21	Egyéb ráfordítások	35	9 674	7 760	5 734	3 167	18	23	676	730
22	Üzemi tevékenység eredménye	-374	-52 517	-112 144	-39 435	-23 786	-160	130	-2 526	1 431
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Adózás előtti eredmény	-374	-52 517	-112 144	-39 435	-23 786	-160	130	-2 526	1 431

**Ágazati eredmények alakulása
2022.**

Sor- szám	megnevezés	Egyéb műszaki tevékenységek	Stratégiai igazgatóság	EGYÉB	FNOK	SZOVA NZrt. Összesen
			Projektek	Egyéb tevékenységek	FEL NEM OSZTOTT KÖLTSÉGEK	
7	Értékesítés árbevétele	9 368	692 515	65 101	0	4 665 794
	Egyéb bevételek	0	25 849	47 579	0	153 952
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás					0
	Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.	9 368	718 364	112 680	0	4 819 745
8	Költségek					
9	Közvetlen anyagköltség	1 385	247	0	0	181 074
10	ELÁBÉ	5 079	352 451	0	0	367 662
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	51 771	0	1 117 986
12	Közvetlen bérköltség	1 831	980	322	0	346 203
13	Közvetlen bérek járuléka	5	115	27	0	32 803
14	Értékcsökkenés	217	0	0	0	198 892
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	487	121	0	0	571 918
16	Egyéb közvetlen költség	368	106	0	7 500	193 045
17	Üzemi általános költség	212	24 146	0	0	663 131
18	Szűkített önköltség	9 585	378 164	52 121	7 500	3 672 714
19	Ágazati eredmény	-217	340 200	60 559	-7 500	1 147 031
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	-1	0	0	0	102 128
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	7 421	0	0	0	511 903
21	Egyéb ráfordítások	815	7 252	25 165	0	419 907
22	Üzemi tevékenység eredménye	-8 452	332 948	35 394	-7 500	113 093
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	227 794	227 795
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	907	735 697	736 603
25	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-907	-507 902	-508 809
29	Adózás előtti eredmény	-8 452	332 948	34 488	-515 402	-395 716

**Ágazati eredmények alakulása
2022.**

Sor- szám	megnevezés	ÖSSZESÍTÉS SZERVEZETI EGYSÉGENKÉNT						SZOVA NZrt. Összesen
		Hulladék- gazdálkodási igazgatóság	Város- üzemeltetési igazgatóság	Műszaki igazgatóság	Stratégiai igazgatóság	Egyéb tevékenységek	FNOK	
7	Értékesítés árbevétele	1 812 230	1 628 162	467 785	692 515	65 101	0	4 665 794
	Egyéb bevételek	789	26 804	52 930	25 849	47 579	0	153 952
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás	0	0	0	0	0	0	0
	Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.	1 813 019	1 654 967	520 715	718 364	112 680	0	4 819 745
8	Költségek							
9	Közvetlen anyagköltség	55 244	2 696	122 886	247	0	0	181 074
10	ELÁBÉ	6 239	0	8 973	352 451	0	0	367 662
11	Közvetített szolgáltatások	0	1 066 211	5	0	51 771	0	1 117 986
12	Közvetlen bérköltség	207 162	45 000	92 739	980	322	0	346 203
13	Közvetlen bérek járuléka	17 387	4 785	10 488	115	27	0	32 803
14	Értékcsökkenés	38 052	30 227	130 613	0	0	0	198 892
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	487 880	19 634	64 283	121	0	0	571 918
16	Egyéb közvetlen költség	54 583	53 481	77 375	106	0	7 500	193 045
17	Üzemi általános költség	192 531	310 405	136 049	24 146	0	0	663 131
18	Szűkített önköltség	1 059 079	1 532 438	643 411	378 164	52 121	7 500	3 672 714
19	Ágazati eredmény	753 940	122 529	-122 697	340 200	60 559	-7 500	1 147 031
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	91 313	0	10 815	0	0	0	102 128
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	327 746	101 366	82 792	0	0	0	511 903
21	Egyéb ráfordítások	320 238	23 433	43 819	7 252	25 165	0	419 907
22	Üzemi tevékenység eredménye	14 643	-2 270	-260 123	332 948	35 394	-7 500	113 093
23	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	0	0	0	227 794	227 795
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	907	735 697	736 603
25	Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	0	0	-907	-507 902	-508 809
29	Adózás előtti eredmény	14 644	-2 270	-260 123	332 948	34 488	-515 402	-395 716

