Képviselő-testületi előterjesztés

2017. május 24.

Tárgy: **Beszámoló a Makói Városgazdálkodás NKft 2016. évi tevékenységéről**

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/626-1/2017/I.

Melléklet: Beszámoló, Egyszerűsített beszámoló, Mérleg, Kiegészítő melléklet,Könyvvizsgálói jelentés,FEB jegyzőkönyv Felügyelő Bizottság

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
Vargáné Nagy Éva

Témafelelős: .....

Vargáné Nagy Éva

Az előterjesztést látta: .....

.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Makovecz Imre Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

.....
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:

.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester

MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Előterjesztés

Ikt.sz: 1/626-1/2017/I.

Tárgy: Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nkft. 2016. évi tevékenységéről

Üi.: Vargáné Nagy Éva/Szabóné Józó Erika

Melléklet: Beszámoló, Egyszerűsített beszámoló, Mérleg, kiegészítő melléklet, FEB jegyzőkönyv, Könyvvizsgálói jelentés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Makó

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület **minden évben május 31-ig tárgyalja meg és fogadja el a tulajdonában lévő gazdasági társaságok előző évi gazdálkodásáról készült beszámolókat.**

A Makói Városgazdálkodási Nkft. 63.000 e Ft önkormányzati támogatással működött. A Nkft. közel 70 főt foglalkoztat, tevékenysége szerteágazó. A távhő szolgáltatás biztosításán kívül ellátja a gyeptér, a jégpálya valamint a Kalandpart üzemeltetését is, valamint feladat-ellátási szerződés keretében önkormányzati feladatokat is.

A Társaság az évet 386.031 e Ft értékesítésből eredő nettó árbevétellel, valamint 152.179 e Ft egyéb bevétellel és 3.051 e Ft aktivált saját teljesítmények értékével, valamint 508.894 e Ft kiadással zárta.

Előző évek módosításai:

A Makó, belterület 9504 hrsz-ú, Bem utca megnevezésű, és a Makó, belterület 10938/10 hrsz-ú, Vasútsor utca megnevezésű közterület útfeltöltési munkái 2015. évi módosító tételként kivezetésre kerültek a befejezetlen beruházások közül. Az útfeltöltési munkák értéke 12.488 e Ft, mely a 2015. év terhére karbantartási költségként került elszámolásra.

A cég 2016.évi mérlegszerinti eredménye 32.439 e Ft.

A Makói Városgazdálkodási NKft. felügyelőbizottsága a beszámolóhoz szükséges döntését a 2017. május 22-i ülésén fogja meghozni, mely döntés ezt követően fog az előterjesztéshez feltöltésre kerülni.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel, a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a **Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.** (székhely: 6900 Makó, Návay L.tér 5-7 képviseli: Nagy Nándor ügyvezető) tulajdonosa Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésében foglalt jogkörében eljárva a társaság ügyvezetője által elkészített 2016. évi beszámolóját megtárgyalta, figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló állásfoglalására is, és a következőről dönt:

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (székhely: 6900 Makó, Návay L. tér 5-7., képviseli: Nagy Nándor ügyvezető) 2016. évi beszámolóját 32.439 e Ft mérleg szerinti eredménnyel jóváhagyja, mely összeget az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:
- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Városgazdálkodási NKft. ügyvezetője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2017. május 17.

Farkas Éva Erzsébet
polgármester

FOCUS
audit&advisory

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 372.654 eFt, az adózott eredmény 32.439 eFt (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtotttuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb kérdések

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/B. § (1) bekezdése alapján igazoljuk, hogy a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság által 2015. január 1-jétől kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.)

Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 24.

(A papír alapú könyvvizsgálói jelentés került aláírásra.)

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 007296
Focus Audit Kft.
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.
nyilvántartási szám: 004233

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Tárgy: 2016. évi üzleti terv teljesítése

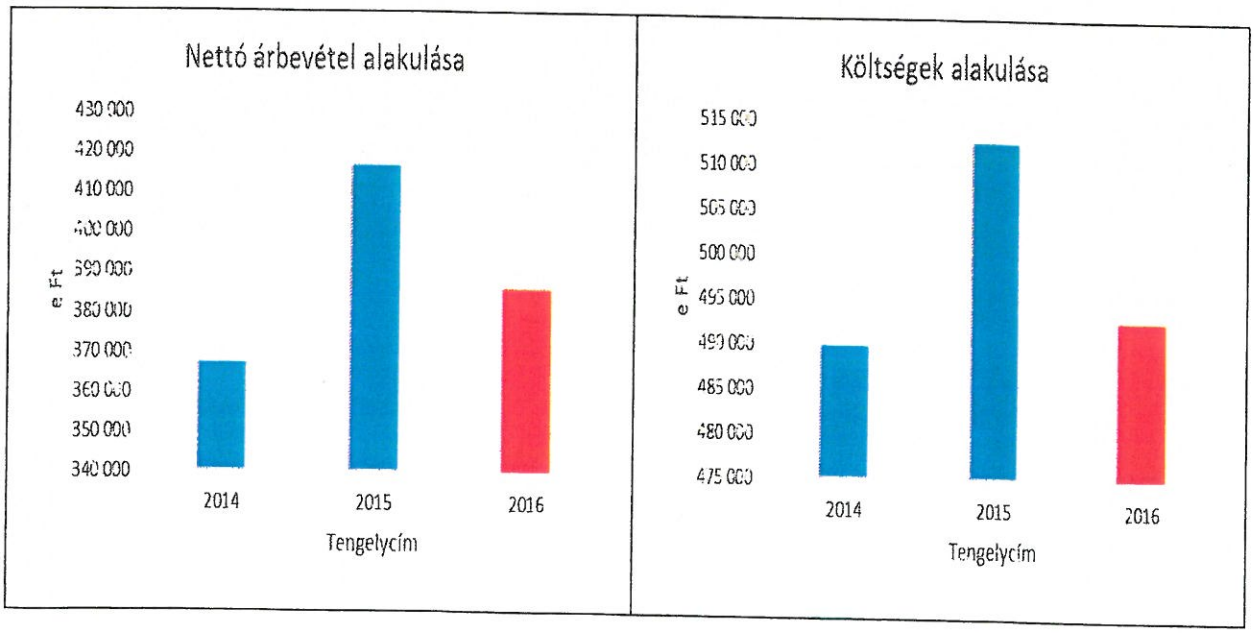
Makó Város Képviselő - Testülete

MAKÓ

Tisztelt Képviselő Testület

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a 2016. évet **32.439 e Ft-os pozitív** eredménnyel zárta.

