

ÜZLETI TERV 2021.

I. Vezetői összefoglaló

A Kft. a 2021. évre vonatkozó Üzleti terv összeállítása során a 2020. évben várható bevételeket és kiadásokat vette alapul. A terv teljesítését jelentősen befolyásolhatja az Önkormányzat részéről évközben felmerülő feladatok végrehajtása és a folyamatosan változó gazdasági környezet.

Dobogókő

A Kft fő feladata Dobogókőn a parkolás megszervezése, díjainak beszedése, a parkolás rendjének betartása és betartatása, illetve a turisztikai központ karbantartása.

Idén tavasszal óriási feladatot rótt a Kft dolgozóira a COVID19 járvány, ugyanis a kora tavaszi hetekben a „maradj otthon” jegyében folyamatos jelenlétet kellett biztosítani az ellenőrző pontokon. Együttműködve a dobogókői önkéntesekkel pozitívan zártuk az akciót, sikerült megértetni a kirándulókkal a kampány célját. Márciusban, áprilisban, májusban és júniusban szinte nem volt kiránduló Dobogókőn, június végéig zárva voltak a közparkolók. Ez a parkolási díj bevételeiben is megmutatkozott. Költségcsökkentéseket kellett bevezetnünk, mivel – összhangban az önkormányzat törekvéseivel – az volt a cél, hogy a Kft túl tudja élni a nehéz hónapokat. 1 főre csökkent a munkavállalók száma – Pierer Erik –.

Pénzelik Sebastián dolgozónkkal közös megegyezéssel megszüntettük a munkaviszonyt, az ügyvezető megbízási díját valamint utazási költségtérítését pedig csökkentettük.

A tavaszi Covid-helyzet után július 01-től ismét megnyíltak a parkolók, látogatták a turisták a környéket. Igen nagy forgalmat tapasztaltunk, voltak olyan hétfői napok, amikor a parkolók tele voltak, bizony kihívás volt a rengeteg látogató kiszolgálása. Szeptember hónaptól – az iskolai szünet végével – ez a nyomás kicsit enyhült, november 11-től pedig ismét bezártak a parkolók a Covid 2. hulláma miatt. Mivel a parkoltatás megszűnt illetve a látogatók is elmaradtak, az 1 főre csappant alkalmazottunkat megpróbáltuk a szentkereshti munkákra átirányítani, sajnos kollégánk nem találta meg a munkában a számítását, többször megtagadta a munkát, ezért a Kft felmondott neki. Az őszi munkákat (turisztikai központ rendfenntartás, szemétszedés, WC üzemeltetés stb..) munkaerőhiány miatt nehezen tudtuk megoldani. Jelen pillanatban a Kft. egy jelentkezővel áll tárgyalásban, reméljük beválik és egy gondos, megbízható munkaerőre találunk.

Elvégzett feladatok:

Dobogókő:

- közösségi kukák áthelyezése a nagy parkoló területére a lakosság kérésének megfelelően
- dobogókői murvás utak karbantartása
- fűkaszálások tavasztól folyamatosan, ligetesítések
- lomtalanításkor keletkezett hulladék elszállításában való közreműködés, ennek koordinálása, az elszállítás utáni takarítások elvégzése
- Nyilvános illemhely üzemeltetése
- Tavaszi járványhelyzet védekezési munkálataiban történő közreműködés (plakátok, figyelmeztető táblák, ellenőrző pontok kialakítása és az ellenőrzésekben való aktív közreműködés...)
- kidőlt, és veszélyes fák kivágása, elszállítása

- Őszi járványhelyzet védekezési munkálataiban történő közreműködés, parkolók rendben tartása
- Téli szózó-kukák kihelyezése, annak feltöltése folyamatos