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. éves terv	2022. tény	Tervteljesítés
a	b	ezer Ft	ezer Ft	2022. tény az éves terv %-ában
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 594 572	4 691 070	102%
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 594 572	4 691 070	102%
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	59	
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 000	5 005	100%
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	5 000	5 064	101%
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	143 945	153 951	107%
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	514 100	477 945	93%
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	352 384	403 078	114%
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	47 210	57 516	122%
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	361 344	367 662	102%
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 075 189	1 117 986	104%
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 350 227	2 424 187	103%
15	10. Bérköltség	1 347 469	1 311 878	97%
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 900	144 439	104%
17	12. Bérjárulékok	180 494	172 933	96%
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 666 862	1 629 250	98%
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	233 000	263 647	113%
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	384 626	419 909	109%
21	Ebből: értékvesztés		0	
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	108 802	113 092	104%
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43 300	56 035	129%
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		171 760	
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	43 300	227 795	526%
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	68 900	64 405	93%
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		672 198	
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	68 900	736 603	1069%
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-25 600	-508 808	5%
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	83 202	-395 716	-476%
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	83 202	-395 716	-21%

**Alapadatok vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi
mutatószámok számításához**

adatok ezer forintban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	2016	2017	2018	2021	2022
a	b					c	d
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	7 627 914	7 537 778	8 555 628	8 959 668	10 848 638	10 753 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	10 070	8 877	10 957	9 934	7 694	6 426
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	3. Vagyoni értékű jogok	10 070	8 877	10 957	9 934	7 694	6 426
6	4. Szellemi termékek						
7	5. Üzleti vagy cégérték						
8	6. Immateriális javakra adott előlegek						
9	7. Immateriális javak érték helyesítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	5 801 824	5 712 911	6 226 926	6 580 146	8 302 254	8 158 993
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 402 135	5 276 936	5 709 835	5 599 483	6 110 968	7 347 447
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	330 056	307 122	259 165	325 994	272 081	262 258
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 629	25 981	113 796	101 993	66 950	160 332
14	4. Tenyészállatok						
15	5. Beruházások, felújítások	46 004	92 629	144 130	552 662	1 852 255	381 980
16	6. Beruházásokra adott előleg		10 243	0	14		6 976
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesítése						
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	1 816 020	1 815 990	2 317 745	2 369 588	2 538 690	2 587 983
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 815 700	1 815 700	1 853 200	1 853 200	1 856 200	1 856 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				20 004	76 880	84 660
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés						
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
23	5. Egyéb tartós részesedés	320	290	290	290	290	290
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban						
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			464 255	496 094	605 320	646 833
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesítése						
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	4 176 985	5 543 812	5 399 964	6 862 936	4 721 130	4 574 540
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 990 055	1 992 531	2 042 438	2 146 601	1 442 530	1 123 633
31	1. Anyagok	42 418	44 964	38 846	40 179	57 878	82 471
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		375	375		383	6 289
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok						
34	4. Késztermékek	14	141	132	128	156	61
35	5. Áruk	1 947 623	1 947 051	1 954 801	2 086 402	1 384 113	1 034 812
36	6. Készletekre adott előlegek			48 284	19 892		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	755 037	924 302	1 317 539	1 789 111	1 395 676	942 175
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	81 083	81 279	98 293	142 756	74 675	111 008
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	300 950	295 996	344 195	328 140	378 250	236 886
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben						
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	245 588	397 424	736 498	981 704	314 405	312 972
42	5. Váltókövetelések						
43	6. Egyéb követelések	127 416	149 603	138 553	336 511	628 346	281 509
44	7. Követelések értékelési különbözete						
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0	295 295	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés						
49	2. Egyéb részesedés						
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek						
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				295 295		
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete						
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 431 893	2 626 979	2 039 987	2 631 929	1 882 924	2 508 732
54	1. Pénztár, csekkek	3 215	4 475	5 396	5 921	4 773	3 508
55	2. Bankbetétek	1 428 678	2 622 504	2 034 591	2 626 008	1 878 151	2 505 224
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	6 595	6 462	65 706	16 906	929	1 456
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 760	4 847	63 947	16 140	252	223
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	835	1 615	1 759	766	677	1 233
59	3. Halasztott ráfordítások						
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	11 811 494	13 088 052	14 021 298	15 839 510	15 570 697	15 329 398

