

**A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Ügyvezetőjétől**

ELŐTERJESZTÉS

**A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2025. május 9-i felügyelő bizottsági ülésére**

Tárgy: A Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolója elfogadásával kapcsolatos
döntések meghozatala

Előterjesztő: Tassi József Viktor ügyvezető

Oroszlány, 2025. április 29.

Tisztelt Felügyelő Bizottság!

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt. (továbbiakban: Alapító) kizárólagos tulajdonában áll.

A Társaság 2024. évi üzleti tervét a Társaság Alapítója 2024. május 9. napján fogadta el, melyben az adózás előtti eredmény tervezett összegét 901 ezer Ft-ban jelölte meg.

A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye a prognosztizált minimális nyereséggel szemben -az Alapító eredeti elvárását jelentősen meghaladó mértékben- 25 945 ezer Ft összeggel teljesült.

A Társaság árbevételeinek 90,08%-a közvetlenül az Önkormányzattól származott.

A Társaság a fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette, pénzeszközeinek záró állománya 133 459 ezer Ft volt.

A Társaság jegyzett tőkéje 73 630 ezer Ft. Az eredményes gazdálkodásnak köszönhetően az előző évhez képest 118 942 ezer Ft-ról 142 169 ezer Ft-ra nőtt a Társaság saját tőkéje.

A Társaság az üzleti tervben meghatározott feladatokat, célokat 2024. évben 22 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal látta el.

2024. évben átlagosan 18 %-os mértékű béremelés valósult meg.

A 2024. évi bértömeg 146 631 ezer Ft, amely tartalmazza a munkaviszonyban, a megbízási jogviszonyban részesülők javadalmazását.

A Társaság 2024. évi tevékenységei (szervezeti egységei) eredményét az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevételek		Ráfordítások		A tevékenységre jutó általános költség		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Önkormányzati sportlétesítmények üzemeltetése	327 678	343 837	302 257	281 097	13 694	17 593	11 727	45 147
Médiacentrum üzemeltetése	57 000	56 314	61 437	59 562	2 382	2 882	- 6 819	- 6 130
Bányászati Múzeum üzemeltetése	70 425	87 374	84 013	103 566	2 943	4 471	-16 531	-20 663
Szennyvízvágyon pótlási-, felújítási munkái	147 000	112 720	128 970	100 038	6 144	5 767	11 886	6 915
Egyéb tevékenységek	1 980	899	1 259	177	83	46	638	676
Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek (általános költség)	3 000	4 801	28 246	35 560	-25 246	-30 759	0	0
Összesen	607 083	605 945	606 182	580 000	0	0	901	25 945

A Társaság 2024. évi gazdálkodását, eredményességét befolyásoló jelentősebb tényezők:

- A sportlétesítmények mindegyikében a villamosenergiaköltségek, emellett az uszoda esetében a távhőszolgáltatási díj mértéke is nagyságrendekkel kedvezőbben alakultak
- A saját, nem önkormányzattól származó bevételek kedvezőbben alakultak
- A Társaság céltartalékot oldott fel, amit a Bányászati Múzeum fejlesztési pályázat esetleges részleges meghíúsulására képzett
- A Társaság céltartalékot képzett a Bányászati Múzeum kültéren kiállított gépeinek, illetve a kilátóként funkcionáló aknatorony festésére
- A jegybanki alapkamat és az overnight kamatok magas szintje a betéti kamatok emelkedését is magukkal hozták, amit Társaságunk szabad pénzeszközeinek folyamatos lekötésével maximálisan igyekezett is kihasználni.

A Társaság főbb mérleg- és eredménykimutatás szerinti adatai az alábbiak:

A Társaság 2024. évi mérleg főösszege	720 146 ezer Ft
A Társaság 2024. évi saját tőkéje	142 169 ezer Ft
A Társaság 2024. évi értékesítései nettó árbevétele	548 746 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye	25 945 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás utáni eredménye	23 227 ezer Ft

A 23 227 ezer Ft adózás utáni eredményt javasolom eredménytartalékba helyezni.

A Társaság könyvvizsgálója elvégezte a 2024. évi beszámoló könyvvizsgálatát, mely alapján véleménye szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

Döntésük meghozatala céljából mellékelem a Társaság 2024. évi beszámolóját, mely tartalmazza a tevékenység bemutatását, az éves mérleget, illetve eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, valamint a közhasznúsági mellékletet, továbbá a beszámolóval kapcsolatos előzetes könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottsági jelentés tervezetét.

Tisztelt Felügyelő Bizottság!

Kérem, hogy szíveskedjenek a Társaság 2024. évi beszámolójával kapcsolatos döntéseiket meghozni!

Oroszlány, 2025. április 29.


Tassi József Viktor

Határozati javaslatok:**A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága**

1. áttekintette a Könyvvizsgáló jelentését a Társaság 2024. évi mérlegéről, eredménykimutatásáról és kiegészítő mellékletéről, valamint közhasznúsági mellékletéről, melynek alapján a Könyvvizsgálói jelentést az Alapítónak elfogadásra ajánlja,
2. áttekintette a Társaság 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolóját, mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét és közhasznúsági jelentését, továbbá az erről szóló könyvvizsgálói jelentést, melyek alapján a Társaság beszámolóját helyesnek és aggályoktól mentesnek tartja és azt az Alapítónak is elfogadásra ajánlja,
3. értékelése szerint a Társaság a 2024. évi célkitűzéseit teljesítette és ennek az Alapító általi megállapítását javasolja,
4. a Társaság 2024. évi beszámolóját az alábbi főbb adatokkal a Társaság Alapítójának elfogadásra ajánlja:

A Társaság 2024. évi mérleg főösszege	720 146 ezer Ft
A Társaság 2024. évi saját tőkéje	142 169 ezer Ft
A Társaság 2024. évi értékesítései nettó árbevétele	548 746 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye	25 945 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás utáni eredménye	23 227 ezer Ft

5. javasolja az Alapítónak, hogy a Társaság 2024. évi 23 227 ezer Ft adózás utáni eredményét helyezze eredménytartálékba,
6. elfogadja a Társaság 2024. évi beszámolójával kapcsolatos Felügyelő Bizottsági jelentést, melynek az Alapító általi jóváhagyását kéri



Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft. 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója

Készítette a Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.

Oroszlány, 2025. április 29.

Tartalom

- A Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft. 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója
- Egyszerűsített éves beszámoló mérlege
- Egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági melléklet
- Könyvvizsgálói jelentés
- Felügyelő Bizottsági jelentés

I. Bevezetés, a beszámoló készítését megalapozó körülmények

A Társaság 2024. évi üzleti tervét a Társaság Alapítója 2024. május 9. napján fogadta el, melyben az adózás előtti eredmény tervezett összegét 901 ezer Ft-ban jelölte meg.

A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye a prognosztizált minimális nyereséggel szemben -az Alapító eredeti elvárását jelentősen meghaladó mértékben 25 945 ezer Ft összeggel teljesült.

A Társaság egyes tevékenységei rész-beszámolóiban az általános igazgatási költségek felosztása utáni eredmény került kimutatásra.

A Társaság 2024. évi gazdálkodását, eredményességét befolyásoló jelentősebb tényezők:

- A sportlétesítmények mindegyikében a villamosenergiaköltségek, emellett az uszoda esetében a távhőszolgáltatási díj mértéke is nagyságrendekkel kedvezőbben alakultak
- A saját, nem önkormányzattól származó bevételek kedvezőbben alakultak
- A Társaság céltartalékot oldott fel, amit a Bányászati Múzeum fejlesztési pályázat esetleges részleges meghíúsulására képzett
- A Társaság céltartalékot képzett a Bányászati Múzeum kültéren kiállított gépeinek, illetve a kilátóként funkcionáló aknatorony festésére
- A jegybanki alapkamat és az overnight kamatok magas szintje a betéti kamatok emelkedését is magukkal hozták, amit Társaságunk szabad pénzeszközeinek folyamatos lekötésével maximálisan igyekezett is kihasználni.

II. A Társaság 2024. évi tevékenységének bemutatása

A Társaság 2024. évben az alábbi fő tevékenységi területeken végezte feladatait:

- 1) Sportlétesítmények üzemeltetése
- 2) Médiacentrum üzemeltetése
- 3) Bányászati Múzeum üzemeltetése
- 4) Önkormányzati szennyvízvezeték felújítási-pótlási munkái
- 5) Egyéb tevékenységek
- 6) Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek működtetése

1) Sportlétesítmények üzemeltetése

2022. január 1-jétől az Önkormányzat közvetlen megbízásából valamennyi sportlétesítmény (így a Csobbanó Oroszlány Város Uszoda /továbbiakban: uszoda/, a Krajnyik „Akác” András Sportcsarnok és streetball pálya /továbbiakban: KAAS/, a Chudik Lajos Sportlétesítmény /továbbiakban: sporttelep/, a Fekete István Sportcentrum és a Gimnáziumnál található kis műfüves pálya, az Ökölvívóterem és a Küzdősportterem, a továbbiakban együttesen: sportlétesítmények) esetében teljeskörűen látja el a Társaság az üzemeltetési feladatokat.

2023. év őszén Oroszlány Város Önkormányzata döntött az uszoda újrainvitásáról. Az előkészítő munkák után az uszoda 2024. január 2-től üzemszerűen működött, 2024. január 16-án a népegészségügyi hatóság munkatársai bejárást tartottak, melyet követően kiadták az uszoda újrainvitásához szükséges engedélyt, így 2024. január 18-án az uszoda ismét megnyitotta kapuit, így ettől a naptól kezdve a sportlétesítmény üzemeltetési tevékenységünk teljeskörű lett.