- A kft. tevékenységeinek nettó árbevétele **8 %-kal volt kevesebb az előző év azonos időszakához viszonyítva, valamint 36.631 e Ft-tal haladta meg a tervezettet,**
- A ráfordítások **13,8 %-kal** voltak **alacsonyabbak** a 2015. évinél.



A 2016. évi üzemi tevékenység eredményének alakulását az **1. sz. melléklet** tartalmazza.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

A 2016. évi beszámoló elkészítését, annak tartalmát, az előző évihez hasonlóan befolyásolta, a 2015. év folyamán lezajlott, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2011-2014. évi gazdálkodását érintő Állami Számvevőszéki vizsgálat, valamint az ezek alapján tett megállapítások.

Az Állami Számvevőszék megállapításához kapcsolódóan felmerülő jövőbeni kötelezettségek fedezetére a Társaság 2015. évben 28.000 ezer forint céltartalékot képzett, melyet 2016. év során feloldott, mivel 2016. évben mind a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, mind a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal ellenőrzést végzett Társaságunknál a fent említett üggyel kapcsolatban.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal a 61003/1149-58/2015.bü. számú határozatával a nyomozást megszüntette, mivel "a nyomozás adatai alapján nem állapítható meg bűncselekmény elkövetése, és az eljárás folytatásáról sem várható eredmény".

A Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal a TFAFO-274/5/2016 számú végzésével az eljárást megszűntette, mivel az eljárás folytatására okot adó körülmény nem áll fenn.

A Társaság távhő üzletágának eredményét a fenti céltartalék feloldásának összege növeli ugyan, de ez sem a távhőtámogatás, sem nyereségkorlát megállapításának alapját nem képezheti.

Az eredményt szintén pozitív irányban **18.123 eFt-tal** emelte, hogy a 2013. szeptember 12. napján kötött megállapodás alapján a MATERM Kft. részéről 2016.09.13-án számlázásra került bruttó 86.524 eFt hőenergia felhasználás (mely még a 2011-2012. évi fűtési szezonban került felhasználásra). A kiállított számla a könyvelési tételek rendezését igényelte az alábbiak szerint: az egyéb bevételek összegét **13.406 eFt**-tal növeli a 2015. évben elszámolt értékvesztés visszaírása. Helyesbítésre került az időbeli elhatárolásként elszámolt összeg is, mivel 2013-ban 72.846 eFt költség került elhatárolásra a számla 68.129 eFt nettó értékével szemben. 2016-ban ezen helyesbítés **4.717 eFt** költségcsökkenésként növeli az eredményt.

Ennek megfelelően a 2016. évi eredményt pozittív irányban befolyásoló tényezők:

- céltartalék visszavezetése: + **28 000 eFt**,
- MATERM Kft. áthúzódó elszámolás: +**18.123 eFt**

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

BEVÉTEL-KÖLTSÉG-EREDMÉNY alakulása:

(eredménykimutatás tételsoraival egyezően)

Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítottuk meg. A kft. bevételei részben a közhasznú tevékenységek, a vállalkozási tevékenységek bevételéből, részben önkormányzattól kapott támogatásból, foglalkoztatási, valamint egyéb támogatásból származnak.

I. Értékesítés nettó árbevétele	**386.031**
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	**3.051**
III. Egyéb bevételek	**152.179**
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**301.273**
V. Személyi jellegű ráfordítások	**169.831**
VI. Értékcsökkenési leírás	**24.694**
VII. Egyéb ráfordítások	**13.096**
A. Üzemi tevékenység eredménye	**32.367**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	**75**
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	**3**
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**72**
C. Adózás előtti eredmény	**32.439**
X. Adófizetési kötelezettség	**0**
D. Adózott eredmény	**32.439**

A KFT a 2016. üzleti évet 32.439e Ft pozitív eredménnyel zárta.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

A kft. tevékenységei részletezve:

A **Távhőszolgáltatás:**

A szolgáltatás működtetése zökkenőmentes volt az elmúlt időszakban. A rendszer karbantartására 5.200 e Ft-ot fordítottunk, a fűtési szezon zavartalan indulásának, és a hőszolgáltatás folyamatos biztosításának érdekében

A lakossági felhasználók részére továbbra is érvényben vannak a rezsicsökkentéssel kapcsolatos jogszabályok.

A kieső bevétel fedezetére az 51/2011 (IX. 30.) NFM rendelet, valamint 78/2012 (XII. 22.) NFM rendelet támogatást biztosít. A 2016. évben igénbevett támogatás mértéke 38.976 e Ft.

Az üzletágat a **távhőszolgáltatásról** szóló **2005. évi XVIII. Törvény 18/A § (1)-(6)** bekezdésében előírt szétválasztási szabályok szerint kell könyvelni, valamint ennek megfelelően külön mérleget és eredménykimutatást kell készíteni, melyet a kiegészítő melléklet 5. számú mellékelt tartalmaz.

A tevékenység eredménye 22.886 eFt, mely eredményt a fent leírt két tétel összesen 46.123 eFt értékben pozitív irányban befolyásol.

A céltartalék 28.000 eFt-os visszavezetése miatti plusz eredmény nem befolyásolja "a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról" szóló 50/2011 (IX.30.) NFM rendelet 5. § -ban szabályozott nyereségkorlát számítását, így az ágazat nem haladja meg az ott előírt nyereségkorlát összegét.

A 2016. december 31-i állapot szerinti 60 napon túli kintlévőségi állomány meghaladta a 52.000 e Ft-ot, mely jelentős terhet ró a kft. fizetőképességére.

A kintlévőségek végrehajtás útján történő beszedése folyamatban van, a tartozások állománya a korábbi évek adatai alapján stagnáló képet mutat.

2016. december 31-i fordulónap szerint 27.640 e Ft összegű tartozás áll végrehajtás alatt.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Városüzemeltetés:

főbb tevékenységei:

Kertészet, zöldfelület karbantartása, (közel 100 ha közterületi zöldfelületet karbantartását végezzük): ezen belül:

- Parkok, közterek, virágedények virágosítása, öntözése, karbantartása,
- Öntözőrendszerek karbantartása, üzemeltetése,
- Közterületen fák, sövények metszése, permetezése, öntözése,
- Közterek, játszóterek, grundok, városba bevezető fő közlekedési utak mentén található zöldfelület (Makó-Rákos, Bogárzó, Igás területe) gondozása, nyírása.

Köztisztasági feladatok:

- Közterek, játszóterek tisztántartása, köztéri hulladékgyűjtők ürítése (éves szinten kb. 400-450 m^3 kommunális hulladék keletkezik),
- Közterületről összegyűjtött zöldhulladék szállítása, elhelyezése (2016. évben összesen: (kb 2.200 m^3) mennyiségben),
- Városi utak gépi seprése,
- Városi utak locsolása szezonban, heti rendszerességgel (május –szeptember).