Pilisszentkereszt

- Óvoda: mosdó csőtörésének elhárítása, új vezeték kiépítésével
- Aszfaltos utak javítása
- Községi Ház: gázbojler cseréje villanyra
- Óvodai kisebb-nagyobb karbantartási, javítási munkák – folyamatos
- PSZTK – kora-tavaszi: útmenti fák gondozása, vágása, veszélyesek kivágása, elszállítása
- Tavaszi járványhelyzet védekezési munkálataiban történő közreműködés (plakátok, figyelmeztető táblák, ellenőrző pontok kialakítása és az ellenőrzésekben való aktív közreműködés...)
- Egészség ház előtti balesetveszélyes lépcső felújítása
- Óvodai kisebb-nagyobb karbantartási, javítási munkák – folyamatos (főzőüst vizes blokkjának javítása, bejárati töredezett járda felújítása, stb...)
- Önkormányzati Anyakönyvvezetői Teremben a csőtörés elhárítása, az épület mennyezetének kifestése
- Orvosi Rendelő – gázkazán javítás, koordinálás
- Sportpályán lévő önkormányzati kerítésre rádőlt fa kivágása, elszállítása
- Községi Ház – folyamatos karbantartás, fenntartási tevékenységek (anyagbeszerzés, egyéb munkák...)
- PSZTK – parkgondozási, fűkaszalási, egyéb karbantartási feladatok elvégzése

Folyamatban lévő feladatok:

Dobogókő: felkészülés a parkolók nyitására, turisták fogadására, folyamatos szemétszedés, parkolók, Kilátó karbantartása

Pilisszentkereszt: - az előirányzott feladatok elvégzése a vészhelyzet vége után.

2021-es feladatok: Önkormányzattal egyeztetés alatt.

II. A Kft. általános bemutatása, szervezeti felépítése, működése

A Pilisi Klastrom Nonprofit Kft. 2004. május 14. napjával lett alapítva a 38/2004. sz. önkormányzati határozattal az Önkormányzat 100%-os tulajdonú gazdasági társaságaként.

A Kft. alapításának elsődleges célja a község Egészségügyi centrum nagyberuházás bonyolítása, valamint az ingatlanvagyon kezelése és hasznosítása volt.

A Kft. az alapítás óta alapvetően ingatlan üzemeltetési-, bérbeadási-, és közterület fenntartási feladatokat lát el. Remélhetőleg a jövőben szélesedni fog a profilja egyéb területeken is.

A Kft. Általános bemutatása

Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonos:	Pilisszentkereszt Község Önkormányzata
A Társaság neve:	Pilisi Klastrom Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövidített cégneve:	Pilisi Klastrom Nonprofit Kft.
A Társaságszékhelye:	2098 Pilisszentkereszt, Fő u. 12.
Képviselőre jogosult neve:	Kiss István ügyvezető

Társasági forma:

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Vezetőség, tisztségviselők

Alapító: Pilisszentkereszt Község Önkormányzata
 Ügyvezető igazgató: Kiss István
 Jogi képviselő: Dr. Fodor Krisztina
 Könyvvizsgáló: PEPI Könyvvizsgáló, Adószakértő és Üzleti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
 Székhelye: 2014 Csobánka, Panoráma u. 17.
 Cégjegyzékszáma: 13-09-071857
 Könyvvizsgálói Kamarai tagság száma: 001536,
 A könyvvizsgálatért személyében is felelős könyvvizsgáló:
 Bartha Gyula bejegyzett könyvvizsgáló
 Cím: 2014 Csobánka, Panoráma u. 17.
 Anyja neve: Martók Éva
 Bejegyzés száma: MKVK 001107

A Kft. szervezeti felépítése

A Kft.-t közvetlenül az ügyvezető irányítja. Az ingatlankezelési tevékenységgel kapcsolatos feladatokat az ügyvezető látja el. A parkoltatási-, és közterület fenntartási tevékenységet az ügyvezető irányítása alatt a Kft. dolgozói végzik, hetvégenként a parkolóknak alkalmi munkavállalók szedik a parkoló díjat.

A Társaság működése**Főtevékenység (TEAOR '08 szerint):**

94.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság a fent megjelölt főtevékenységén kívüli tevékenységeket is végez, illetve jogosult végezni, a mindenkor hatályos jogszabályi kereteken belül, a jelen alapító okirat további rendelkezései szerint.