A sportlétesítmények üzemeltetése során legfontosabb feladatunk a normál üzemmenet, az ehhez szükséges személyi- és tárgyi feltételek- biztosítása, melyek főként az alábbiak:

- a fent jelzetteken túli közüzemi szerződések megkötése, és a közüzemi díjak fizetése,
- az uszoda esetében az üzemen kívüli épület állagmegóvása, távfelügyelete, rendszeres ellenőrzése, és a zöldfelületek karbantartása

- a KAAS esetében a gondnoki, teremfelügyeleti, takarítási és egyéb műszaki feladatok ellátása, a fűtési(hűtési), gépészeti, légtechnikai és tűzjelző rendszerek üzemeltetése, karbantartása,
- a sporttelep esetében a takarítási feladatok ellátása, a labdarúgó pályák és kapcsolódó létesítményrészek, a súlyemelőterem és a kapcsolódó kiszolgáló létesítményeik és a tekecsarnok üzemeltetése, karbantartása,
- Fekete István Sportcentrumban a zöldfelületek, a műfüves pálya, a tornaterem és kiszolgáló helyiségei, az extrém sportpark, a street workout park és a gyermekjátszótér üzemeltetése, karbantartása, és tisztántartása
- az Ökölvívóterem és a Küzdősportterem esetében azok üzemeltetése, takarítása, teljes körű karbantartási feladatok ellátása.

A rendszeres karbantartási és üzemeltetési feladatokon túl az év során az alábbi jelentősebb munkavégzésekre került sor az egyes sportlétesítményekben:

Uszodában:

- villamos karbantartások keretében
 - o úszómedence fázisfigyelő relé cseréje,
 - o úszómedence 3 db folyadék szint szonda SHR-2 cseréje,
 - o 2 db 4 kW-os mágneskapcsoló cseréje,
 - o 2 db új fali hajszárító telepítése,
 - o 2 db kézsárító javíttatása,
 - o a nagy finn szauna világítása, illetve az élménymedence víz alatti világítása felújítása,
 - o az uszoda elektromos gépeinek, eszközeinek érintésvédelmi felülvizsgálata,
 - o uszoda medencetérbe automata páratartalom érzékelőt/párajelzőt telepítése,
- vizes karbantartások keretében:
 - o 2 db piszoár öblítő szelep cseréje,
 - o elzáró szerelvény javítása,
 - o zuhanyfal összekötőcsövek cseréje,
 - o strandon lévő kút szivattyú javítása,
 - o visszacsapószelep cseréje,
 - o tűzvízvezeték csőtörésének javítása,
 - o élménymedencetöltő mágnesszelep cseréje,
 - o gyermekmedencetöltő mágnesszelep cseréje,
- augusztus végi nagykarbantartás keretében elvégzett munkák:
 - o minden medencében teljes vízcsere, a medencék és a medencetér magasnyomású mosós-vegyszeres tisztítása
 - o szaunák fafelületeinek kezelése,
 - o medencetér bővítményrész álmennyezetének lekaparása, glettelése, újrafestése,
 - o villamos és informatikai karbantartások elvégzése (lámpatestek cseréje, szaunában hangszórók cseréje, recepció villamos és informatikai újrazetetékezés),
 - o gépészeti karbantartások elvégzése, ennek keretében az úszómedence gépházrészben elszívó ventilátora cseréje,
 - o recepció áthelyezése (új recepciós pult készítése-beépítése, elválasztó fal és ajtó építése, informatikai és villamos vezetékezés),
 - o 2 db split klíma telepítése (recepció és szolgálati lakás),
- Menerga légkezelő szelep javítása, külsőlevegő érzékelő cserélje, konfigurálása,
- telepítettük (medence aljzat felbontása 2 m²-en, vízi elem telepítése, betonozása, medence érintett rész újraburkolása, vízgépészeti rendszer telepítése, villamos bekötése, csúszda összeszerelése és rögzítése) és installáltuk a Veolia és az OIH Zrt közötti együttműködés keretében beszerzett új csúszdát, és vízi élményelemet a gyerekmédencébe,

- az emeleti női és férfi zuhanyzóknál a teljes padlófelületet újraburkoltattuk, mert az eltelt 17 év alatt a felületük annyira megkopott a rengeteg tisztítástól, hogy elvesztették a csúszásmentességüket,
- büfé kiszolgálórész és vevőtér elválasztó aluredőny és motor cseréje,
- hordozható tűzoltókészülék alap karbantartását, fali tűzcsap és szerelvényeinek éves ellenőrzését, karbantartását elvégeztettük
- a légtechnikai rendszer
 - o időszakos felülvizsgálatát és karbantartása
 - o külső és belső befűvóoldali légszűrőit cseréje
- a strand nyitáshoz szükséges próbaüzem elvégzése:
 - o strand medencék szerelvényeinek állapotfelmérése,
 - o homokszűrők állapotfelmérése,
 - o szűrőhomok laboratóriumos bevizsgálata
 - o villamos rendszerek állapotfelmérése,
 - o strand szivattyúk üzembe helyezés előtti karbantartása,
 - o strand medencék töltése,
 - o víz forgatása.

KAAS-ban:

- a küzdőtér mennyezeti reflektoraiból 4 db cseréje,
- 22 db folyosói és öltözői izzót cseréje led-es izzókra,
- 1 db 4-es dugalj cseréje,
- 2 db süllyesztett led panel beépítése,
- 1 db led lámpatest cseréje,
- 1 mozgásérzékelő cseréje,
- a sportcsarnok eredményjelző táblája hardver és szoftver oldali felújítása, korszerűsítése,
- a sportcsarnok biztonsági és irányfény világítása ellenőrzése, javítása,
- 8 db zuhanyfej, 2 db mosdó csaptelep, WC tetők cseréje,
- 2 db wc öblítő szelep cseréje,
- régi sportcsarnokrészben a földszinti nézőtér, öltözők és a közlekedőfolyosók, lépcsőház tisztasági festési és mázolásai munkái elvégzése.

Sporttelepen:

- 4 db tekepálya golyóvisszafutó gumibetétet, 12 új tekegolyó beszerzése
- a pályán 18 db kötélfékház, 10 db kötélzorító és 2 golyóelevátor meghajtó szíj cseréje
- tekepálya tisztasági festési munkáinak elvégzése,
- a tekepályán mosogató csatlakozási pont kiépítése, WC tartály, ülőke csere szerelvényezés,
- a súlyemelő oldalon melegvíz vezeték kiépítése, 200 l villanybojler beszerzése, villamosszerelése, telepítése,
- a labdarúgó oldalon tető beázás feltárása, javítása,
- a labdarúgó oldali folyosón, három öltözőben és a súlyemelő oldali férfi vizesblokkban vakolatjavítási, majd ezt követően tisztasági festési munkái elvégzése,
- a volt stadionépületről statikai vizsgálat készíttetése,
- augusztus és november hónapokban a két füves pálya tápanyagozása,
- a sportlétesítmény főépületének, a műhelyének és az edzőpálya világításnak az érintésvédelmi felülvizsgálati dokumentációját elkészíttetése,
- nyári villamos karbantartás keretében
 - o futballpálya betáp kábel újrakötése a lelátó alatti helyiségben,
 - o futballpálya villanyoszlopokba áramvédő beépítése,
 - o műhelyben elosztó átalakítása, régi áramkörök megszüntetése, új kiépítése,
 - o tekepálya oldali öltözőben dugalj cseréje, elosztók azonosítása, világítás javítása.

Fekete István Sportcentrumban

- 4 db új mozgásérzékelős reflektor telepítése,
- a tornateremben 2 db HDI gyújtó, 5 db reflektor cseréje,
- az épületben 12 db fénycső cseréje,
- a játszótéren az évek során szétmállott ütőcsillapító fakéreg 200 m²-en történő felszedése, a tükör alá geotextília fektetése és 40 m³-nyi új ütőcsillapító fakéreg elterítése,
- a kültéri fitness eszközök tanúsíttatása, a feltárt hibák kijavítása.

A sportlétesítmények üzemeltetésével összefüggő főbb költségelemek:

- személyi jellegű ráfordítások,
- közüzemi díjak
- rendszeres és időszakos karbantartási költségek,
- rendszeres és időszakos felülvizsgálatok (villamos-, tűzvédelem, vízmintavételek, stb)
- iparüzési adó,
- értékcsökkenési leírás,
- igénybe vett szolgáltatások (munkavédelem, ADR tanácsadó stb.),
- tisztítószeres,
- tűzjelző rendszerek karbantartása, tűzoltó készülékek karbantartása, ellenőrzése, felülvizsgálata
- légtechnikai rendszerek karbantartása,
- távfelügyeleti-, informatikai rendszerek karbantartása
- fűtési-, villamos és vízgépészet karbantartása,
- rovar- és rágcsálóirtás

Sportlétesítmények üzemeltetése 2024. évi adózás előtti eredménye

adatok ezer Ft-ban

Tevékenység	Bevétel		Ráfordítás		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Sportlétesítmények üzemeltetése	327 678	343 837	315 951	298 690	11 727	45 147

2) Médiacentrum üzemeltetése

Az Önkormányzat megbízásából Társaságunk több éve üzemelteti az Oroszlányi Médiacentrumot, melynek tevékenysége főként az online felületek (OVRTV facebook oldala, az oroszlanyimedia.hu) aktuális tartalma, az Oroszlányi Városi Televízió (a továbbiakban: OVRTV) rendszeres adásaiban és a 2840 című újság (a továbbiakban: újság) kiadásában testesül meg.

Az OVRTV műsorán a heti két-három új adás, hétfő esténként a szokásos heti adás, ezen felül keddenként, péntekenként vagy éppen vasárnaponként a kosárlabdacsapat aktuális mérkőzése szerepelt műsoron.

Az újságot nyomtatott formában havonta egy alkalommal, minden hónap elején jelentettük meg.

Az oroszlanyimedia.hu oldalon naponta jelennek meg a friss írásos és mozgóképes anyagok, melyek az OVRTV és az újság facebook oldalán keresztül elérhetőek. Az újság havi lapszámai az OroszlányApp mobil applikáción keresztül is letölthetőek.

Tevékenységünk eredménye elektronikusan a www.oroszlanyimedia.hu oldalon, kábeltelevízión, facebookon és nyomtatott formában jelenik meg.

Az év során a televíziós műsorokba 621 mozgóképes híryanagot, 109 magazinműsort és 88 stúdióbeszélgetést készítettünk.

Az OVRTV facebook oldalán 4.333.579 elérést generálva 905 bejegyzést készítettünk.

Fentiek mellett az Oroszlány 70 éves város programsorozat kapcsán ránk osztott feladatokat is folyamatosan végeztük.