Játszóterek karbantartása:

- Állagvédelme, felújítása: 2016. évben több mint 1.600 e Ft értékben került sor játszótéri elemek javítására, pótlására, cseréjére. Valamennyi közterületi játszótér állagmegóvó festése megtörtént (Kassai u., Petőfi park, Návay tér, Patay tér, Huszár u., Bajcsy ltp., Ráday ltp., Sírkert u, Makó-Rákos, Kelemen L. u., Huszár u., Juhász Gy tér, Rudnay u., Szép u.).

Szökőkutak üzemeltetése karbantartása:

A Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a Széchenyi téri szökőkút, Pulitzer Kollégium előtti szökőkút, Posta utcai szökőkút, a Szent János téri szökőkút, Csanád Vezér téri szökőkút, valamint a Makovecz téri látványmedence üzemeltetését végzi.

- Az üzemeltetés során a Csanád V. téri szökőkút folyamatos karbantartása vált szükségessé.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank, sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Közutak üzemfenntartása:

- Önkormányzati fenntartású közutak kátyúzása: 2016. évben **120,5 t aszfalt** került bedolgozásra, ez **179 db kátyú**, valamint útszél leszakadások megszűntetését jelentette.,
- Járdák általános karbantartási munkái (járdafelújítás, karbantartás 2.500 m^2-en történt),
- Önkormányzati fenntartású közutak mentén a közlekedési jelzőtáblák kihelyezése, pótlása, esetenként javítása, kiegészítése,
- Önkormányzati fenntartású szilárd burkolatú utak (~123 km), kerékpárutak (~23 km) síkosságmentesítése (2016. évben utak esetében 4 alkalommal, kerékpárutak esetében 7 alkalommal történt síkosságmentesítés).

Belvízmentesítés:

- Belvízmentesítő szivattyúk, szivattyúházak folyamatos felügyelete és karbantartása, belvízelvezető csatornák ütemezett karbantartása (közmunka programmal együtt kb. 39.000 fm csatorna takarítása, karbantartása valósult meg).

További tevékenységek:

- Közkifolyók, ivó kutak karbantartása,
- Sportpályák üzemeltetése-gondnoksága (Erdei F. téri 3 pálya – center, műfű, füves edző –, Maros-parti focipálya),
- Önkormányzati rendezvények biztosítása, kordonozása, előkészületi munkák. Rágcsálóirtás szervezése, köztéri szobrok tisztítása, karbantartása,
- Utcabútorok (startmunka-program keretében több mint 32 köztéri padot újítottunk fel), buszvárók karbantartása, javítása.

A feladatok ellátását a kft. igyekszik saját erőből, saját eszközállománnyal megoldani. A feladatok ellátáshoz, az árbevétel, valamint az elszámolt támogatás elegendő volt.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Közmunka:

A programok irányítási, koordinálási, logisztikai feladatait 2016. évben is a Városgazdálkodási Kft végezte. Ennek keretében került sor a Startmunka programok, valamint a városüzemeltetési feladatok közmunka részének lebonyolítására, melyet csoportvezető szakemberek végeztek.

A programok 2017. február 28. napján zárultak le, és valamennyi elem megvalósítása terv szerint alakult:

Startmunka programok:

Mezőgazdasági program:

- 2,8 ha burgonya termesztése: több mint 120 mázsa burgonya termett.
- 1,6 ha vöröshagyma: mintegy 100 mázsa vöröshagyma betakarítása megtörtént.

A terményekből Makó Város Önkormányzata Képviselő-testületének 239/2016 (VI.29) MÖKT határozata értelmében a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény konyhája részesül, ahol a közétkeztetésben kerül felhasználásra. Ezen túlmenően a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő vagy a gyermekjóléti szolgálattal kapcsolatban álló családok (117 család) részére, valamint a termesztésben részt vevő közfoglalkoztatottak részére került kiosztásra.

- 3 ha olajtök termesztése.
- Elkészült a második 300 m^2-es fóliasátor, valamint beszerelésre került a termálfűtés mindkét fóliasátorba a Kelemen L. utcában. A sátrakban a továbbiakban a közterületekre kikerülő növények (muskátlik (11.000 tő), egynyári palánták (15.000 tő), árvácskák (10.000 tő)) nevelésére kerül sor.

"Helyi sajátosság":

- A Makó Város Önkormányzata tulajdonában lévő Aradi utcai telephelyen (II-es telep) felépült 200 m^2-es műhelyépületben megkezdődött betonelemek gyártása, valamint drótfonat készítése:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

2016. évben készült járdalapok:				
típus:	40x40		20x40	
mennyiség:	6 667	db	3 364	db
	~1 067	m^2	~270	m^2

Drótfonat: 1,8 m magas: 300,6 fm

1,5 m magas: 279 fm

Belvíz elvezetés:

- A városüzemeltetési feladatok ellátása keretében közmunkások közreműködésével kb 29.000 fm belvízelvezető csatorna/árok tisztítása, karbantartása történt meg,
- Bélelt árkok újrakás, szikkasztó építés: 1.200 fm,
- Csatorna lefedés: 250 fm,
- Csapadékszem takarítás: 250 db,
- Hídváll készítés: 10 db.

Közút hálózat karbantartása:

- A városüzemeltetési feladatokkal összefüggésben, közmunkások közreműködésével kb 1.800 m^2 járdaszakasz karbantartására került sor.
- Kisebb járdajavítások, karbantartások, kb. 850 m^2,
- Bejáró javítás: kb. 190 m^2.

Illegális hulladéklerakó-helyek felszámolása:

- A programelem keretében a város területén előforduló illegális hulladéklerakó-helyek folyamatos tisztítása, utógondozása történik (szeptemberig mintegy 220 t hulladék került elszállításra).

Az ún. *hagyományos* közfoglalkoztatotti programban:

A városüzemeltetésen belül a kertészeti, köztisztasági feladatok ellátása történik közmunkás foglalkoztatottak közreműködésével.