Közhasznú tevékenység:

68.20.08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 68.32.08 Ingatlankezelés
 64.20.08 Vagyongazdálkodás
 01.61.08 Növénytermesztési szolgáltatás
 81.30.08 Zöldterület-kezelés
 52.21.08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
 02.10.08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
 02.20.08 Fakitermelés
 16.10.08 Fűrészáru gyártás
 47.61.08 Könyv-kiskereskedelem
 47.78.08 Egyéb mns új áru kiskereskedelme
 47.89.08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
 53.20.08 Egyéb postai, futártevékenység
 58.14.08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 58.19.08 Egyéb kiadói tevékenység
 82.19.08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

82.20.08	Telefoninformáció
82.92.08	Csomagolás
18.12.08	Nyomás
18.13.08	Nyomdai előkészítő tevékenység
18.14.08	Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
43.12.08	Építési terület előkészítése

Vállalkozási tevékenység:

02.10.08	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
02.20.08	Fakitermelés
16.10.08	Fűrészáru gyártás
41.10.08	Épületépítési projekt szervezése
42.99.08	Egyéb mns építés
43.91.08	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
43.99.08	Egyéb speciális szaképítés, mns
68.32.08	Ingatlankezelés
64.20.08	Vagyonkezelés
43.12.08	Építési terület előkészítése
10.92.08	Hobbiállat-eledel készítése
55.20.08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
55.90.08	Egyéb szálláshely szolgáltatás
59.11.08	Film-, videó-, televízió műsorgyártás
63.99.08	Mns, egyéb információs szolgáltatás
73.11.08	Reklámügynöki tevékenység
59.14.08	Filmvetítés
71.12.08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
73.20.08	Piac-, közvélemény-kutatás
72.19.08	Egyéb, természettudományi, műszaki kutatás-fejlesztés
74.90.08	Mns, egyéb szakmai-, tudományos-, műszaki tevékenység
77.31.08	Mezőgazdasági gép kölcsönzése
81.30.08	Zöldterület-kezelés
90.02.08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
93.11.08	Sportlétesítmény működtetése
93.29.08	Mns, egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

III. A 2020. évben végzett tevékenységek általános bemutatása

1. Szolgáltatási tevékenységek:

Szolgáltatásokat illetően a Kft. két jelentős tevékenységet végzett, egyrészt beszedte a Dobogókő területén elhelyezkedő alsó és felső parkolóhelyen a parkolásért fizetett díjat, biztosítva a parkolók megfelelő állapotát, környezetét, másrészt működtette és folyamatosan karbantartotta a szintén Dobogókőn lévő illemhelyet, ahol szintén a használatért díjat számolt fel.

2. Ingatlankezelés:

Az önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás célú bérlemények kezelését a Közhasznú szerződésben felsorolt ingatlanok tekintetében végezte.

Az ingatlanok esetében beszedte a bérleti díjakat és elvégezte az 50.000,- Ft alatti karbantartásokat, kisjavításokat, továbbá a nagyobb felújításokat a Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés alapján.

3. Közterület- és egyéb karbantartási feladatok:

A 2020-as évben Dobogókő üdülőterületén elvégezte a közterületek karbantartását, úgymint fűkaszálás, gallyazás, téli síkosság-mentesítés, szemétszedés a központi-, és az alsó parkoló területén.

Egyéb önkormányzati területeken a közterület karbantartást a Kft. alkalmi munkavállalói mellett az önkormányzat saját közcélú dolgozóival együtt látta el.

4. A KFT pénzügyi helyzete

A Kft. gazdálkodását 2020-ban jelentősen befolyásolták a pandémia miatt elrendelt korlátozások. Mivel a Kft. alapvetően közszolgáltatási feladatokat lát el, s mivel az önkormányzatot is súlyosan érintették a pandémia kapcsán elrendelt szigorítások, így jelentősen csökkent a Kft. parkoló üzemeltetésével kapcsolatos bevételei, továbbá a közterületek karbantartásához köthető bevételek. Ezen feladatokat saját erőforrásból kellett megoldania, ami jelentős veszteséghez vezetett. Az alkalmazottakkal az év során is folyamatos gondjai voltak a Kft.-nek, sajnos ez a helyzet most sem készül megoldódni.