A Médiacentrum üzemeltetésével összefüggő főbb költségelemek:

- személyi jellegű ráfordítások,
- igénybe vett szolgáltatások,
- hatósági díjak,
- iparűzési adó,
- jogdíjak,
- műszaki karbantartások
- informatikai rendszerek karbantartása

A Médiacentrum üzemeltetése 2024. évi adózás előtti eredménye

adatok ezer Ft-ban

Tevékenység	Bevétel		Ráfordítás		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Médiacentrum üzemeltetése	57 000	56 314	63 819	62 444	- 6 819	-6 130

3) Bányászati Múzeum üzemeltetése

Társaságunk Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testülete döntése alapján szintén több éve üzemelteti az Oroszlányi Bányászati Múzeumot (a továbbiakban: Múzeum).

E megbízás keretében a Központi Bányászati Múzeum Alapítvány által letétbe, illetve a Magyar Állam (képviselője) által átadásra került, a Múzeumban elhelyezett bányászati témájú közgyűjteményi tárgyak, eszközök, a leltárban rögzített egyéb eszközök karbantartásáról, állagmegóvásáról folyamatosan gondoskodunk.

A múzeumot az érdeklődésre figyelemmel már viszonylag korai időpontban, március 1-jén megnyitottuk.

A múzeum szerdától vasárnapig, valamint ünnepnapokon 10.00-18.00-ig, hétfői és keddi napokon bejelentkezés alapján fogadja a vendégeket, november közepétől a téli nyitvatartás szerint (szerdától vasárnapig 10.00-16.00-ig) működünk.

Az év folyamán több nagyobb rendezvénynek is helyt adtunk, illetve rendezvényt is szerveztünk, így tűzoltónapot, saját rendezésű gyereknapot és múzeumi Halloweent, ahol tökfáragással egybekötött gyerekfoglalkozásokat és este 18.00-21.00 között tematikus „szörnyenrémisztő” vonatozást tartottunk, az egyes állomáshelyekre különböző, a Halloweennel összefüggő installációkat építettünk, mely nagy sikernek örvendett.

A május elsejei városi felvonuláson részt vettünk a bányamentő autóval.

A múzeumfejlesztés a múlt év közepére 100%-ban elkészült. Az idei év tavaszáig még az adminisztrációs zárással-záróbeszámoló összeállítása - foglalkoztunk, továbbá a tavalyi évben elnyert két további fejlesztés, a Helyi és térségi turizmusfejlesztés TOP Plusz 1.1.3 *Aktív és interaktív turisztikai fejlesztések a Dunától a Bakonyaljáig* című projekt és a szintén TOP Plusz 1.1.3 pályázat keretében *Az Oroszlányi Bányászati Múzeum aktív és ökoturisztikai attrakcióinak fejlesztése* kivitelezésének előkészítését végeztük és végezzük. December elejére elkészült az I. mérőföldkö teljesítéséhez szükséges kiviteli tervdokumentáció, a rezilienciavizsgálat, a marketingstratégia.

A Múzeum fejlesztéséhez hasonlóan nagy jelentőséggel bír az, hogy szeptemberben -a több éven át tartó jogi és szakmai előkészítési munkánknak köszönhetően- sikeresen módosításra került a Kulturális és Innovációs Minisztérium által a Múzeum működési engedélye, melynek alapján -az évtizedes gyakorlattal egyezően- az Önkormányzat lett a Múzeum hivatalos, működési engedély szerinti fenntartója. Ezzel egy lépéssel közelebb került az Önkormányzat ahhoz, hogy a Magyar Állam tulajdonában álló, a Múzeumban elhelyezett kulturális javak (bányászati emlékek) vagyonkezelésbe vétele vagy tulajdonba adása is megtörténhessen, biztosítva azt, hogy a gyűjtemény

darabjai hosszú távon Oroszlányban maradhassanak, melynek elősegítésében szintén aktívan közreműködünk.

Novemberben a Kuny Domonkos Múzeum állományvédelmi felelőse az éves ellenőrzést elvégezte, mindent rendben találtak, gratuláltak a Múzeumban végzett szakmai munkához és a gyűjtemények magas színvonalú kezeléséhez.

A napi munkákon túlmutató üzemeltetéssel összefüggő karbantartások, beavatkozások az alábbiak voltak:

- Az irattárba és a hagyatéki raktárba új polcokat szereztünk be és megkezdjük a szokásos éves irat- és dokumentumrendszerezéseket.
- Rózsakertet hoztunk létre mintegy 300 tő, 40 különböző fajtájú rózsabokor elültetésével.
- A vasúti pálya TÜV felülvizsgálatát, engedélyeztetését elvégeztettük. A pályán javítási munkákat végeztünk 10 db talpfa cseréjével.
- A mozdonyon motor olajat, hajtómű olajat cseréltünk, csapágyakat zsíroztunk, új vonórudat készítettünk.
- Beszereltünk egy új fűnyírótraktort és egy ágdarálót.
- A csillefeladó aknaházhoz, teherakna gépházhoz új tájékoztató táblákat készítettünk.
- Az épületek érintésvédelmi felülvizsgálatát elvégeztettük.
- A biológiai szennyvíztisztító membránszűrőt kicseréltettük.

A Múzeum üzemeltetésével összefüggő főbb költségelemek:

- személyi jellegű ráfordítások,
- értékcsökkenési leírás
- rendszeres és időszakos karbantartási költségek,
- zöldfelületek karbantartása,
- hatósági díjak,
- iparűzési adó,
- igénybe vett szolgáltatások (tűz-, és munkavédelem, stb.),
- fűtési-, villamos-, víz-, informatikai rendszer karbantartása,
- fűtőanyag beszerzése (fapellet)
- gépekhez, eszközökhöz üzemanyag beszerzés (mozdony, fűnyíró traktorok, fűkaszák, ágdaráló, GAZ66)
- rágszálóírtás.

Bányászati Múzeum üzemeltetése 2024. évi adózás előtti eredménye

adatok ezer Ft-ban

Tevékenység	Bevétel		Ráfordítás		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Bányászati Múzeum üzemeltetése	70 425	87 374	86 956	108 037	- 16 531	- 20 663

Megjegyzés: A ráfordítások és bevételek összegében 38 675 ezer Ft-tal szerepel a múzeumfejlesztési pályázat keretében beszerzett és aktiválásra került eszközök értékcsökkenése és az ennek megfelelő, előző években támogatásként kapott, elhatárolt összeg bevételkénti elszámolása. Ezen tételek nélkül a bevételek összege 48 699 ezer Ft, a ráfordítások összege pedig 69 362 ezer Ft.

4) Önkormányzati szennyvízvagyon felújítási-pótlási munkái

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testülete határozata alapján Társaságunk végzi a városi szennyvízelvezető- és tisztító rendszer az Önkormányzatot illető bérleti díja terhére történő felújítási-

, pótlási- és fejlesztési munkáit. Az idei évben elvégzendő feladatok is a Gördülő Fejlesztési Tervben (a továbbiakban: GFT) kerültek meghatározásra.

Az év során az alábbi munkák valósultak meg:

- szennyvíztelepen:

- ZW500D kazetta műanyag alkatrészeinek cseréje,
- nyersvíz feladó szivattyú akna és gépészeti akna felújítása,
- 2 db LDO szonda cseréje,
- contec szűrő felújítása,
- 1 db 800 kg teherbírású elektromos daru beszerzése,
- 1 db zagyszivattyú beszerzése,

- szennyvízhálózaton

- Bánki Donát utca NA 600-as gerincvezeték szakasz felújítása feltárás nélkül 73 fm-en,
- Hunyadi Iskola DN 200-as bekötővezeték bélelése 60 fm-en,
- Táncsics Mihály út és Rákóczi Ferenc út kereszteződésében DN 300-as vezetékszakasz cseréje,
- Dózsa György utca és Bánki Donát utca csomópontjában lévő Bánki Donát utca 10. számú társasház szennyvízcsatorna bekötővezeték felújítása,
- Dózsa György utca 18-24. között szennyvíz gerincvezeték szakasz cseréje úthelyreállítással,
- 12 db útpályában található szennyvíztisztítóakna felújítása burkolathelyreállítással,
- Mészáros utcai gerincvezeték-szakasz cseréje,
- Tópart utcai bekötővezeték átkötése a 600-as gerincvezetékre,
- Eszterházi utcában bekötővezeték cseréje,
- Egy db családi ház rákötése a városi szennyvízrendszerre.

A Szennyvízvagyon felújítási-pótlási munkáival összefüggő főbb költségelemek:

- igénybe vett szolgáltatások (szakértői díjak, tervezési költségek, stb.),
- közvetített szolgáltatások

Szennyvízvagyon felújítási-pótlási munkái 2024. évi adózás előtti eredménye

adatok ezer Ft-ban

Tevékenység	Bevétel		Ráfordítás		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Szennyvízvagyon felújítási-pótlási munkái	147 000	112 720	135 114	105 805	11 866	6 915

5) Egyéb tevékenységek

Az ide sorolt tevékenységek keretében a CLP plakáthelyeket hasznosítottuk, illetve az Önkormányzat megbízásából a városszerte elhelyezett kutyapiszokzacskó-adagolókat karbantartottuk és rendszeren feltöltöttük.

Egyéb tevékenységek 2024. évi adózás előtti eredménye

adatok ezer Ft-ban

Tevékenység	Bevétel		Ráfordítás		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Egyéb tevékenységek	1 980	899	1 342	223	638	676

6) Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek működtetése

Az általános igazgatási feladatokat az ügyvezető (megbízási jogviszony keretében) látta el. Az általános pénzügyi-számviteli, illetve bérszámfejtési feladatok ellátására önálló szervezeti egység nem működik. A pénzügyi, számviteli, illetve a bérszámfejtés előkészítése adminisztratív feladatait az OIH Zrt, a bérszámfejtést pedig az ER-JU Kft. látta el.

Az igazgatási egységek ráfordítása 35 560 ezer Ft, pénzügyi műveletek eredménye 4 756 e Ft (betéti kamatok). A tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek technikai megközelítés szerinti eredménye -30 759 ezer Ft, mely összeg az egyes szervezeti egységek között, azok eredmény-kimutatásában bemutatott bevételei arányában került felosztásra.

A tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek összefüggő főbb költségelemek:

- ügyvezetés költségei,
- adminisztrációs költségek,
- igénybe vett szolgáltatások (pénzügyi-, számviteli, bérszámfejtési költségek),
- jogi képviselő költsége.

A Társaság munkaerő- és bérgazdálkodása

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2024. december 31. napján 22 fő volt.

A 2024. évi bértömeg 146 631 ezer Ft, amely tartalmazza a munkaviszonyban és a megbízási jogviszonyban részesülők javadalmazását.

A Társaság béren kívül Széchenyi Pihenő Kártya és iskolakezdési támogatás személyi jellegű juttatást biztosít munkavállalói számára.

A Társaság 2024. évben mintegy 18%-os átlagos mértékű béremelést hajtott végre.

Pénzügyi helyzet, likviditás

A Társaság likviditási helyzete kedvezően alakult. A Társaság pénzeszközei 2024. december 31. napján:

1. Raiffeisen Bank Zrt.:	115 431 170 Ft
2. K&H Bank Zrt.	17 496 268 Ft
3. K&H Bank Zrt. képűjság betétszámla	29 363 Ft
4. A pénztárak egyenlege:	501 770 Ft

A Társaság tevékenységei (szervezeti egységei) 2024. évi adózás előtti eredményét az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Sportlétesítmények üzemeltetése Terv	Sportlétesítmények üzemeltetése Tény	Médiacentrum üzemeltetése Terv	Médiacentrum üzemeltetése Tény	Bányászati Műzeum üzemeltetése Terv	Bányászati Műzeum üzemeltetése Tény	Szennyvíz-vagyontöltési, felújítási munkái Terv	Szennyvíz-vagyontöltési, felújítási munkái Tény	Egyéb tevékenységek Terv	Egyéb tevékenységek Tény	Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek Terv	Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek Tény	Összesen Terv	Összesen Tény
Értékesítés nettó árbevétele	327 678	343 713	57 000	56 266	31 750	35 354	147 000	112 514	1 980	899	0	0	565 408	548 746
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	0	123	0	48	38 675	52 020	0	206	0	0	0	45	38 675	52 442
Bevételek összesen	327 678	343 836	57 000	56 314	70 425	87 374	147 000	112 720	1 980	899	0	45	604 083	601 188
Anyagköltség	78 150	56 644	455	1 159	3 750	4 260	0	49	510	114	950	893	83 815	63 119
Igénybe vett szolgáltatás	118 750	101 533	23 100	20 567	9 700	4 726	5 000	0	720	47	16 300	19 456	173 570	146 329
Egyéb szolgáltatások	0	6	0	16	1 872	141	0	0	0	0	2 300	3 341	4 172	3 504
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	1 452	911	0	0	0	0	0	0	1 452	911
Közvetített szolgáltatás	0	8 899	0	28	0	0	0	99 734	0	0	0	73	123 500	108 734
Anyagköltség ráfordítások	196 900	167 082	23 555	21 770	16 774	10 038	128 500	99 783	1 230	161	19 550	23 763	386 509	322 597
Berköltség	79 077	85 801	29 065	29 809	21 446	21 860	0	0	0	0	7 729	9 161	137 317	146 631
Személyi jellegű kifizetések	9 439	8 554	2 595	2 560	1 872	3 487	0	0	0	0	0	0	13 906	15 573
Bérlárakok	8 535	9 098	3 508	2 324	2 933	2 562	0	0	0	0	911	757	15 887	14 741
Személyi jellegű ráfordítások	97 051	103 453	35 168	34 693	26 251	27 909	0	0	0	0	8 640	10 890	167 110	176 945
Értékesítési leírás	3 315	4 850	1 583	1 904	40 457	40 846	0	0	0	0	75	125	45 430	47 725
Költségek összesen	297 266	275 385	60 306	58 367	83 482	78 793	128 500	99 783	1 230	161	28 265	34 778	599 049	547 267
Egyéb ráfordítások	4 991	5 712	1 131	1 195	531	24 773	470	255	29	16	-19	782	7 133	32 733
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25 421	62 739	-4 437	-3 248	-13 588	-16 192	18 030	12 682	721	722	-28 246	-35 515	-2 099	21 188
Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	4 757
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	4 757
ÜZLETAG KÖZVETLEN EREDMÉNYE	25 421	62 740	-4 437	-3 248	-13 588	-16 192	18 030	12 682	721	722	-25 246	-30 759	901	25 945
Tevékenységeket kiszolgáló egység felosztott ktg.	13 694	17 593	2 382	2 882	2 943	4 471	6 144	5 767	83	46	25 246	30 759	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 727	45 147	-6 819	-6 130	-16 531	-20 663	11 886	6 915	638	676	0	0	901	25 945

Oroszlány, 2025. április 29.

.....
 Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.
 képvis. Tassi József Viktor ügyvezető

Adószám: 18607705-2-11
Cégbíróság Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám 11-09-013579

LÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2840 OROSZLÁNY BÁNKI DONÁT U. 2/J.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. 12. 31
A mérleg fajtája: ÉVVÉGI

Oroszlány, 2025. április 29.


Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.
képv. Tassi József Viktor ügyvezető

LÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2840 Oroszlány, Bánki Donát út 2/J.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	553 871	527 056
I. Immateriális javak	6 225	5 146
II. Tárgyi eszközök	547 646	521 910
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	192 291	192 666
I. Készletek	3 922	4 861
II. Követelések	76 324	54 346
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	112 045	133 459
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 411	424
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	752 573	720 146
D. SAJÁT TŐKE	118 942	142 169
I. Jegyzett tőke	73 630	73 630
ebből: visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	27 253	45 312
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Adózás utáni eredmény	18 059	23 227
E. CÉLTARTALÉKOK	16 139	26 800
F. KÖTELEZETTSÉGEK	94 262	63 298
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	94 262	63 298
G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	523 230	487 879
FORRÁSOK ÖSSZESEN	752 573	720 146

Kelt: Oroszlány, 2025. április 29.

Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.
képv. *Tassi József Viktor* ügyvezető

Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.

Adószám: 18607705-2-11
Cégbíróság Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám 11-09-013579

LÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2840 OROSZLÁNY BÁNKI DONÁT U. 2/J.

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

Oroszlány, 2025. április 29.


Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.
képv. Tassi József Viktor ügyvezető

LÉTESÍTMÉNYEKET ÜZEMELTETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2840 Oroszlány, Bánki Donát út 2/J.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
I. Értékesítés nettó árbevétele	422 108	548 746
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 949	0
III. Egyéb bevételek	57 748	52 442
IV. Anyagjellegű ráfordítások	315 962	322 597
V. Személyi jellegű ráfordítások	90 346	176 945
VI. Értékcsökkenési leírás	47 580	47 725
VII. Egyéb ráfordítások	9 456	32 733
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 563	21 188
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 074	4 757
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 074	4 757
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	18 637	25 945
X. Adófizetési kötelezettség	578	2 718
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 059	23 227

Kelt: Oroszlány, 2025. április 29.

Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.
képv. *Tassi József Viktor* ügyvezető

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) 2024. január 1-től 2024. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül is a kiegészítő melléklet összeállításában a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak. A törvényi előírásoktól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A Társaság adatai:

Cégjegyzékszám:	11-09-013579
Adószám:	18607705-2-11
Székhelye:	2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J.
E-mail elérhetősége:	tassi.jozsef@lunkft.hu
Elektronikus kézbesítési címe:	tassi.jozsef@lunkft.hu
Hivatalos elektronikus elérhetősége:	18607705#cegkapu
Honlap címe:	lunkft.hu
A Társaság jegyzett tőzstőkéje	73.630.000 Ft

A Társaságot Oroszlány Város Önkormányzata alapította, tevékenységét 1998.01.01-jén kezdte meg. Létesítmény-üzemeltetési tevékenységgel ténylegesen 2009. január 1. óta foglalkozik. A Társaság tulajdonosa 2019.01.01-től 100%-ban az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt.

Általános jellegű kiegészítések

I. A Társaság fő tevékenységi köre:

TEAOR 08'9311 Sportlétesítmény működtetése

II. A Társaság alkalmazott számviteli politikája 2024. évben

A Társaság üzleti könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai alapján vezeti.

A könyvvizetés a számviteli politika keretében elkészített és betartott alábbi szabályzatok alapján történt:

- Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- Eszközök és források értékelése a Társaság értékelési szabályzata szerint történik, az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- A pénzügyi kezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzügyi szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzügyi szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. A Társaság a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény-kimutatást „A” változatban, összköltség eljárással állította össze.

A beszámoló a 2024. január 1-jétől 2024. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja 2025. február 28. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A Társaság a beszámoló összeállításakor figyelembe vette azokat a beszámoló elkészítéséig ismertté vált eseményeket, melyek a Társaság további működését befolyásolni fogják, így a 2024. évi eredmény terhére céltartalék képzésére került sor.

A számviteli politikában szabályozásra kerültek azok a kivételes nagyságú vagy előfordulású események, amelyek nem hozhatók közvetlenül kapcsolatba a vállalkozás által végzett tevékenységekkel, rendszertelenül merülnek fel és a rendes üzletmeneten kívül esnek (pl. elengedett követelés, nyújtott támogatás, térítés nélküli átadás-átvétel). Az olyan mértékű bevételeket, ráfordításokat tekint ki vételes nagyságú vagy előfordulású tételnek, amelyek az 50 millió forintot meghaladják.

A beszámolóval érintett időszakban kivételes nagyságú költségek és ráfordítások nem merültek fel. Valós értékelés elvét a Társaság nem alkalmazza.

Mérlegtételek értékelése

Az egyes mérlegtételek értékelésénél alkalmazott eljárások megegyeznek az előző üzleti évben alkalmazott gyakorlattal.

Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerülnek a mérlegbe.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, csökkentve a terv szerinti értékcsökkenés összegével.

Befektetett pénzügyi eszközzel a Társaság nem rendelkezett.

A készletek tényleges beszerzési áron kerültek kimutatásra.