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	2016	2017	2018	2021	2022
a	b		d	d	d	d	d
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 155 502	4 217 016	5 884 376	5 718 818	5 408 561	5 012 845
62	I. JEGYZETT TŐKE	4 780 808	4 780 808	5 102 808	5 102 808	5 102 808	5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken						
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65	III. TŐKETARTALÉK	307 783	307 783	307 783	307 783	307 783	307 783
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-295 851	-933 089	-871 575	474 321	-137 803	-2 030
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka						
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-637 238	61 514	1 345 360	-166 094	135 773	-395 716
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	316 886	348 510	379 903	401 038	489 713	557 343
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre						
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	316 886	348 510	379 903	401 038	489 713	557 343
75	3. Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	5 951 811	7 108 147	6 365 987	8 367 394	7 967 437	8 132 871
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben						
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben						
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	5 475 932	5 476 399	5 019 466	5 207 704	4 655 969	4 775 426
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
84	2. Átváltoztatható kötvények						
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	5 471 062	5 471 629	5 014 667	5 205 382	4 653 637	4 775 426
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek						
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben						
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben						
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 870	4 770	4 799	2 322	2 332	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	475 879	1 631 748	1 346 521	3 159 690	3 311 468	3 357 445
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök						
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	2. Rövid lejáratú hitelek					465 326	530 555
96	3. Vevőtől kapott előlegek	4 035	2 492	20 243	18 626	1 578	2 557
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	154 032	94 907	80 863	209 737	215 977	143 131
98	5. Váltótartozások						
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	40 224	90 831	93 223	98 695	59 257	123 097
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben					147	62
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 381	181	3 581	1 943	1 990	283
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	276 207	1 443 337	1 148 611	2 830 689	2 567 193	2 557 760
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 387 295	1 414 380	1 391 032	1 352 260	1 704 987	1 626 339
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 516	2 949	2 996			6 193
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 923	15 068	32 168	30 923	33 427	27 976
108	3. Halasztott bevételek	1 377 856	1 396 363	1 355 868	1 321 337	1 671 560	1 592 170
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	11 811 494	13 088 053	14 021 298	15 839 510	15 570 698	15 329 398

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	2016	2017	2018	2021	2022
a	b		c	d	d	d	d
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 195 917	3 231 777	3 344 545	3 487 035	4 311 453	4 691 070
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele						
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 195 917	3 231 777	3 344 545	3 487 035	4 311 453	4 691 070
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-3	502	-9	-4	388	59
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 033	6 200	7 923	19 503	130	5 005
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)	15 030	6 702	7 914	19 499	518	5 064
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	109 085	70 086	482 838	165 063	297 036	153 951
8	Ebből: visszairt értékvesztés			0			
9	05. Anyagköltség	317 722	289 346	272 897	302 809	324 645	477 945
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	200 630	222 484	226 318	225 848	309 250	403 078
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	45 218	37 253	37 538	39 587	45 954	57 516
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 229	1 366	5 637	49 789	425 536	367 662
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 003 414	980 294	975 423	964 514	1 080 909	1 117 986
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 568 213	1 530 743	1 517 813	1 582 547	2 186 294	2 424 187
15	10. Bérköltség	729 335	756 891	888 618	967 317	1 136 687	1 311 878
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 735	89 446	99 604	103 522	128 239	144 439
17	12. Bérjárulékok	205 649	212 918	211 994	210 007	177 482	172 933
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 025 719	1 059 255	1 200 216	1 280 846	1 442 408	1 629 250
19	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	238 572	247 749	242 949	246 457	224 184	263 647
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	347 737	343 213	352 887	331 359	361 919	419 909
21	Ebből: értékvesztés			0	0		0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	139 791	127 605	521 432	230 388	394 202	113 092
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			450 000	0		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			450 000	0		
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	0		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0		
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	13 958		
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	0		
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	41 040	4 919	24 156	31 845	40 038	56 035
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	141	80	456 965	1 409	41 045	171 760
32	Ebből: értékelési különbözet						
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	41 181	4 999	931 121	47 212	81 083	227 795
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	0		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0		
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			0	0		
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	50 066	66 655	64 231	65 092	61 696	64 405
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0		
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	0		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	768 144	2 293	611	378 602	273 852	672 198
42	Ebből: értékelési különbözet			0	0		
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	818 210	68 948	64 842	443 694	335 548	736 603
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-777 029	-63 949	866 279	-396 482	-254 465	-508 808
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-637 238	63 656	1 387 711	-166 094	139 737	-395 716
48	X. Adófizetési kötelezettség		2 142	41 815	0	3 964	
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-637 238	61 514	1 345 896	-166 094	135 773	-395 716