IV. A 2021-es évet érintő célkitűzések

A Társaság gazdasági tevékenysége alapvetően nem jövedelemszerzésre irányul. A Társaság vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytathat, a Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel. Az elért eredmény a Társaság vagyonát gyarapítja, melyet a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott tevékenységre fordít.

A Társaság a jövőben is részt kíván venni az önkormányzati munkák elvégzésében, különböző felújítási, beruházási, bonyolítási munkáiban.

A bérlemények esetében a bérleti díjnak az infláció mértékével megegyező emelését a szerződések lehetővé teszik, ennek megfelelően a terv egy mérsékelt inflációs várakozásnak megfelelően előreláthatóan 3 %-os inflációval számol.

A fentiekén túl természetesen a Kft. profiljába illeszkedő pályázatokon való indulás lehetőségének felmérése is fontos feladata a Kft.-nek (pl.: telephely és eszközfejlesztés, kisebb beruházások).

V. A Pilisi Klastrom Nonprofit Kft. 2021-es évre vonatkozó Pénzügyi terve:

BEVÉTELEK (Adatok FT)	TERV 2020	MÓDOSÍTOTT TERV 2020	TÉNY 2020.I- III.né.	VÁRHATÓ 2020.12.31	TERV 2021.
Szolgáltatás árbevétele	16 420 000	7 739 900	8 966 728	10 705 089	8 946 000
<i>Szolgáltatás árbevétele</i>	<i>8 600 000</i>	<i>6 139 900</i>	<i>4 710 247</i>	<i>6 000 996</i>	<i>5 346 000</i>
- Dobogókő parkolók üzemeltetési díj	7 300 000	5 139 900	3 806 200	4 795 600	4 146 000
- Dobogókő Nyilvános Illemhely	1 300 000	1 000 000	904 047	1 205 396	1 200 000
Közüterület karbantartási feladatok	5 720 000	0	2 777 524	2 810 000	2 300 000
- Turisztikai központ karbantartás (Dobogókő)	720 000	0	240 000	240 000	0
- Közüterület fűkaszás, útjavítás, karbantartás (Dobogókő)	2 500 000	0	598 100	600 000	800 000
- Közüterület karbantartás, Fűkaszás, javítás, karbantartás (PSZTK)	2 000 000	0	1 224 000	1 250 000	1 000 000
- Egyéb: szemétygyűjtés, vízelvezetők tisztítása, építése, festés, iskolai, óvodai javítás...	500 000	0	715 424	720 000	500 000
Egyéb bevételek	2 100 000	1 600 000	1 478 957	1 894 093	1 300 000
- Jutalék árbevétele (Biatorbágy/előfizetők alapján)	400 000	400 000	233 550	233 550	0
- Közvetített szolgáltatás árbevétele (közüzemi díjak, fűkaszás, EFO- megbízási díjak továbbszámítása)	1 700 000	1 200 000	1 245 407	1 660 543	1 300 000
Bérleti díjból származó bevétel összesen (terembérlet, bérleti díj)	5 195 748	4 626 532	3 836 319	5 115 092	5 501 000
Terembérlet - Közüsségi Ház	500 000	300 000	335 901	447 868	450 000
- Terembérlet (torna, TaekWondo, PILE)	500 000	300 000	335 901	447 868	450 000
Bérleményekből származó bérleti díj:	4 695 748	4 326 532	3 500 418	4 570 744	5 051 000
<i>Triola</i>	<i>381 219</i>	<i>280 000</i>	<i>162 847</i>	<i>162 847</i>	<i>390 000</i>
<i>Kábeltévé helység</i>	<i>205 225</i>	<i>205 225</i>	<i>126 592</i>	<i>126 592</i>	<i>0</i>
Egészségügyi Centrum	707 017	707 017	545 746	727 661	743 000
- Berecz Bt.	355 560	355 560	274 188	365 584	375 000
- Fogorvos	164 116	164 116	126 562	168 749	173 000
- Védőnői szolgálat (negyedéves díj)	187 341	187 341	144 996	193 328	195 000
Egyéb bérlemények	1 239 701	1 239 701	1 089 676	1 452 901	1 485 000
- Bugas Bt. (Szabadság tér 2/A)	738 720	738 720	569 676	759 568	765 000
- 68.hrsz.Magyar Telekom (éves díj)	500 981	500 981	520 000	693 333	720 000
Dobogókő	2 162 586	1 894 589	1 575 557	2 100 743	2 433 000
- PUB büfé	1 467 997	1 200 000	879 571	1 172 761	1 500 000
- 1012. hrsz.Peller M.	68 363	68 363	52 718	70 291	73 000
- 1220.hrsz Telekom (éves díj)	626 226	626 226	643 268	857 691	860 000
Bértámogatás	0	0	0	0	0
Egyéb (kerekítési különbözet, pénzügyi műveletek bevételei - kamatok)	1 000	1 000	307	307	500
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	21 616 748	12 367 432	12 803 354	15 820 488	14 447 500