Ezen túlmenően:

- utcabútorok (padok, szemétgyűjtő edények), játszóterek kerültek festésre,
- önkormányzati tulajdonú ingatlanok karbantartására került sor.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

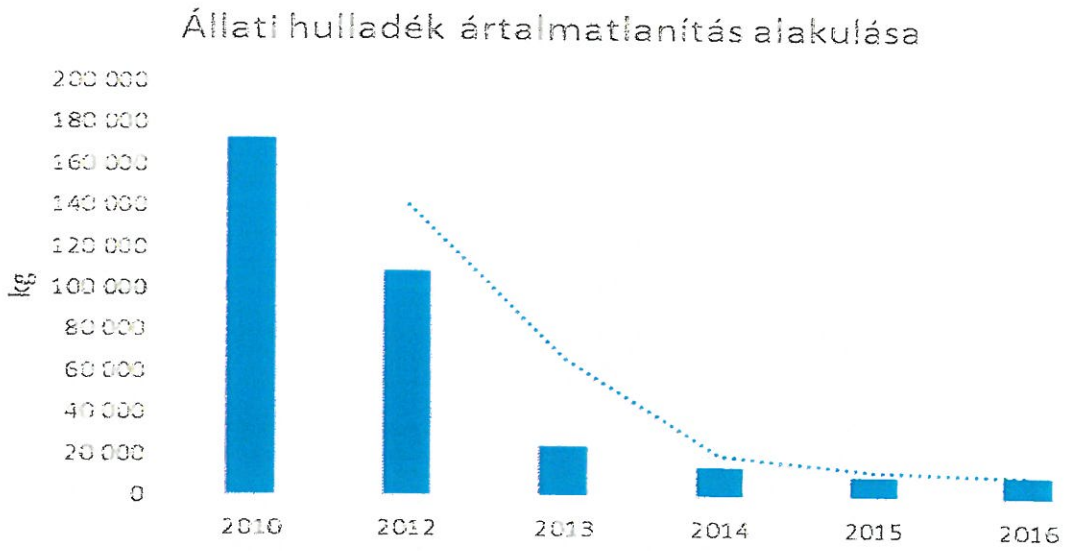
"II-es telep":

2014. évtől kezdődően a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemelteti a Makó Város Önkormányzat tulajdonában lévő Makó, Aradi u. 127. szám alatt található ún. II-es telep megnevezésű ingatlant a 108/2014 (III.26) MÖKT határozatban foglaltak szerint.
A kapcsolódó haszonkölcsön szerződés előírásai alapján megkezdtük a telep rendbetételét, karbantartását.
A telepen építőanyagok, újrahasznosítható anyagok tárolása, részbeni feldolgozása történik (a A Csm-i Kormányhivatal Szegedi Járási Hivatala által kiadott hulladékgazdálkodási engedély rendelkezéseinek megfelelően), valamint a START közmunkaprogram keretében betonelemek, drótfonat gyártása, beton keverése.
Tekinettel a hulladékgazdálkodási szabályozások elmúlt években történt szigorításaira, a telep rehabilitációjára 10.593 e Ft-ot fordítottunk 2016. évben

Gyepmesteri telep

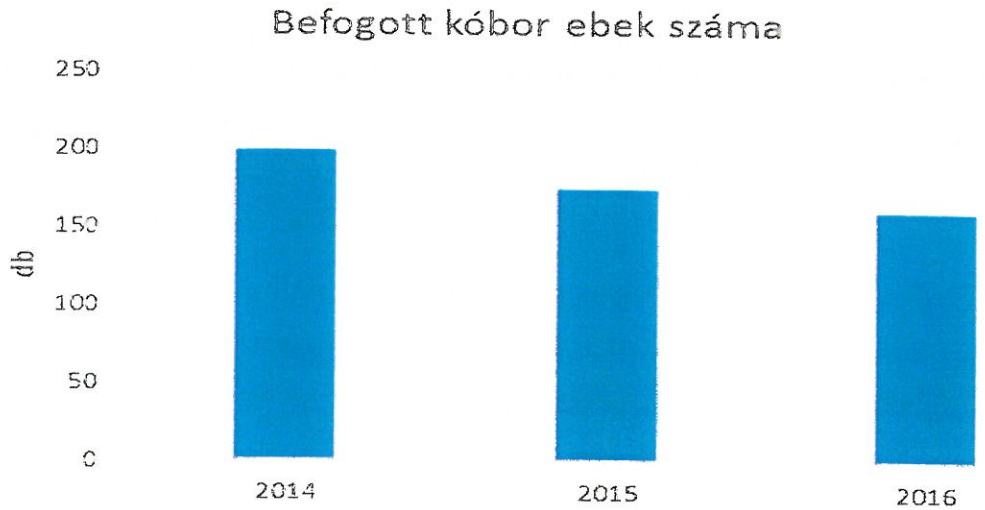
A telep 3.890 e Ft negatív eredménnyel zárta a 2016. évet, mely szinte megegyezik a korábbi évek adataival.
A negatív eredmény oka elsősorban az, hogy a beruházásoknak, fejlesztéseknek köszönhetően a telep teljes egészében megújult, így az elszámolt értékcsökkenés is évről-évre a többi ágazathoz viszonyítva arányaiban a legmagasabb, 2016. évre vetítve elérte a 4.675 e Ft-ot.
2016. évben az ATEV Zrt. ártalmatlanítási költségeiből 1.303 e Ft-ot az „állati hulla elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek támogatásáról" szóló 56/2008. (IV.25.) FVM rendeletben foglaltaknak megfelelően el tudtunk számolni.
A beszállított állati eredetű hulladék mennyisége 10.730 kg, mely hasonló azonos időszakához viszonyítva.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu



Az ebrendészeti feladatok ellátása kapcsán 160 db kóbor eb került befogásra,

- ebből 136 db került kiadásra, régi, vagy új gazdája számára,
- mindössze 9 kutya altatása vált szükségessé egészségi állapota miatt,
- 15 db eb természetes úton elhullott.



Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Diáküdültetés:

A működésre fordított támogatás elegendő volt a munkabérre, járulékaira, és a táborok fenntartási költségeinek fedezetére.

Az üdültetésből származó bevételek mintegy 10 %-kal csökkentek (de megfelelnek a korábbi évek átlagának) a 2015. évi adatokhoz képest, míg a költségek 45 %-kal voltak alacsonyabbak, a korábbi év azonos időszakához képest.

Takarítás/gondnokság

A gondnoksági feladataink során az alábbi önkormányzati ingatlanok takarítását láttuk el:

- Városháza
- Régi városháza
- Széchenyi tér 7.
- Szent J. téri volt kollégium épület
- Közhivatalok Háza
- Korona Rendezvényközpont
- Inkubátor ház.