Sorsz.	Megnevezés	2021	2022
	Dinamikus összehasonlítás		
55	Saját tőke növekedés %	3%	-7%
56	Jegyzett tőke növekedés %	0%	0%
57	Árbevétel növekedés %	10%	9%
	Vagyoni helyzet mutatói		
58	Befektetett eszközök fedezete % (61/1)	50%	47%
59	Idegen tőke aránya % (76/109)	51%	53%
	Pénzügyi helyzet mutatói		
60	Likviditás % (29/92)	143%	136%
61	Gyorsráta % (29-30)/92	99%	103%
62	Forgótőke (29-92) (ezer Ft)	1 409 662	1 217 095
63	Forgótőke szint % (62/29)	30%	27%
	Jövedelmezőségi mutatók		
64	Össztőke megtérülés % (47+38)/109	1%	-2%
65	Üzemi eredm./Árbevétel % (22/3)	9%	2%
66	Üzemi eredm./((árb+egyéb b.) % 22/(3+7)	9%	2%
67	Fizetett kamatok/üzemi eredmény % (38/22)	16%	57%
68	Adózás előtti eredm./Árbevétel % (46/31)	3%	-8%
69	Ad. er./((árb+egyéb+p-ü-i bev)% (47/3+7+39+33)	3%	-8%
70	Adózás előtti eredm./főösszeg % (47/109)	1%	-3%
	Hatékonyág, forgási sebesség		
71	Anyaghányad % (14/3)	51%	52%
72	Bérhányad % (18/3)	33%	35%
73	Készletek forgási sebessége (3/30)	3,0	4,2
74	Eszköz forg.sebessége (3/60)	0,3	0,3
	Cégmentés		
75	Diszkontláb	10%	10%
76	Nettó eszközérték ezer Ft (60-76)	7 603 260	7 196 527
77	Üzleti érték MFt (49+19)/75	3 599 570	-1 320 690
78	Üzl. érték "árfolyama" % (77/62)	71%	-26%

**Kimutatás az önkormányzati ingatlanok bevételeinek és kiadásainak
elszámolásához**

2022. december 31.
adatok ezer forintban

	2022. terv	2022. 1-12.hó tény	2022. tény / 2022. éves terv
Forrás:			
Nyitó egyenleg:			
- lakóházbiztosítási alap maradvány	229 558	229 451	100%
- hátralék (1)	322 536	322 430	100%
	-92 978	-92 979	100%
Bevételek:			
Bérleti díj előírás			
- lakás	485 000	524 997	108%
- lakbér beszámítás	-29 500	-45 007	153%
- természetbeni megtérülés	0	0	
vízdíj	64 000	56 653	89%
szemétszállítási díj	30 500	33 601	110%
takarítás+ÁFA	22 000	24 564	112%
egyéb (fűtés, áram)	2 500	3 986	159%
- nem lakás		0	
bérleti díj + ÁFA	110 000	131 778	120%
vízdíj + ÁFA	1 800	2 486	138%
egyéb (gáz,áram)		18 869	
- egyéb bevétel	15 000	7 439	50%
Felújítások továbbszámlázása Szentkirályi iskola			
- <i>Bevételekből Szt. László kir.u.6.</i>	19 000	31 587	166%
Hátralék állományváltozás (2)(csökk. +)(növv. -)	-8 000	-8 207	103%
Behajthatatlan bérleti díj	-1 500	3 224	-215%
Önkormányzati forráskiegészítés	100 044	92 979	93%
Forrás összesen: (3)	698 866	751 158	107%
Felhasználás:			
Ingatlankezelési díj SZOVA Zrt.	270 022	270 022	100%
Társasház üzemeltetés	71 000	136 904	193%
Önkormányzati ingatlan üzemeltetés	83 000	82 176	99%
Társasház karbantartás	29 500	39 650	134%
Önkormányzati ingatlan karbantartás	154 000	153 929	100%
Pénzeszköz átadás	3 500	6 650	190%
Társasház felújítási alapképzés	79 000	99 564	126%
- <i>ebből panelprogram, OKÖ program</i>	150	0	0%
Felújítás nem lakás - Szentkirályi iskola			
Ingatlan felújítás és/vagy lakásvásárlás			
Vízdíj	67 500	59 767	89%
Szemétszállítási díj	29 000	28 217	97%
Beutalás ÁFA fizetéshez	27 500	32 932	120%
- <i>Felhasználásból Szt. László kir.u.6.</i>	22 000	15 476	70%
Felhasználás összesen: (4)	814 022	909 811	112%
Pénzmaradvány (5) = (3-4)	-115 156	-158 652	138%
Hátralék (6)	322 430	327 413	102%
Záró egyenleg (7) = (5+6)	207 274	168 761	