KIADÁSOK (Adatok FT)	TERV 2019	MÓD TERV 2020	TÉNY 2020.I- III.né.	VÁRHATÓ 2020.12.31	TERV 2021.
Anyagköltség	2 590 000	1 840 000	2 433 538	3 124 312	2 160 000
- alapanyag, segédanyag (Javitáshoz, karbantartáshoz vásárolt anyagok)	800 000	300 000	401 751	500 000	500 000
- Villamosenergia és vízfelhasználás (bérleményekhez kapcsolódó)	500 000	500 000	934 440	1 245 920	500 000
- Fűtőanyag (gáz) (bérleményekhez kapcsolódó)	650 000	600 000	505 044	673 392	650 000
- Nyomtatvány, irodaszer	40 000	10 000	51 411	65 000	60 000
- Üzemanyag (fűkaszálás+traktorhoz kapcs.)	200 000	200 000	166 541	200 000	200 000
- Tisztítószer (Közösségi Ház, Dobogókő Illemhely)	200 000	180 000	217 523	270 000	150 000
- Egyéb anyagköltség (munkaruha, 50 eFt alatti szerszámok, egyéb munkaeszközök)	200 000	50 000	156 828	170 000	100 000
Igénybevett szolgáltatások	4 931 000	1 380 000	1 054 676	1 680 933	2 770 000
- Szállítás, rakodás, raktározás	50 000	0	10 920	11 000	10 000
- Posta, telefon, internet	130 000	100 000	115 500	135 000	130 000
- Javítás, karbantartás, szoftver frissítés (bérleményhez kapcsolódó)	50 000	50 000	43 300	57 733	50 000
- Könyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás, jogi szolgáltatás	1 030 000	1 030 000	855 750	1 030 000	1 030 000
- Hírforrás (4 megjelenés évente)	650 000	200 000	0	0	0
- Alvállalkozói díjak (fűkaszálás, egyéb vállalkozók)	3 000 000	0	-81 194	300 000	1 500 000
- Bérleti díjak	20 000	0	0	0	0
- Egyéb igénybevett szolg. Ktg. (munkavédelmi szolg., egyéb..)	1 000	0	110 400	147 200	50 000
Hatósági díjak, Bankköltség	205 000	155 000	122 923	150 000	150 000
- Hatósági díjak	5 000	5 000	0	0	0
- Bankköltség	200 000	150 000	122 923	150 000	150 000
Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések	7 020 000	5 460 000	4 801 181	6 200 000	5 280 000
- Béreköltség 1 alkalmazott	3 660 000	2 100 000	2 401 181	3 000 000	1 920 000
- Megbízási díj (Ügyvezető)	3 360 000	3 360 000	2 400 000	3 200 000	3 360 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések (munkavállalóknak)	4 340 000	3 290 000	4 611 742	5 956 877	2 230 000
- EFO bér (egyszerű foglalkoztatás keretében)+közterhei	3 500 000	2 500 000	3 865 000	5 000 000	1 500 000
- Kiküldetés ktg, utazási ktg térítés	770 000	720 000	575 040	766 720	650 000
- Betegszabadság	20 000	20 000	156 584	170 000	30 000
- Egyéb személyi jellegű kifiz.(egyes meghatározott juttatás +adóí, telefonktg 20%-a)	50 000	50 000	15 118	20 157	50 000
Értékcsökkenés	700 000	700 000	521 955	695 940	600 000
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	19 786 000	12 825 000	13 546 015	18 061 353	13 190 000
Egyéb ráfordítások (Bírság, kötbér, késedelmi kamatok,...)	10 000	10 000	45 822	61 096	50 000
Eladott szolg. értéke	1 000 000	700 000	1 245 407	1 660 543	700 000
KIVA (11%)	550 000	550 000	401 681	535 575	500 000
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	21 346 000	14 085 000	15 238 925	20 318 567	14 440 000
EGYENLEG:	270 748	-1 717 568	-2 435 571	-3 247 428	7 500