Az áruk tényleges beszerzési áron, ha a nyilvántartási ár tartósan magasabb, mint a piaci ár, akkor piaci áron, egyedi nyilvántartás alapján kerültek meghatározásra.

A követelések értékvesztéssel korrigált bekerülési értéken kerültek kimutatásra a ténylegesen elismert mértékben.

A pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök értéke a bankszámlák év utolsó napjának banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező összeggel került a mérlegbe.

Forgatási célú értékpapírral év végén a Társaság nem rendelkezett.

Az aktív időbeli elhatárolások között a 2024. évben, vagy azt megelőzően számlázott, 2025. évet érintő költségek kerülnek kimutatásra a törvényi előírásoknak megfelelően.

A jegyzett tőke a cégbírósi bejegyzéssel azonos mértékben került kimutatásra. A Társaságnak nincs visszavásárolt saját üzletrésze.

Az eredménytartalék mérlegsoron mutatjuk ki az előző üzleti évek adózott eredményét.

A lekötött tartalék mérlegsoron érték nem szerepel.

Az adózott eredmény az eredmény-kimutatásban kiszámított adózott eredmény összegével azonos mértékben került kimutatásra a mérlegben.

A céltartalék a jövőbeni költségekre került képzésre.

A kötelezettségek között kimutatott értékek a fizetési kötelezettség összegével megegyezők.

A passzív időbeli elhatárolások a Társaság 2024. évben vagy azt megelőző években számlázott, 2025. év bevételeként elszámolandó bevételeket, valamint a Társaság részére 2025. évben számlázott, de a tárgyévet érintő ráfordításait tartalmazza.

A halasztott bevételek között került kimutatásra a fejlesztési célra kapott támogatás és a térítés nélküli eszköz átvételének elhatárolása.

Az előzőekben ki nem emelt tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszere 2024. évben

Az értékcsökkenési leírás elszámolása az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai-erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett használati idő figyelembevételével egyedileg, az eszköz avulását leginkább követő módszerrel történik.

A maradványérték nulla, ha a hasznos élettartam végén a várható piaci érték nem jelentős.

A 100 ezer Ft alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök egy összegben kerülnek leírásra.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja a bruttó érték, módszere lineáris, elszámolása legkésőbb negyedévente történik.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolására feleslegessé válás, megsemmisülés, megrongálódás, valamint tartós értékvesztés esetén kerül sor.

A Társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

A megbízható és valós képet jelentősen és lényegesen befolyásoló események értékelése a Sztv. értelmezése szerint történik.

A kiegészítő melléklet pénzügyi mutatószámai, illetve a táblázataiban szereplő értékek ezer Ft-ban értendők.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. Mérleghez tartozó kiegészítések

1. Általános előírások

Az egyes mérlegtételek értékelésének módját az általános részben ismertettük.

2. Tételes előírások

A. Befektetett eszközök részletezése

A Társaság befektetett eszközeinek összetételét az **1-2. sz. melléklet** tartalmazza.

Valamennyi terv szerinti leírás lineáris módon történt.

A befektetett eszközök között befejezetlen beruházásként szerepel Az *Oroszlányi Bányászati Múzeum aktív és ökoturisztikai attrakcióinak fejlesztése* TOP_PLUSZ-1.1.3-21-KO1-2022-00008. számú pályázat keretében a kivitelezés előkészítésére 2024. évben felmerült 4 330 e Ft összeg.

B. Forgóeszközök

Követelések részletezése

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Jelentősebb vevők a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások		
Oroszlány Város Önkormányzata	65 306	39 730
Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt.	0	559

Értékvesztés

Értékvesztés elszámolására 2024. évben 46 e Ft összegben került sor.

Egyéb követelésekkel kapcsolatos részletező adatok

Az egyéb követelések kiemelt tételei:

- Áfa elhatárolása	3 769 e Ft
- Adott előleg	1 135 e Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összesen	6 411	424
Ebből		
Bevételek	783	0
Költségek	5 628	424
Halasztott ráfordítások	0	0

D. Saját tőke változása

A saját tőke a 2024. üzleti év eredményével változott.

E. Céltartalékok

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összesen	16 139	26 800
Jövőbeni költségekre	16 139	26 800
Várható kötelezettségekre	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0

A céltartalék kiemelt tétele:

Oroszlányi Bányászati Múzeum területén lévő szabadtéren kiállított gépi berendezések, valamint a kilátóként is funkcionáló aknatorony festésére állag megóvására képzett céltartalék.

F. Kötelezettségek

Kötelezettségekkel kapcsolatos részletező adatok

Szállítókkal szembeni tartozás 18 610 e Ft, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni tartozás 2 935 e Ft.

Egyéb kötelezettségek kiemelt tételei:

- Jótállási biztosíték	6 709 e Ft
- NAV felé fennálló tartozások	12 082 e Ft*
- Bérjárandóság	6 775 e Ft
- Áfa időbeli elhatárolás	10 373 e Ft

(*A NAV felé fennálló tartozás az SZJA, az Ekho, Szochó, Tb-járulék, Áfa, Tao, stb. fizetési kötelezettségből adódik, melyek nem lejárt tételek.)

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összesen	523 230	487 879
Ebből		
Bevételek	403	167
Költségek	10 391	3 852
Halasztott bevételek	512 436	483 860

II. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések a LÜN Kft. 2024. évre vonatkozóan

Értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti bemutatása

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összes értékesítés nettó árbevétele	422 108	548 746
Sport létesítményüzemeltetés	153 438	343 713
Egyéb tevékenységek	268 670	205 033

Az egyéb tevékenység árbevétele tartalmazza a Médiacentrum, a Bányászati Múzeum és Szennyvízberuházásokkal kapcsolatos árbevételét.

Export értékesítés 40 e Ft összegben történt.

Egyéb bevételek kiemelt adatai

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összesen	57 748	52 442
Ebből		
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	1 714	0
Céltartalék feloldás	5 779	13 339
Bányászati Múzeum támogatás elszámolás	45 714	38 675
„Helyi identitás TOP” pályázat támogatás	4 530	0

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások összesen	315 962	322 597
Anyagköltség	36 592	63 119
Igénybevett szolgáltatások értéke	106 805	146 329
Egyéb szolgáltatások értéke	2 143	3 504
Eladott áruk beszerzési értéke	901	911
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	169 521	108 734

Személyi jellegű ráfordítások kiemelt adatai

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összesen	90 346	176 945
Ebből		
bérköltség	72 417	146 631
személyi jellegű kifizetés	10 700	15 573
bérbírlékok	7 229	14 741

Értékcsökkenési leírás kiemelt adatai

Az Oroszlányi Bányászati Múzeum komplex turisztikai fejlesztésére kiírt pályázat keretében aktivált tárgyi eszközökre 2024. évben 38 675 ezer Ft összegben került elszámolásra értékcsökkenés.

Egyéb ráfordítások kiemelt tételei

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Összesen	9 456	32 733
Ebből		
adók, illetékek	4 812	8 023
céltartalék képzése	3 939	24 000

Kutatással, fejlesztéssel kapcsolatos költség nem merült fel.

Adóalap módosító tételek

Növelő jogcímek **72 219 e Ft**

- Várható kötelezettségre és jövőbeni költségre képzett céltartalék 24 000 e Ft
- Számviteli tv szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírása és az eszközkezelések nyilvántartási értéke 47 725 e Ft
- Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség 25 e Ft
- Követelésekre elszámolt értékvesztés 46 e Ft
- Leírt követelés 123 e Ft
- Önellenzés során adóévi ráfordításként elszámolt összeg 300 e Ft

Csökkentő jogcímek **67 968 e Ft**

- Várható kötelezettségre és jövőbeni költségre képzett céltartalék felhasználása 13 339 e Ft
- Adótörvény szerint figyelembe vett tárgy évi terv szerinti és terven felül értékcsökkenés összege és eszközkezelések nettó értéke 54 458 e Ft
- Adóévben visszaírt értékvesztés összege 171 e Ft

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi beszámolója

Adóalap számítása

Adózás előtti eredmény	25 945 e Ft
Adóalapot növelő összeg	72 219 e Ft
Adóalapot csökkentő összeg	67 968 e Ft
Társasági adó törvény szerinti adóalap	30 196 e Ft
Társasági adó (9%)	2 718 e Ft

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi viszonyai mutatószámokon keresztül

Vagyoni helyzet elemzése mutatószámokon keresztül

Célja: a vagyon szerkezetének és változásának bemutatása.

Eszköz oldal

1. Legfontosabb eszközcsoportok aránymutatója

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{192\,291}{547\,646} = 35,11\%$	$\frac{192\,666}{521\,910} = 36,92\%$

Forrás oldal

1. Tőkefeszültség mutató

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{94\,262}{118\,942} = 79,25\%$	$\frac{63\,298}{142\,169} = 44,52\%$

2. Eladósodási fok

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} + \text{kötelezettségek}}$	$\frac{94\,262}{213\,204} = 44,21\%$	$\frac{63\,298}{205\,467} = 30,81\%$

A fizetési határidő előtt beérkezett szállítói számlák kifizetése határidő előtt megtörtént.

A Társaság hitellel nem rendelkezik.

Pénzügyi helyzet elemzése mutatószámok segítségével

1. Likviditási mutatók

I. fokú likviditási mutató

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{112\,045}{94\,262} = 1,19$	$\frac{133\,459}{63\,298} = 2,11$

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi beszámolója

II. fokú likviditási mutató

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Pénzeszk.+követelések+értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{188\,369}{94\,262} = 2,00$	$\frac{187\,805}{63\,298} = 2,97$

III. fokú likviditási mutató

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{192\,291}{94\,262} = 2,04$	$\frac{192\,666}{63\,298} = 3,04$

A mutatók jelzik a Társaság pénzügyi stabilitását. A Társaság a vállalt kötelezettségeinek eleget tett.