Kiegészítő információk:

	2021.12.31	2022.12.31
11747006-20211226 bankszámla egyenlege	55 051	38 258
SZOVA Nonprofit Zrt. Kezelési díj követelése	225 019	67 506
Főkönyv szerint Ök-val szembeni tartozás	-454 272	-236 266
Főkönyv szerinti hátralék ÖK bérlők	322 430	327 413
	-131 842	91 147
Kezelési díj követelés ÖK-val szemben	225 019	67 506
Pénzmaradvány	-92 978	-158 652
	132 041	-91 146

Kimutatás
a 2022. évi beruházási terv teljesítéséről

5. számú melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Részleg/ Osztály	Beruházási terv 2022 (ezer Ft)	Beruházási tény adatok (ezer Ft)	Megjegyzés
Épületek, építmények			57 684	36 098	
1	Figyelőkútak fűrása + vízjogi engedélyeztetése	Hulladéklerakó	7 000	4 956	
2	Irodakonténer felújítása	Hulladékudvar	2 000	1 229	
3	Tűzvíz vezeték (Ferenczy út)	Hulladékudvar	9 500	9 500	
4	Kerítés építés hulladékudvar Ferenczy István út	Jászai Mari út	8 000	0	Áthúzódó 2023-ra
5	Kazán csere	Kossuth L. u. 11.	2 000	0	58. tételre felhasználva
6	Daikin ház téliesítése az AZUD szűrő fagyvédelme miatt	Tófürdő	1 000	0	Áthúzódó 2023-ra
7	Látványtő stég felújítás	Tófürdő	2 200	2 738	
8	Új telephely kerítés építés	Sárdi-ér utca	7 000	6 980	
9	Térvilágítás kiépítése a Tófürdő területén a Jégcsarnok és a bejárat között	Műjégpálya	1 500	1 498	
10	Műjégpálya térburkolat 250 m2 (büfé-Jégcsarnok átjáró)	Műjégpálya	5 000	4 999	
11	Műjégpálya térburkolat 200 m2 (áthelyezett lelátó alatt)	Műjégpálya	2 000	2 000	
12	Telephelyváltással kapcsolatos beruházások keretösszege	Általános	9 840	1 505	
13	Villamos energia almérő kiépítése I/2020 (I.16.) MEKH rendelet alapján	Tófürdő	644	694	
Gépek, berendezések, járművek			75 065	34 970	
14	Elektromos autó éves lízingdíj	Általános	3 740	0	költség
15	Lapvibrátor + szállítókerék	Építési csoport	650	583	
16	GPS-ek beépítése munkagépekbe 10 db	Gépcsoport	750	777	
17	Háromtengelyes Variopress hulladékiszállító jármű (használt)	Gépcsoport	12 000	12 389	AA-AY-237
18	Multicar 4,5 tonnás 5 személyes kisteherautó oldalra-hátra billentős platóval, vonóhoroggal (használt)	Gépcsoport	13 500	0	Áthúzódó 2023-ra
19	Seprógép (használt)	Gépcsoport	11 000	11 165	AADB-189
20	MECSEK SLS 4-II típusú szűrő berendezés 2 db	Gépcsoport	14 400	8 250	
21	Munkagép- és járműbeszerzés tartalékkeret	Gépcsoport	5 000	0	
22	Hulladék balázó gép (éves lízingdíj)	hulladékudvar	2 215	0	költség
23	Targonca 2,5 tonna (éves lízingdíj)	hulladékudvar	3 390	0	költség
24	Plazmavágó, szegecshűző, karosszéria húzó	TMK műhely	320	488	
25	Multicar sószóró adapter tartály készítése rozsdamentes anyagból	műhely/gépcsoport	1 800	0	
26	2- 4 db téli sószóró adapterek felújítása	műhely/gépcsoport	3 500	0	
27	GUL-188 seprőgép motorsere	műhely/gépcsoport	2 500	1 062	
28	Zsomp szivattyú 4 db	Tófürdő	300	255	
Egyéb eszközök			53 840	15 660	
29	Háztartási kisgépek	Jászai Mari út	300	27	
30	Háztartási kisgépek	Fonyód	200	0	
31	Hulladékgyűjtő edények	Hulladékiszállítás	6 500	9 153	
32	Fagytest 500 db	Tófürdő	1 000	0	anyagköltség
33	Önjáró fűnyírógép	Létesítmény fenntartás	100	0	
34	Kisértékű eszközök	Általános	3 000	2 607	
35	Beruházási tartalékkeret	Általános	3 740	1 306	
36	Új irodaépület bútor beszerzés	Általános	39 000	2 567	
Informatikai eszközök beszerzése			32 040	11 723	
37	15 db asztali számítógép cseréje	Általános	2 250	3 318	
38	Notebook 4 db	Általános	1 000	762	