Magyarázat:**Bevételek:**

- Szolgáltatások árbevétele:
 - Parkoló üzemeltetési díja a Közszolgáltatási szerződés szerint
- Nyilvános illemhely bevétele
- Közterület karbantartási feladatok:
 - Fűkaszálás: Önkormányzattal kötött Közszolgáltatási szerződésben szereplő, dobogókői-, és pilisszentkereszti közterületek kaszálásából jelentkező bevétel (20 Ft/nm), az előző év alapján lett tervezve.
- Közutak murvázása:

- Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződésben szereplő, Dobogókői és Pilisszentkereszti belterületi önkormányzati utak javításából származó bevétel.
- Szemétgyűjtés, ároktisztítás:
 - Önkormányzati megrendelés alapján számított, heti 1 illetve heti 2 alkalomszerű szemetesek ürítése, valamint a vízelvezetők tisztításából származó bevétel.
- Egyéb bevételek:
 - Közvetített szolgáltatás árbevétele: A Községi házban felmerült, a bérlőknek továbbszámlázott közüzemi díj.
- Terembérletből származó bevétel:
 - Terembérlet: Községi Házban végzett különböző sporttevékenységek és egyéb rendezvények által beszedett bérleti díj (Labdarúgás, Taek Wondo, egyéb sport,)
- Bérleti díjból származó bevétel:
 - Triola a szerződése alapján
 - Egészségügyi Centrumban lévő szolgáltatók által fizetett bérleti díj: Berecz Bt, Fogorvos, Védőnői szolgálat.
 - Egyéb bérlemények PSZTK.: Bugas Bt, Magyar Telekom,
 - Dobogókőn működő egységek által bérelt területek bérleti díja: PUB büfé, Peller butik, Magyar Telekom.

Kiadások:

- Anyagköltség:
 - javítás-karbantartáshoz szükséges anyagok eszközök, kis értékű szerszámok, közüzemi számlák, nyomtatvány, irodaszer, gépekhez szükséges üzemanyag, tisztítószer.
- Igénybevett szolgáltatások:
 - szállításhoz-, rakodáshoz kapcsolódó költségek,
 - posta, telefon, internet,
 - bérleményekhez kapcsolódó, 50.000 Ft-ot meg nem haladó javítási-, karbantartási feladatok,
 - Jogi tanácsadás díja, könyvelő-, és a könyvvizsgáló díja,
 - az 50.000 Ft-ot meghaladó javításokhoz, karbantartásokhoz szükséges vállalkozók díja
 - Egyéb igénybevett szolgáltatások: mosodai tisztítás, kulcsmásolás,
- Hatósági díjak, bankköltség: pénzforgalommal kapcsolatos költségek
- Bérköltség: Az ügyvezető és az alkalmazottak munkabére
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:
 - EFO bér, alkalmi munkavállalók bére, kiküldetési költség az ügyvezető munkaszerződésében meghatározott költségtérítése, betegszabadság, egyéb személyi jellegű kifizetés, munkavállaló utazási költségtérítése
- Bérjárulékok:
 - 2017-től a Kft. KIVA alá tartozik ennek megfelelően nem fizet szociális hozzájárulást, szakképzési hozzájárulást és társasági adót, csupán a személyi jellegű kiadások után Kisvállalkozói adót, melynek mértéke 2020-ban 12%, 2021-ben várhatóan 11%.
- Értékcsökkenés: Ingatlanok, Gépek, berendezések elszámolandó értékcsökkenése

Pilisszentkereszt, 2020. december

Kiss István
ügyvezető