Jövedelmi helyzet elemzése

1. Árbevétel arányos üzemi eredmény

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{13\,563}{422\,108} = 3,21\%$	$\frac{21\,188}{548\,746} = 3,86\%$

2. Saját tőke arányos üzemi eredmény

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{13\,563}{118\,942} = 11,40\%$	$\frac{21\,188}{142\,169} = 14,90\%$

3. Élőmunka ráfordítások aránya

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráfordítás}}$	$\frac{13\,563}{90\,346} = 15,01\%$	$\frac{21\,188}{176\,945} = 11,97\%$

4. Eszközök arányos jövedelmezősége

	2023.12.31.	2024.12.31.
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Immateriális javak+t.eszk.+készletek}}$	$\frac{13\,563}{557\,793} = 2,43\%$	$\frac{21\,188}{531\,917} = 3,98\%$

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

I. A Társaság tulajdonosi köre

A beszámoló időszakában a Társaság tulajdonosa az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt.

II. A Kft. vezető tisztségviselőivel kapcsolatos információk

Előleg, kölcsön folyósítására, nevükben garancia vállalására nem került sor.

III. A beszámoló aláírására kötelezett személy

Tassi József Viktor ügyvezető

Lakcíme: 2840 Oroszlány, Dózsa György u. 25. 2/6.

IV. Felügyelő bizottság:

Az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt. Felügyelő Bizottsága látta el a Társaság felügyelő bizottsági feladatait is.

Tagjai:

Erős Ferenc Vendel elnök
Elekes László tag
Túri Péter tag

V. A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

Sárai Éva
Lakcíme: 2852 Kecskéd Sport u. 7/a
Könyvvizsgálói regisztrációs száma: 006355

VI. A Társaság munkaügyi- és béradatai 2024. évre vonatkozóan

A Társaság alkalmazásában állók átlagos állományi létszáma 22 fő.

VII. Kötelezettségek

Olyan kötelezettséggel, melynek a hátralévő futamideje több, mint 5 év a Társaság nem rendelkezik.

VIII. Jelzáloggal terhelt vagyontárgyak

Jelzáloggal terhelt vagyontárgyakkal a Társaság nem rendelkezik.

IX. Környezetgazdálkodás 2024. év folyamán

2024. évben a környezetvédelem területét kiemelten érintő esemény nem történt.

2024. évben nem keletkezett veszélyes hulladék.

Környezetvédelemmel kapcsolatosan céltartalékképzésre nem került sor.

X. Könyvvizsgáló

Németh Erika
Nyilvántartási szám: 000280
Lakcím: 2840 Oroszlány, Illyés Gy. u. 8.
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást társaságunknak nem nyújtott.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Oroszlány, 2025. április 29.

.....
Tassi József Viktor ügyvezető
gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet 1. sz. melléklete

Saját tulajdonú immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásainak bemutatása 2024.1-12. hó						
Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					2024.12.31. Záró
	2024. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növekvő	Csökkenő	
I. Immateriális javak	9 730	302	0	0	0	10 032
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	664	302	0	0	0	966
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	9 066	0	0	0	0	9 066
II. Tárgyi eszközök	691 390	36 732	16 124	0	0	711 998
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	512 883	1 459	0	0	0	514 342
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	94 707	8 206	0	0	0	102 913
3. Egyéb berendezések, felsz. gépek, járművek	83 300	6 459	0	0	0	89 759
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	500	19 954	16 124	0	0	4 330
6. Beruházásokra adott előlegek	0	654	0	0	0	654
Összesen	701 120	37 034	16 124	0	0	722 030

Kiegészítő melléklet 2. sz. melléklete

Saját tulajdonú immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása 2024. 1-12. hó							
Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés						
	2024. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Előző év módosító tételei	Átsorolásból		2024.12.31. Záró
					Növekvő	Csökkenő	
I. Immateriális javak	3 505	1 381	0	0	0	0	4 886
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	207	286	0	0	0	0	493
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	3 298	1 095	0	0	0	0	4 393
II. Tárgyi eszközök	143 744	46 344	0	0	0	0	190 088
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 426	23 413	0	0	0	0	72 839
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	56 544	11 656	0	0	0	0	68 200
3. Egyéb berendezések, felsz. gépek, járművek	37 774	11 275	0	0	0	0	49 049
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	147 249	47 725	0	0	0	0	194 974

	Közhatszúsági melléklet 2024. év	
--	--	--

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Létesítményeket Üzemeltető Közhatszúnú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Írányítószám: 2840

Település:

Oroszlány

Közterület neve:

Bánki Donát

Közterület jellege:

utca

Házzsám:

2/J

Lépcsőház:

Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

1 1 - 0 9 - 0 1 3 5 7 9

1.4 Szervezet adószám:

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

1.5 Képviselő neve :

Tassi József Viktor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhatszúnú tevékenységek bemutatása

A LÜN Kft. közhatszúnú tevékenységén belül a Csobbanó Oroszlány Város Uszodája és Strandot, a Chudik Lajos Sportlétesítményt, a Fekete István Sportcentrumot, a Krajnyik „Akác” András Sportcsarnokot, az Ökölvívótermet, a küzdősport termet és az Oroszlányi Bányászati Múzeumot üzemeltette.

A Társaság a sportlétesítmények üzemeltetése során gondoskodott a létesítmények jó állapotának megőrzéséről, biztosította a létesítményekben az igénybevevő sportszervezetek és magánszemélyek számára a mozgási, sportolási lehetőséget. Az üzemeltetés során részt vett a különböző iskolai, sport -és szabadidős rendezvények lebonyolításában, segítettük a szervezők munkáját. A Bányászati Múzeum üzemeltetése során törekedett a létesítmény fejlesztésére, a látogatószám növelésére, hogy minél többen megismerhessék ezt a kihalófélben lévő szakmakultúrát.

Társaságunk a városi szennyvízelvezető-, és tisztító rendszer felújítási, pótlási és fejlesztési munkáit végezte a gördülő fejlesztési tervben foglaltak szerint.

3. Közhatszúnú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhatszúnú tevékenység megnevezése:

sportügyek, kulturális örökség védelme, szennyvíz elvezetés

3.2 Közhatszúnú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. CLXXXIX. tv 13 (1) bek. 7.,13.,15., 2004. I tv. 49 § c-e, 1997 CXL. 3§, 46§,(2),(3)

3.3 Közhatszúnú tevékenység célcsoportja:

Oroszlány Város lakossága és a járás lakossága, sport és múzeum esetében előbbieken túl egész Magyarország lakossága

3.4 Közhatszúnú tevékenységből részesülők létszáma:

27.000

3.5 Közhatszúnú tevékenység főbb eredményei:

A közhatszúnú tevékenység főbb eredményei: Tevékenységünk legfőbb eredménye a városi élet komfortosabbá tétele, a helyi identitás erősítése, a térség értékeinek bemutatása, az oktatási, egészségügyi és kulturális intézmények mellett tevékenységünknek is komoly szerepe lehet a lakosság szám csökkenés ütemének lassításában, az elvándorlás megállításában, Oroszlány versenyképességének fenntartásában, növelésében.

	Közhasznúsági melléklet 2024. év	
--	---	--

Szervezet neve: Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.
--

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	4 680	4 680
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	4 680	4 680

	Közhasznúsági melléklet 2024. év	
--	---	--

Szervezet neve:
Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
(Adatok ezer forintban.)		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	481 981	605 945
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Köszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	45 714	38 675
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	436 267	567 270
H. Összes ráfordítás (kiadás)	463 344	580 000
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	90 346	176 945
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	379 429	484 701
K. Adózott eredmény	18 059	23 227
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

Oroszlány, 2025. április 29.

Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.
képv. Tassi József Viktor ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.

(cégjegyzékszám: 11-09-013579, 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J.) Társaság
tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **720.146 E Ft.** az adózott eredmény **23.227 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

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

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.** 2024. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

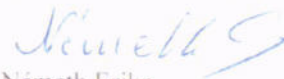
Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közvételekre, vagy ha a közvételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közvételeket, valamint értékelem azt is, hogy az

egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Oroszlány, 2025. április 29.



Németh Erika

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000280

**A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Felügyelő Bizottsága
jelentése**

**a Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. üzleti évről**

Oroszlány, 2025. május 9.

A Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft. rövid bemutatása

A Társaság 2009 és 2014 között -az Oroszlányi Szolgáltató Zrt. leányvállalataként- kizárólag sportlétesítmény részüzemeltetési feladatokkal foglalkozott. 2015. január 1-től Oroszlány Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) kizárólagos tulajdonába került és a korábban végzett feladatai mellé jelentős számú, önkormányzati érdekkörbe tartozó új megbízást kapott.

A Társaság kizárólagos tulajdonosa 2019. január 1-től az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt. (a továbbiakban: Alapító).

A Társaság jegyzett tőkéje: **73 630 ezer Ft**

A Társaság működéséért az ügyvezető a felelős személy, aki irányítja és ellenőrzi a társaság napi munkáját.

A Társaságnál a beszámoló készítésekor 3 tagból álló Felügyelő Bizottság működik.

A Társaság elnevezése: **Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A Társaság rövidített elnevezése: **Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft.**

A Társaság cégjegyzékszáma: 11-09-013579

A Társaság adószáma: 18607705-2-11

A Társaság székhelye: 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J.

A Társaság telephelyei: 2840 Oroszlány, Csákvári utca 45.