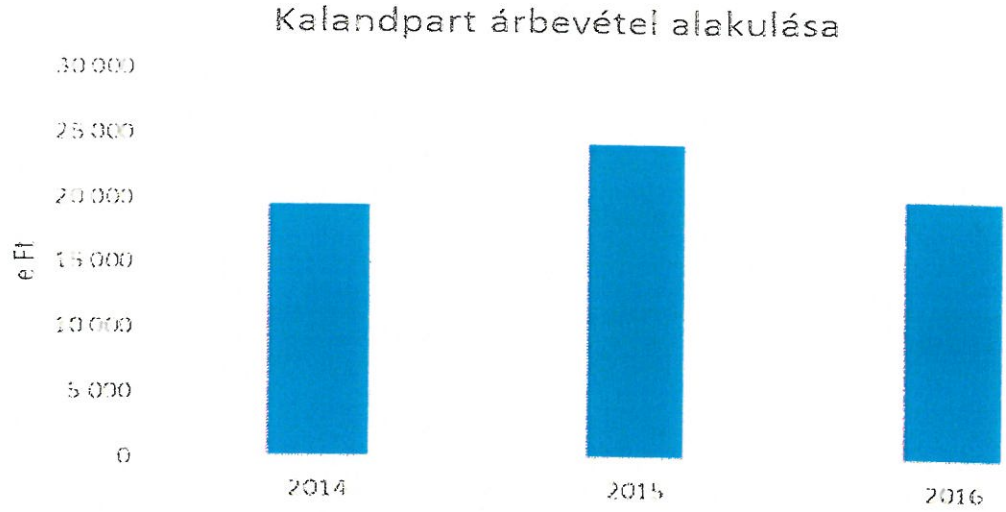
A feladat ellátása problémamentes volt, a rendzvények biztosítása, az épületek takarítása a korábbi évek színvonalán történt.

Strand/Kalandpart (Maros-part):

2016. évi szezonban a szeszélyes/kedvezőtlen időjárásnak, valamint a Maros folyó folyamatos magas vízállásának "köszönhetően", mind a látogatószám, mind a bevétel elmaradt a tervezettől. A "strandszezonról" ennek megfelelően nem beszélhetünk kb 2-3 hetes időszakban nyílt lehetőség fürdőzésre egész szezonban.

A kibővített szolgáltatásokkal üzemelő kalandpart, továbbra is gyermek és felnőtt csoportoknak, családoknak nyújt teljes körű kikapcsolódási lehetőséget. A kalandpart fizető vendégszáma a kedvezőtlen időjárás ellenére is szeptember végéig meghaladta a 8.600 főt, ez 12 %-kal marad el az előző év azonos időszakához képest.

A bevételek 21 %-kal, a költségek 9 %-kal maradtak el 2015. év azonos időszakához képest.



A diagramról is jól leolvasható az időjárás kedvezőtlen hatása az árbevételre.

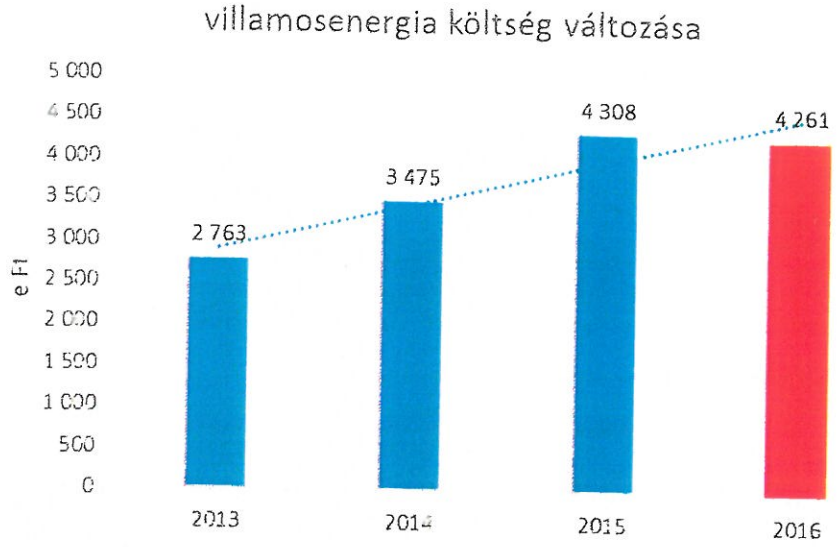
További terhet jelent a Maros parti létesítmények üzemeltetése közül a Lombkorona sétány, mely a megvalósított pályázat előírásai miatt csak minimális árbevételt termel, míg az üzemeltetéshez állandó személyzet biztosítása szükséges.
A regisztrált (csúszdát igénybe vevő) látogatók száma (6476 fő volt)

Műjégpálya:

A Kft. üzemeltette a 2016. üzelti évben a Deák F. u-i 4 évszakos sportpályán kialakított jégpályát. A pálya 2016. február 29. napjáig, valamint december 03-tól december 31-ig üzemelt (üzleti év tekintetében). A teljes szezonban az összes látogatói létszám meghaladta a 10.000 főt.
A Makói oktatási intézményeknek biztosított ingyenes jégidő keretében 6.500 diák sportolt a jégpályán.
A mostmár hagyományosan igénybevehető jégkorcsolya oktatáson kívül, a 2016/17-es szezonban a makói Maros Téli Sportegyesület elindította a jégkorong utánpótlás nevelést is.
Összeségében a teljes szezonban a pálya üzemeltetése számvitelileg 2.120 e Ft-os negatív eredménnyel zárt.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Jelentős többletköltséget okozott a korábbiakhoz képest enyhe téli időjárás, mely a jég előállításához, valamint fenntartásához szükséges áram költségében jelent meg:



A költségek között az elszámolt értékcsökkenés (3.214 e Ft), forgalomtól független költsége a korábbiakhoz képest megjelenő jelentős többletköltség.

Városi Piac

A piac üzemeltetése zökkenőmentes volt az elmúlt időszakban, árbevétele, valamint eredménye mintegy 10.000 eFt-tal haladta meg az előző évit, tekintettel arra, hogy a kft. a bérbeadás tekintetében az ÁFA mentes elszámolást választotta. A piac forgalma hasonlóan alakult a 2015. évihez.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
email: iroda@mknk.hu
www.makovg.hu

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft., a városvezetés döntésének megfelelően a makói kis-, és őstermelők részére 2015. január 01. naptól bizonyos feltételek teljesülése mellett helypénz-fizetési mentességet biztosít. A feltételeket a Makói Városi Piac Működési Rendjéről szóló Szabályzat tartalmazza. A főbb kritériumok az alábbiak: Mentesül a díjfizetés –napi helypénz-fizetés- alól az a kis- és őstermelő, aki bizonyítottan: makói állandó lakcímmel, vagy tartózkodási hellyel rendelkezik és kizárólag az őstermelői igazolványában, illetve mellékleteiben feltüntetett termékeket árusítja, és a helyhasználat igénybevételét megelőzően, legalább 3 éve (engedéllyel, regisztrációs számmal) kis, vagy őstermelőként gazdálkodási tevékenységet folytat. A fenti helypénz-fizetési mentességet. 2016. évben mintegy 120 őstermelő 6.845 alkalommal vette igénybe 2.344 e Ft értékben (ez 30 %-kal magasabb a 2015. évi értéknél).