Kimutatás
a 2022. évi beruházási terv teljesítéséről

Sor-szám	Megnevezés	Részleg/ Osztály	Beruházási terv 2022 (ezer Ft)	Beruházási tény adatok (ezer Ft)	Megjegyzés
39	Operációs rendszer terminál szerverhez	Általános	450	257	
40	Switch	Általános	500	968	
41	Terminál szerver hozzáférés	Általános	1 200	0	
42	Fénymásoló	Általános	1 400	1 178	
43	Dokumentum szkennerek 2 db	Pénzügy	600	420	
44	Nyomtató 3 db	Társasház, Parkolás	390	1 063	
45	Komplex szoftver cseréje, szoftverfejlesztések	Általános	16 250	1 719	Áthúzódó 2023- ra
46	Szerver beszerzés költözés miatt	Általános	3 000	1 328	
47	Új irodaépület telefonközpont	Általános	5 000	709	
Működési beruházások összesen			218 629	98 451	
Stratégiai ingatlanfejlesztési beruházások			225 000	14 630	
48	Központi telephely maradványösszeg felhasználása	Projekt igazgatóság	25 000	2 094	Áthúzódó 2023- ra
49	Zöld energia projekt (áthúzódik 2023-ra)	Projekt igazgatóság	200 000	12 536	Áthúzódó 2023- ra
Beruházási terv évközi módosítás			63 260	27 497	
50	Jégcsamokhoz kapcsolódó beruházások műszaki ellenőrzése		860	860	
51	Szelestey utca 52 nyílászáró csere		900	1 119	
52	Kamera- és vagyonvédelmi rendszerek bővítése		1 000	623	
53	Hulladékszállító jármű (használt)	Gépcsoport	14 000	10 618	AA-GI-725
54	Seprőgép (használt)		13 000	12 858	AA-DB-218
55	GHM-089 főtengely csere		1 500	1 419	
56	46 férőhelyes parkoló építése Markusovszky utca		32 000	0	
Beruházási terv összesen			506 889	140 578	
Megvalósult, nem tervezett beruházások			0	9 575	
57	KAZ-261 tgc. Felújítása		0	4 457	
58	Arena Savaria kazáncsere, klímacerere		0	3 910	
59	Köszegi u. ügyfélszolgálat kialakítása		0	417	
60	Újrahasználati központ kialakítása		0	791	
Saját forrásból megvalósuló beruházások			281 889	135 523	
Támogatásból megvalósuló beruházások			225 000	14 630	
Beruházások összesen			506 889	150 153	