(Oroszlányi Bányászati Múzeum)

2840 Oroszlány, Szent Borbála tér 2.

(Krajnyik „Akác” András Sportcsarnok)

2840 Oroszlány, Szent Borbála tér 3.

(Csobbanó Oroszlány Város Uszodája)

2840 Oroszlány, Táncsics Mihály út 66.

(Chudik Lajos Sportlétesítmény)

2840 Oroszlány, Takács Imre utca 1. A. ép.

(Fekete István Sportcentrum)

2840 Oroszlány, Kossuth Lajos utca 869/2 hrsz.

(Műfüves labdarúgó pálya)

2840 Oroszlány, Szent István tér 1.

(Küzdősportterem)

A Társaság e-mail elérhetősége: tassi.jozsef@lunkft.hu

A Társaság honlap címe: lunkft.hu

A Társaság elektronikus kézbesítési címe: tassi.jozsef@lunkft.hu

A Társaság elektronikus elérhetősége: 18607705#cegkapu

A Társaság főtevékenysége 9311'08 Sportlétesítmény működtetése

II. A Társaság 2024. évi tevékenységének bemutatása

A Társaság 2024. évben az alábbi fő tevékenységi területeken végezte feladatait:

- 1) Sportlétesítmények üzemeltetése
- 2) Médiacentrum üzemeltetése
- 3) Bányászati Múzeum üzemeltetése
- 4) Önkormányzati szennyvízváyon felújítási-pótlási munkái
- 5) Egyéb tevékenységek
- 6) Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek működtetése

1) Sportlétesítmények üzemeltetése

2022. január 1-jétől az Önkormányzat közvetlen megbízásából valamennyi sportlétesítmény (így a Csobbanó Oroszlány Város Uszoda /továbbiakban: uszoda/, a Krajnyik „Akác” András Sportcsarnok

és streetball pálya /továbbiakban: KAAS/, a Chudik Lajos Sportlétesítmény /továbbiakban: sporttelep/, a Fekete István Sportcentrum és a Gimnáziumnál található kis műfüves pálya, az Ökölvívóterem és a Küzdősportterem, a továbbiakban együttesen: sportlétesítmények) esetében teljeskörűen látja el a Társaság az üzemeltetési feladatokat.

2023. év őszén Oroszlány Város Önkormányzata döntött az uszoda újranyitásáról. Az előkészítő munkák után az uszoda 2024. január 2-től üzemszerűen működött, 2024. január 16-án a népegészségügyi hatóság munkatársai bejárást tartottak, melyet követően kiadták az uszoda újranyitásához szükséges engedélyt, így 2024. január 18-án az uszoda ismét megnyitotta kapuit, így ettől a naptól kezdve a sportlétesítmény üzemeltetési tevékenységünk teljeskörű lett.

A sportlétesítmények üzemeltetése során legfontosabb feladatunk a normál üzemmenet, az ehhez szükséges személyi- és tárgyi feltételek- biztosítása, melyek főként az alábbiak:

- a fent jelzetteken túli közüzemi szerződések megkötése, és a közüzemi díjak fizetése,
- az uszoda esetében az üzemén kívüli épület állagmegóvása, távfelügyelete, rendszeres ellenőrzése, és a zöldfelületek karbantartása
- a KAAS esetében a gondnoki, teremfelügyeleti, takarítási és egyéb műszaki feladatok ellátása, a fűtési(hűtési), gépészeti, légtechnikai és tűzjelző rendszerek üzemeltetése, karbantartása,
- a sporttelep esetében a takarítási feladatok ellátása, a labdarúgó pályák és kapcsolódó létesítményrészeik, a súlyemelőterem és a kapcsolódó kiszolgáló létesítményeik és a tekecsarnok üzemeltetése, karbantartása,
- Fekete István Sportcentrumban a zöldfelületek, a műfüves pálya, a tornaterem és kiszolgáló helyiségei, az extrém sportpark, a street workout park és a gyermekjátszótér üzemeltetése, karbantartása, és tisztántartása
- az Ökölvívóterem és a Küzdősportterem esetében azok üzemeltetése, takarítása, teljes körű karbantartási feladatok ellátása.

2) Médiacentrum üzemeltetése

Az Önkormányzat megbízásából Társaságunk több éve üzemelteti az Oroszlányi Médiacentrumot, melynek tevékenysége főként az online felületek (OVTV facebook oldala, az oroszlanyimedia.hu) aktuális tartalma, az Oroszlányi Városi Televízió (a továbbiakban: OVTV) rendszeres adásaiban és a 2840 című újság (a továbbiakban: újság) kiadásában testesül meg.

Az OVTV műsorán a heti két-három új adás, hétfő esténként a szokásos heti adás, ezen felül keddenként, péntekenként vagy éppen vasárnaponként a kosárlabdacsapat aktuális mérkőzése szerepelt műsoron.

Az újságot nyomtatott formában havonta egy alkalommal, minden hónap elején jelentettük meg.

Az oroszlanyimedia.hu oldalon naponta jelennek meg a friss írásos és mozgóképes anyagok, melyek az OVTV és az újság facebook oldalán keresztül elérhetőek. Az újság havi lapszámai az OroszlányApp mobil applikáción keresztül is letölthetőek.

Tevékenységünk eredménye elektronikusan a www.oroszlanyimedia.hu oldalon, kábeltelevízión, facebookon és nyomtatott formában jelenik meg.

Az év során a televíziós műsorokba 621 mozgóképes híryanagot, 109 magazinműsort és 88 stúdióbeszélgetést készítettünk.

Az OVTV facebook oldalán 4.333.579 elérést generálva 905 bejegyzést készítettünk.

Fentiek mellett az Oroszlány 70 éves város programsorozat kapcsán ránk osztott feladatokat is folyamatosan végeztük.

3) Bányászati Múzeum üzemeltetése

Társaságunk Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testülete döntése alapján szintén több éve üzemelteti az Oroszlányi Bányászati Múzeumot (a továbbiakban: Múzeum).

E megbízás keretében a Központi Bányászati Múzeum Alapítvány által letétbe, illetve a Magyar Állam (képviselője) által átadásra került, a Múzeumban elhelyezett bányászati témájú közgyűjteményi tárgyak, eszközök, a leltárban rögzített egyéb eszközök karbantartásáról, állagmegóvásáról folyamatosan gondoskodunk.

A múzeumot az érdeklődésre figyelemmel már viszonylag korai időpontban, március 1-jén megnyitottuk.

A múzeum szerdától vasárnapig, valamint ünnepnapokon 10.00-18.00-ig, hétfői és keddi napokon bejelentkezés alapján fogadja a vendégeket, november közepétől a téli nyitvatartás szerint (szerdától vasárnapig 10.00-16.00-ig) működünk.

Az év folyamán több nagyobb rendezvénynek is helyt adtunk, illetve rendezvényt is szerveztünk, így tűzoltónapot, saját rendezésű gyereknapot és múzeumi Halloweent, ahol tökfaragással egybekötött gyerekfoglalkozásokat és este 18.00-21.00 között tematikus „szörnyenrémisztő” vonatozást tartottunk, az egyes állomáshelyekre különböző, a Halloweennel összefüggő installációkat építettünk, mely nagy sikernek örvendett.

A május elsejei városi felvonuláson részt vettünk a bányamentő autóval.

A múzeumfejlesztés a múlt év közepére 100%-ban elkészült. Az idei év tavaszáig még az adminisztrációs zárással-záróbeszámoló összeállítása - foglalkoztunk, továbbá a tavalyi évben elnyert két további fejlesztés, a Helyi és térségi turizmusfejlesztés TOP Plusz 1.1.3 *Aktív és interaktív turisztikai fejlesztések a Dunától a Bakonyaljáig* című projekt és a szintén TOP Plusz 1.1.3 pályázat keretében *Az Oroszlányi Bányászati Múzeum aktív és ökoturisztikai attrakcióinak fejlesztése* kivitelezésének előkészítését végeztük és végezzük. December elejére elkészült az I. mérföldkö teljesítéséhez szükséges kiviteli tervdokumentáció, a rezilienciavizsgálat, a marketingstratégia.

A Múzeum fejlesztéséhez hasonlóan nagy jelentőséggel bír az, hogy szeptemberben -a több éven át tartó jogi és szakmai előkészítési munkáknak köszönhetően- sikeresen módosításra került a Kulturális és Innovációs Minisztérium által a Múzeum működési engedélye, melynek alapján -az évtizedes gyakorlattal egyezően- az Önkormányzat lett a Múzeum hivatalos, működési engedély szerinti fenntartója. Ezzel egy lépéssel közelebb került az Önkormányzat ahhoz, hogy a Magyar Állam tulajdonában álló, a Múzeumban elhelyezett kulturális javak (bányászati emlékek) vagyonkezelésbe vétele vagy tulajdonba adása is megtörténhessen, biztosítva azt, hogy e gyűjtemény darabjai hosszú távon Oroszlányban maradhassanak, melynek elősegítésében szintén aktívan közreműködünk.

Novemberben a Kuny Domonkos Múzeum állományvédelmi felelőse az éves ellenőrzést elvégezte, mindent rendben találtak, gratuláltak a Múzeumban végzett szakmai munkához és a gyűjtemények magas színvonalú kezeléséhez.

4) Önkormányzati szennyvízvagyon felújítási-pótlási munkái

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testülete határozata alapján Társaságunk végzi a városi szennyvízelvezető- és tisztító rendszer az Önkormányzatot illető bérleti díja terhére történő felújítási-, pótlási- és fejlesztési munkáit. Az idei évben elvégzendő feladatok is a Gördülő Fejlesztési Tervben (a továbbiakban: GFT) kerültek meghatározásra.

Az év során az alábbi munkák valósultak meg:

- **szennyvíztelepen:**

- o ZW500D kazetta műanyag alkatrészeinek cseréje,
- o nyersvíz feladó szivattyú akna és gépészeti akna felújítása,
- o 2 db LDO szonda cseréje,
- o contec szűrő felújítása,
- o 1 db 800 kg teherbírású elektromos daru beszerzése,
- o 1 db zagyszivattyú beszerzése,

- **szennyvízhálózaton**

- o Bánki Donát utca NA 600-as gerincvezeték szakasz felújítása feltárás nélkül 73 fm-en,
- o Hunyadi Iskola DN 200-as bekötővezeték bélelése 60 fm-en,
- o Táncsics Mihály út és Rákóczi Ferenc út kereszteződésében DN 300-as vezetékszakasz cseréje,
- o Dózsa György utca és Bánki Donát utca csomópontjában lévő Bánki Donát utca 10. számú társasház szennyvízcsatorna bekötővezeték felújítása,
- o Dózsa György utca 18-24. között szennyvíz gerincvezeték szakasz cseréje úthelyreállítással,
- o 12 db útpályában található szennyvíztisztítóakna felújítása burkolathelyreállítással,
- o Mészáros utcai gerincvezeték-szakasz cseréje,
- o Tópart utcai bekötővezeték átkötése a 600-as gerincvezetékre,
- o Eszterházi utcában bekötővezeték cseréje,
- o Egy db családi ház rákötése a városi szennyvízrendszerre.