A **Nyilvános wc**

Az 50 Ft-os használati díjból befolyó összeg valamint a tervezett támogatás fedezte a felmerülő költségeket.

A Kft. általános költsége, A 2015. évi költséghez hasonló mértékű maradt, és a szabályoknak megfelelően a tevékenységek között felosztásra került.

Makó, 2017. május 17.

Nagy Nándor
ügyvezető

Üzemi tevékenység eredménye 2016. december 31.

adatok ezer forintban

Tevékenység	Bevételek			Költségek					Eredmény
	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb bevételek	Bevételek összesen	Anyagjellegű	Személyi jellegű	ÉCS	Aktivált saját telj. Értéke	Költségek összesen	
Városüzemeltetés/Közmunkaprogram	72 225	36 650	108 875	70 287	44 251	3 844		118 382	-9 507
II. Telep	7 091		7 091	10 593	0	50		10 643	-3 552
Piac	44 627		44 627	5 099	15 284	261		20 644	23 983
Távfűtés	208 953	38 976	247 929	178 592	72 443	7 309		258 344	-10 415
Takarítás,gondnokság	2 704	7 000	9 704	500	9 439	86		10 025	-321
Gyeptér	8 965	1 303	10 268	4 798	4 685	4 675		14 158	-3 890
Jégpálya	4 508	7 000	11 508	6 644	3 770	3 214		13 628	-2 120
Marospart,kalandpart	19 984	11 000	30 984	10 827	17 192	2 996		31 015	-31
Üdültetés	650	1 000	1 650	432	395	728		1 555	95
FIGYI büfé	110		110	134	620	74		828	-718
Nyilvános WC	16	350	366	353	0	5		358	8
Egyéb tevékenységek	16 198		16 198	13 055	1 746	1 417	-3 051	13 167	3 031
Tevékenységek összesen:	386 031	103 279	489 310	301 314	169 825	24 659	-3 051	492 747	-3 437
Egyéb bevétel és ráfordítás			7380					4 802	2 578
			41520					8 293	33 227
Üzemi tevékenység eredménye									32 368
Üzemi tevékenység eredménye **Távhő**									22 812
Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai			0					3	-3
Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai **Távhő**			74					0	74
Adózás előtti eredmény **Távhő**									**22 886**
Adózás előtti eredmény Kft. Összesen:									**32 439**
Adófizetési kötelezettség:									**0**
Adózott eredmény:									**32 439**

Makó, 2017. május 24.

Nagy Nándor
ügyvezető

1	8	4	5	8	6	3	5	3	5	3	0	5	7	2	0	6

0	6	-	0	9	-	0	1	3	7	3	3

Cégjegyzék száma

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7. 62/211-828 a vállalkozás címe, telefonszáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. üzleti évről

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458635-2-06
Bsz.: OTP Makó 11735074-20513449

P.H.

1	8	4	5	8	6	3	5	3	5	3	0	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	1	3	7	3	3

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+ 04.+ 06. sor)	**260 423**	**-12 488**	**245 853**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 357		3 767
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	259 066	-12 488	242 086
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	20 008		19 249
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	**B. Forgóeszközök** (09.+10.+11.+12. sor)	**96 114**	**0**	**92 225**
09.	I. KÉSZLETEK	11 459		8 575
10.	II. KÖVETELÉSEK	44 647		43 676
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	40 008		39 974
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**30 749**		**34 576**
14.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+08.+13.sor)	**387 286**	**-12 488**	**372 654**

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.** P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	4	5	8	6	3	5	3	5	3	0	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	1	3	7	3	3

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke** (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	**213 944**	**-12 488**	**233 136**
16.	I. JEGYZETT TŐKE	55 000		55 000
17	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	8 000		8 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	128 831		112 323
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 125		6 125
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	20 008		19 249
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 020	-12 488	32 439
24.	**E. Céltartalékok**	**28 000**		**0**
25.	**F. Kötelezettségek** (26.+27.+28.sor)	**63 163**	**0**	**19 263**
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 163		19 263
29.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**82 179**		**120 255**

30.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (15.+24.+25.+29.sor)		**387 286**	**-12 488**	**372 654**

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.** P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	4	5	8	6	3	5	3	5	3	0	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	1	3	7	3	3

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	416 600		386 031	01.
II.	Aktiválat saját teljesítmények értéke	-3 399		3 051	02.
III.	Egyéb bevételek	130 210		152 179	03.
	III. sorból: visszaírt értékevesztés	463		13 493	04.
IV.	Anyagjellegű ráforditások	303 552	12 488	301 273	05.
V.	Személyi jellegű ráforditások	180 739		169 831	06.
VI.	Értékcsökkenési leirás	24 834		24 694	07.
VII.	Egyéb ráforditások	36 086		13 096	08.
	VII. sorból: értékvesztés	1 709		6 704	09.
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 800	-12 488	32 367	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	160		75	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráforditásai	3		3	12.
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	157	0	72	13.
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	-1 643	-12 488	32 439	14.
X.	Adófizetési kötelezettség	2 377			15.
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C-X)	-4 020	-12 488	32 439	17.

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.** P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.

Adószám: 18458635-2-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Makó, 2017. május 24.

P.H.

.....

a vállalkozás vezetője(képviselője)

1. Általános adatok:

A Makói Kommunális és Közbeszerzési Közhasznú Társaság 1997. január 1-jével alakult. 2009. március 12-től Kft. formában működő nonprofit gazdasági társaság. 2014.09.05-től Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezéssel működik.

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. **közhasznú** besorolással rendelkező társaság.

Jegyzett tőke: 55.000.000.- Ft

Cégjegyzék szám: 06-09-013733

Létesítő okirat:

8/001	1996.12.02.
8/002	1997.06.30.
8/003	1998.03.04.
8/004	1999.12.15.
8/005	2000.10.18.
8/006	2002.12.19.
8/007	2003.03.25.
8/008	2004.10.27.
8/009	2004.12.15.
8/010	2005.05.24.
8/011	2007.02.14.
8/012	2008.01.02.
8/013	2008.03.26.
8/001	2009.02.11.
8/002	2009.06.02.
8/003	2009.06.24.
8/004	2009.11.25.
8/005	2010.04.28.
8/006	2010.06.30
8/007	2011.09.28.
8/008	2012.01.01.