**Kimutatás a pénzügyi eredmény alakulásáról
2022.**

	2021 (ezer Ft)	2022 (ezer Ft)
Kamatbevétel - Szállodaüzemeltető Kft. Tagi kölcsön	1 170	7 781
Kamatbevétel - államkötvény		
Kamatbevétel - egyéb	2	6 741
Kamatbevétel - Szombathelyi Pingvinek kölcsön	38 849	41 513
Nem realizált árfolyamveszteség visszavezetése kötvénytörlesztés		
Nem realizált árfolyamnyereség kötvény év végi átértékelés	41 045	
Realizált árfolyamnyereség egyéb		88
Nem realizált árfolyamnyereség egyéb	17	171 672
Pénzügyi bevételek összesen	81 083	227 795

Kamatköltség - kötvény	61 598	64 406
Fizetett késedelmi kamat	98	
Realizált árfolyamveszteség - kötvény	236 346	286 774
Realizált árfolyamveszteség egyéb	381	865
Nem realizált árfolyamveszteség visszavezetése kötvénytörlesztés	-242 416	-267 827
Nem realizált árfolyamnyereség kötvény év végi átértékelés	279 542	652 344
Egyéb pénzügyi ráfordítás		42
Pénzügyi ráfordítások összesen	335 549	736 603

Pénzügyi eredmény összesen	-254 466	-508 809
-----------------------------------	-----------------	-----------------

EBBŐL:		
Kötvény kamateredmény	-61 598	-64 406
Kötvény árfolyamkülönbözet	-273 472	-671 291
Kötvény pénzügyi eredmény összesen	-335 070	-735 697
Egyéb pénzügyi tételek eredménye	80 604	226 888
Pénzügyi eredmény összesen	-254 466	-508 809

SZOVA Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámoló
Rendszeres tevékenységek és ingatlanértékesítés eredménye

7. sz. melléklet

sor- szám	megnevezés	2022. üzleti terv			2022. tény adatok		
		adatok ezer forintban	Rendszeres tevékenységek	Ingatlan- értékesítések	Összesen	Rendszeres tevékenységek	Ingatlan- értékesítések
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 900 681	693 891	4 594 572	3 997 179	693 891	4 691 070
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 000	0	5 000	5 064		5 064
III.	Egyéb bevételek	84 583	59 362	143 945	94 589	59 362	153 951
05.	Anyagköltség	514 100	0	514 100	477 945		477 945
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	352 384	0	352 384	403 078		403 078
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	47 210	0	47 210	57 516		57 516
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 000	356 344	361 344	11 318	356 344	367 662
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 075 189	0	1 075 189	1 117 986		1 117 986
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 993 883	356 344	2 350 227	2 067 843	356 344	2 424 187
10.	Béreköltség	1 347 469	0	1 347 469	1 311 878		1 311 878
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 900	0	138 900	144 439		144 439
12.	Bérfelrakások	180 494	0	180 494	172 933		172 933
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 666 862	0	1 666 862	1 629 250	0	1 629 250
VI.	Értékcsökkenési leírás	233 000	0	233 000	263 647		263 647
VII.	Egyéb ráfordítások	361 300	23 326	384 626	396 584	23 325	419 909
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-264 781	373 583	108 802	-260 492	373 584	113 092
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	43 300	0	43 300	227 795		227 795
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai*	68 900	0	68 900	736 603		736 603
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-25 600	0	-25 600	-508 808	0	-508 808
E	Adózás előtti eredmény	-290 381	373 583	83 202	-769 300	373 584	-395 716
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0			0
F.	Adózott eredmény	-290 381	373 583	83 202	-769 300	373 584	-395 716

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

A SZOVA SZOMBATHELYI VAGYONHASZNOSÍTÓ
ÉS VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT Zrt.
részére

KÉSZÍTETTE:



Dialog Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.
1137 Budapest, Katona J. u. 14.
Telefon: 236-30-90
E_mail: audit@dialog.hu
Honlap: www.dialog.hu

Budapest, 2023. április 28.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A SZOVA Szombathelyi Vagyonghasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.

9700 Szombathely, Boglárka u. 2.
Cégjegyzékszám: 18-10-100680

tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a SZOVA Szombathelyi Vagyonghasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt., cégjegyzékszám 18-10-100680 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 15.329.398 e Ft, az adózott eredmény 395.716 e Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

Budapest, 2023. április 28.



Villányi András
ügyvezető igazgató
MKVK nyilvántartásba
vételi száma: 000088
1137 Budapest, Katona J. u. 14.



Gáspárné Farkas Ágota
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK
002289
9700 Szombathely, Móricz Zsigmond u. 7.