5) Egyéb tevékenységek

Az ide sorolt tevékenységek keretében a CLP plakáthelyeket hasznosítottuk, illetve az Önkormányzat megbízásából a városszerte elhelyezett kutyapiszokzacskó-adagolókat karbantartottuk és rendszeren feltöltöttük.

6) Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek működtetése

Az általános igazgatási feladatokat az ügyvezető (megbízási jogviszony keretében) látta el. Az általános pénzügyi-számviteli, illetve bérszámfejtési feladatok ellátására önálló szervezeti egység nem működik. A pénzügyi, számviteli, illetve a bérszámfejtés előkészítése adminisztratív feladatait az OIH Zrt, a bérszámfejtést pedig az ER-JU Kft. látta el.

Az igazgatási egységek ráfordítása 35 560 ezer Ft, pénzügyi műveletek eredménye 4 756 e Ft (betéti kamatok). A tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek technikai megközelítés szerinti eredménye -30 759 ezer Ft, mely összeg az egyes szervezeti egységek között, azok eredmény-kimutatásában bemutatott bevételei arányában került felosztásra.

A tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek összefüggő főbb költségelemek:

- ügyvezetés költségei,
- adminisztrációs költségek,
- igénybe vett szolgáltatások (pénzügyi-, számviteli, bérszámfejtési költségek),
- jogi képviselő költsége.

A Társaság munkaerő- és bérgazdálkodása

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2024. december 31. napján 22 fő volt.

A 2024. évi bértömeg 146 631 ezer Ft, amely tartalmazza a munkaviszonyban és a megbízási jogviszonyban részesülők javadalmazását.

A Társaság béren kívül Széchenyi Pihenő Kártya és iskolakezdési támogatás személyi jellegű juttatást biztosít munkavállalói számára.

A Társaság 2024. évben mintegy 18%-os átlagos mértékű béremelést hajtott végre.

Pénzügyi helyzet, likviditás

A Társaság likviditási helyzete kedvezően alakult. A Társaság pénzeszközei 2024. december 31. napján:

1. Raiffeisen Bank Zrt.:	115 431 170 Ft
2. K&H Bank Zrt.	17 496 268 Ft
3. K&H Bank Zrt. képűjság betétszámla	29 363 Ft
4. A pénztárak egyenlege:	501 770 Ft

A Felügyelő Bizottság szervezete, tagjai

A Társaságnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik.

2022. június 1., illetőleg 2022. október 10. napjától Erős Ferenc Vendel elnök, Elekes László tag, továbbá Turi Péter tag látják el a felügyelő bizottsági teendőket.

A Felügyelő Bizottság 2024. évi tevékenysége

A Felügyelő Bizottság a Ptk., a Társaság Alapító Okirata, illetve saját ügyrendje alapján végezte munkáját. Folyamatosan figyelemmel kísérte a Társaság gazdálkodását, ügyvitelét és az ügyvezető munkáját, ennek érdekében 2024. évben 4 alkalommal tartott ülést.

A Felügyelő Bizottság megismerte és megtárgyalta az Alapító elé kerülő előterjesztéseket.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2024. évi tevékenységét különösen -megállapításait, javaslatait tartalmazó eseti határozatok megalkotásával- az alábbi témakörökben vizsgálta és véleményezte:

- a 2024. évi közbeszerzési terv,
- a 2023. évi beszámoló,
- a 2024. évi üzleti terv,
- a 2024. I. félévi beszámoló,
- a 2024. évi várható eredmény.

A Felügyelő Bizottság vizsgálatai és értékelése során az adatokat és tényeket a Társaság számviteli nyilvántartásaiból, saját ellenőrzési vizsgálataiból, tapasztalataiból nyerte.

A Társaság 2024. évi gazdálkodása értékelése

A Társaság 2024. évi üzleti tervét a Társaság Alapítója 2024. május 9. napján fogadta el, melyben az adózás előtti eredmény tervezett összegét 901 ezer Ft-ban jelölte meg.

A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye a prognosztizált minimális nyereséggel szemben -az Alapító eredeti elvárását jelentősen meghaladó mértékben 25 945 ezer Ft összeggel teljesült.

A Társaság árbevételének 90,0%-a közvetlenül az Önkormányzattól származott.

A Társaság a fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette, pénzeszközeinek záró állománya 133 459 ezer Ft volt.

A Társaság jegyzett tőkéje 73 630 ezer Ft. Az eredményes gazdálkodásnak köszönhetően az előző évhez képest 118 942 ezer Ft-ról 142 169 ezer Ft-ra nőtt a Társaság saját tőkéje.

A Társaság az üzleti tervben meghatározott feladatokat, célokat 2024. évben 22 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal látta el.

2024. évben átlagosan 18%-os mértékű béremelés valósult meg.

A 2024. évi bértömeg 146 631 ezer Ft, amely tartalmazza a munkaviszonyban, a megbízással jogviszonyban részesülők javadalmazását.

A Társaság 2024. évi tevékenységei (szervezeti egységei) eredményét az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevételek		Ráfordítások		A tevékenységre jutó általános költség		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Önkormányzati sportlétesítmények üzemeltetése	327 678	343 837	302 257	281 097	13 694	17 593	11 727	45 147
Médiacentrum üzemeltetése	57 000	56 314	61 437	59 562	2 382	2 882	- 6 819	- 6 130
Bányászati Múzeum üzemeltetése	70 425	87 374	84 013	103 566	2 943	4 471	-16 531	-20 663
Szennyvízvágyon pótlási-, felújítási munkái	147 000	112 720	128 970	100 038	6 144	5 767	11 886	6 915
Egyéb tevékenységek	1 980	899	1 259	177	83	46	638	676
Tevékenységeket kiszolgáló igazgatási egységek (általános költség)	3 000	4 801	28 246	35 560	-25 246	-30 759	0	0
Összesen	607 083	605 945	606 182	580 000	0	0	901	25 945

A Társaság 2024. évi gazdálkodását, eredményességét befolyásoló jelentősebb tényezők:

- A sportlétesítmények mindegyikében a villamosenergiaköltségek, emellett az uszoda esetében a távhőszolgáltatási díj mértéke is nagyságrendekkel kedvezőbben alakultak
- A saját, nem önkormányzattól származó bevételek kedvezőbben alakultak
- A Társaság céltartalékot oldott fel, amit a Bányászati Múzeum fejlesztési pályázat esetleges részleges megíúsulására képzett
- A Társaság céltartalékot képzett a Bányászati Múzeum kültéren kiállított gépeinek, illetve a kilátóként funkcionáló aknatorony festésére
- A jegybanki alapkamat és az overnight kamatok magas szintje a betéti kamatok emelkedését is magukkal hozták, amit Társaságunk szabad pénzeszközeinek folyamatos lekötésével maximálisan igyekezett is kihasználni.

A Társaság főbb mérleg- és eredménykimutatás szerinti adatai az alábbiak:

A Társaság 2024. évi mérleg főösszege	720 146 ezer Ft
A Társaság 2024. évi saját tőkéje	142 169 ezer Ft
A Társaság 2024. évi értékesítései nettó árbevétele	548 746 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye	25 945 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás utáni eredménye	23 227 ezer Ft

A 23 227 ezer Ft adózás utáni eredményt javasolom eredménytartalékba helyezni.

A Felügyelő Bizottság fontosabb megállapításai a Társaság 2024. évi gazdálkodásáról

A jelentésben írtak, valamint a Felügyelő Bizottság elé kerülő írásbeli előterjesztésekben foglaltak alapján a Felügyelő Bizottság úgy ítéli meg, hogy az Alapító elé a valós állapotot tükröző, minden tevékenységet részletező helyzetértékelés került.

A 2024. évi gazdálkodási tevékenység – a Felügyelő Bizottság rendelkezésére bocsátott beszámolók, jelentések, dokumentumok alapján történt – vizsgálata során a Felügyelő Bizottság a jogszabályokkal ellentétes állapotot, tevékenységet nem tapasztalt.

A Felügyelő Bizottság megállapítása szerint a Társaság tevékenységét az Alapító Okiratban és az Üzleti Tervben vázolt célok megvalósítása érdekében végezte. Az Alapító általi gazdaságossági elvárásokat maradéktalanul teljesítette, a gazdálkodását kellő alaposság jellemezte.

A Felügyelő Bizottság a fentiekre figyelemmel a tagok egyhangú szavazatával az alábbi határozatot hozta meg:

.../2025. május 9. számú határozat:

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága

1. áttekintette a Könyvvizsgáló jelentését a Társaság 2024. évi mérlegéről, eredménykimutatásáról és kiegészítő mellékletéről, valamint közhasznúsági mellékletéről, melynek alapján a Könyvvizsgálói jelentést az Alapítónak elfogadásra ajánlja,
2. áttekintette a Társaság 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolóját, mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét és közhasznúsági jelentését, továbbá az erről szóló könyvvizsgálói jelentést, melyek alapján a Társaság beszámolóját helyesnek és aggályoktól mentesnek tartja és azt az Alapítónak is elfogadásra ajánlja,
3. értékelése szerint a Társaság a 2024. évi célkitűzéseit teljesítette és ennek az Alapító általi megállapítását javasolja,
4. a Társaság 2024. évi beszámolóját az alábbi főbb adatokkal a Társaság Alapítójának elfogadásra ajánlja:

A Társaság 2024. évi mérleg főösszege	720 146 ezer Ft
A Társaság 2024. évi saját tőkéje	142 169 ezer Ft
A Társaság 2024. évi értékesítései nettó árbevétele	548 746 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye	25 945 ezer Ft
A Társaság 2024. évi adózás utáni eredménye	23 227 ezer Ft

5. javasolja az Alapítónak, hogy a Társaság 2024. évi 23 227 ezer Ft adózás utáni eredményét helyezze eredménytartálékba,
6. elfogadja a Társaság 2024. évi beszámolójával kapcsolatos Felügyelő Bizottsági jelentést, melynek az Alapító általi jóváhagyását kéri

Oroszlány, 2025. május 9.

Elekes László
a Felügyelő Bizottság tagja

Túri Péter
a Felügyelő Bizottság tagja

Erős Ferenc Vendel
a Felügyelő Bizottság elnöke