8/010	2012.05.15
8/011	2013.03.27.
8/012	2013.05.08
8/013	2013.10.15.
8/014	2013.11.01.
8/015	2014.02.18.
8/016	2014.05.09.
8/017	2014.07.08.
8/018	2014.08.12.
8/020	2016.11.14.

Tulajdonos: Makó Város Önkormányzati Képviselőtestülete (6900 Makó, Széchenyi tér 22.)

Képviseli: Farkas Éva Erzsébet polgármester

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft., illetve a Makói Városfejlesztő Kft. között 2016. évben kapcsolt vállalkozási viszonyból eredő tranzakció létrejött.

Üzleti év: 2016. január 01 - 2016. december 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás módja: összköltség eljárás

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel, magyar nyelven, forintban

2. Beszámoló összeállítása során alkalmazott módszerek:

Tárgyi eszközök:	Tényleges beszerzési áron
Készletek:	Tényleges beszerzési áron
Vevő állomány:	Vevő által elismert értéken
Egyéb követelések:	Tényleges bekerülési értéken
Források:	Könyv szerinti értéken
Saját tőke elemei:	Könyv szerinti értéken
Szállító állomány:	Könyv szerinti értéken (egyeztetve)
Egyéb kötelezettségek:	Könyv szerinti értéken (egyeztetve)

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik, alapja a bruttó érték.

A 100 e Ft alatti, de egy éven túl használatban lévő tárgyi eszközök értékcsökkenése használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra. Maradványérték meghatározás, egyedi értékelés alapján a kétmillió forintot meghaladó bekerülési érték esetén történik.

Értékvesztés elszámolása:

Az éven túli követelésekre 100%-ban, a 180 napon túli követelésekre 50%-ban, a 60 napon túli követelésekre 35%-ban értékvesztést számolunk el.

A Társaság általános költségeit bevétel arányosan osztja fel a költséghelyek között, így a távhő üzletág költségei közé is felosztásra kerülnek az általános költségek.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Eszközök:

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Befektetett eszközök	260.423	-12.488	245.853	14.570
Forgó eszközök	96.114		92.225	-3.889
Aktív időbeli elhatárolások	30.749		34.576	3.827
	387.286	-12.488	372.654	-14.632

A **befektetett eszközök** bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változásait, valamint a 2016. december 31-i nettó értékeket az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A Makó belterület 9504 hrsz-ú, Bem utca megnevezésű, és a Makó belterület 10938/10 hrsz-ú, Vasútsor utca megnevezésű közterület útfeltöltési munkái 2015. évi módosító tételként kivezetésre kerültek a befejezetlen beruházások közül. Az útfeltöltési munkák értéke 12.488 ezer Ft, mely a 2015. év terhére karbantartási költségként került elszámolásra.

A **forgó eszközök** értéke -3.889 ezer Ft csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Készletek	11.459		8.575	-2.884
Követelések	44.647		43.676	-971
Pénzeszközök	40.008		39.974	-34
	96.114		92.225	-3.889

A **készletek** értékének változását a befejezetlen termelés értékének változása okozza. 2016.évben több, már előző években elkezdett munka került befejezésre, melyek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

	Összeg (ezer Ft)
Liget u. 12. felújítása	451
Irodaépület felújítása	1.916
Mosoda, tusolók kialakítása	2.054
Raktár kialakítás	612
Marospart új büfé kialakítás	1.842
	6.875

Az **aktív időbeli elhatárolások** részletezése (adatok ezer Ft-ban):

Költségek, ráfordítsok aktív időbeli elhatárolása:	1.125
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	33.451

Az aktív időbeli elhatárolások értékét a távfűtési üzem bevétele határozza meg, mely a folyamatos számlázás miatt a decemberi fűtési díj összegét 2017. év januári teljesítési időponttal számlázta. A Társaság kimenő számlái egy részét szintén folyamatos teljesítéssel számlázza. Emeli az aktív időbeli elhatárolások értékét, a távhő-támogatás és az energiaadó összege, mivel az csak a tárgyévet követően került könyvelésre.

Források:

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Saját tőke	213.944	-12.488	233.136	19.192
Céltartalékok	28.000		0	-28.000
Kötelezettségek	63.163		19.263	-43.900
Passzív időbeli elhatárolások	82.179		120.255	38.076
	387.286	-12.488	372.654	-14.632

A **saját tőke** tételeit és alakulását a 2. számú melléklet évenkénti bontásban tartalmazza.

2015. évben 28.000 ezer forint **céltartalék** került képzésre az Állami Számvevőszék megállapítása alapján, melynek értelmében a Társaság nem felelt meg a Tszt. 18/A.§ (3) bekezdésében foglaltaknak. A Társaság vezetése úgy ítélte meg, hogy a megképzett céltartalék elegendő fedezetet jelent a jövőben esetlegesen kiszabásra kerülő – fentiekhez kapcsolódó – visszafizetési kötelezettségekre, bírságokra.

2016. évben mind a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, mind a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal ellenőrzést végzett Társaságunknál a fent említett üggyel kapcsolatban.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal a 61003/1149-58/2015.bü. számú határozatával a nyomozást megszüntette, mivel "a nyomozás adatai alapján nem állapítható meg bűncselekmény elkövetése, és az eljárás folytatásáról sem várható eredmény".

A Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal a TFAFO-274/5/2016 számú végzésével az eljárást megszűntette, mivel az eljárás folytatására okot adó körülmény nem áll fenn.

A 61003/1149-58/2015.bü. számú határozatban és a TFAFO-274/5/2016 számú végzésben foglaltak alapján a visszafizetési kötelezettségekre, bírságokra képzett 28.000 ezer Ft céltartalékot Társaságunk 2016. évben feloldotta.

A **kötelezettségek** értéke 43.900 ezer Ft-tal csökkent a 2015. évhez viszonyítva.

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Belföldi szállítók	43.189		6.532	-36.657
Adófizetési kötelezettség	7.812		1.748	-6.064
Járulék kötelezettség	4.637		8.505	3.868
Bérfizetési kötelezettség	2.021		1.998	-23
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	5.504		480	-5.024
	63.163		19.263	-43.900

A 2016. november és december hónapot érintő gáz számlák egységárat érintő számla reklamáció miatt visszaküldésre kerültek a FŐGÁZ Zrt. részére, mely a belföldi szállítói kötelezettségek csökkenését eredményezte. Ez azonban a passzív időbeli elhatárolások növekedését eredményezte a 2015. évhez viszonyítva, mivel a teljes költség elhatárolásra került az óvatosság elve alapján. A passzív időbeli elhatárolások magas összegét továbbá az energiaszolgáltatók folyamatos számlázása okozza.

Mérlegkészítés napjáig, a 2016. december 31-i fizetési határidejű szállítói számlákból eredő kötelezettségek kiegyenlítésre kerültek.

Passzív időbeli elhatárolások részletezése (adatok ezer Ft-ban):

Bevétel passzív időbeli elhatárolása	3.286
Költségek passzív időbeli elhatárolása	60.292
8 db Fa bódé támogatás elhatárolása	905
Gyeptér támogatás elhatárolás	12.050
Tábor felújítás Magyarhertelend elhatárolás	2.695
Ponton híd elhatárolás	1.122
Gyeptér telep, út elhatárolás	26.924
Kalandpark beruházás elhatárolása	12.517
Sportpálya elhatárolása	464
Passzív időbeli elhatárolások összesen	120.255

Ezen mérlegsoron szerepel a tárgyi eszközökre kapott támogatások elhatárolt összege is, melyek alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

Likviditás és fizetőképesség alakulása

2016. év során a Társaság fizetőképessége továbbra is javuló tendenciát mutatott. A fizetendő munkabéreket és az államháztartással szembeni kötelezettségeket pontosan határidőre teljesítettük. A szállítói tartozások kiegyenlítését igyekeztünk 30 napon belül rendezni.

4. Eredménykimutatás kiegészítése:

Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítottuk meg. A Kft. bevételei a vállalkozási tevékenységek bevételeiből, önkormányzattól kapott támogatásokból, elkülönített alapoktól kapott támogatásokból, valamint közcélú támogatásokból származnak.

I. Értékesítés nettó árbevétele	**386.031**

Tevékenységenkénti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.

2016. évben a kapcsolt vállalkozásból eredő árbevétel 50 ezer Ft, mely számviteli szolgáltatásból ered.

II. Aktivált saját teljesítmény értéke	**3.051**
III. Egyéb bevételek	**152.179**
Önkormányzattól kapott támogatás	63.000
MVH támogatás	1.303
Távhő támogatás	38.976
Céltartalék feloldás	28.000
Értékvesztés visszaírás	13.493
Egyéb bevétel	7.407
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**301.273**
Anyagköltség	212.966
Igénybevett szolgáltatások	54.967
Egyéb költségek	6.973
Eladott áruk beszerzési értéke	6.969
Közvetített szolgáltatások értéke	19.398
V. Személyi jellegű ráfordítások	**169.831**
Bérköltség	127.028
Személyi jellegű költség	12.501
Bérjárulékok	30.302
VI. Értékcsökkenési leírás	**24.694**
Tervszerinti értékcsökkenés	23.224
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	1.470

VII. Egyéb ráfordítások	**13.096**
Bírságok, késedelmi kamatok,pótlékok behajtási költségátalány	208
Selejtezés	6
Értékvesztés	6.704
Eredményt terhelő adók	3.349
Adott engedmény	2
Egyéb ráfordítások	2.827
A. Üzemi tevékenység eredménye	**32.367**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	**75**
Kamatbevétel pénzintézetektől	2
Kamatbevétel magánszemélyektől	73
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	**3**
Árfolyamveszteség	3
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**72**
C. Adózás előtti eredmény	**32.439**
X. Adófizetési kötelezettség	**0**
D. Adózott eredmény	**32.439**

A Társaság a 2016. évet 32.439 ezer Ft nyereséggel zárta.

Össze nem hasonlítható adatok:

Az előző évi adatok vonatkozásában az összehasonlíthatóság biztosítása végett 7.036 ezer Ft rendkívüli bevétel, mely kizárólag a végleges fejlesztési célra kapott támogatás összegét tartalmazza, átsorolásra került az egyéb bevételek közé.

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év adataival.

Eredménykimutatás tagolása:

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételi továbbtagolásának lehetőségével a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5. Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, állománycsoportonkénti bontásban:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Részmunkaidős
Létszám (fő)	34,84	16,45	4,71
Bér (ezer Ft)	76.796	41.948	8.284

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért juttatásban nem részesültek.

6. Közhasznú tevékenységek

Társaságunk feladat ellátási megállapodás alapján közhasznú feladatokat lát el. Tevékenységünk során a közfeladat ellátásban szerepelnek olyan feladatok, melyről a Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011 évi CLXXXIX. Törvény 13.§-a, valamint egyes ágazati jogszabályokban foglaltak értelmében az önkormányzatnak kell gondoskodnia.

Ezen feladatok: településüzemeltetés

közterületek fenntartása

sport, gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás

Társaságunk üzletszerű gazdasági tevékenységet csak a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a közhasznú célt nem veszélyeztetve gyakorolja.

7. Környezetvédelem:

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

A **távhőszolgáltatásról** szóló **2005. évi XVIII. Törvény 18/A § (1)-(6)** bekezdésében előírt szétválasztási szabályok szerint készített mérlegeket és eredménykimutatásokat az 5. számú mellékelt tartalmazza.

8. Egyéb tájékoztató adatok:

Előző évek módosításai:

A Makó belterület 9504 hrsz-ú, Bem utca megnevezésű, és a Makó belterület 10938/10 hrsz-ú, Vasútsor utca megnevezésű közterület útfeltöltési munkái 2015. évi módosító tételként kivezetésre kerültek a befejezetlen beruházások közül. Az útfeltöltési munkák értéke 12.488 ezer Ft, mely a 2015. év terhére karbantartási költségként került elszámolásra.

Számvevőszéki ellenőrzés:

A Társaság gazdálkodásának 2011-2014 üzleti éveit az Állami Számvevőszék 2015. év során ellenőrizte. A kibocsátott ellenőrzési jegyzőkönyv számos megállapítással élt, melyek részletesen elérhetőek a www.asz.hu portálon.

A megállapítások nagyrésze a Társaság alulszabályozottságához, a szabályozottság hiányához kapcsolódott. A Társaság vezetése 2015. évben akciótervet dolgozott ki az Állami Számvevőszék megállapításainak javítására. A szükséges szabályzatok felülvizsgálata, javítása és aktualizálása 2016. év során megtörtént.

Az Állami Számvevőszék megállapításához kapcsolódóan felmerülő jövőbeni kötelezettségek fedezetére a Társaság 2015. évben 28.000 ezer forint céltartalékot képzett, melyet 2016. év során feloldott, mivel 2016. évben mind a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, mind a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal ellenőrzést végzett Társaságunknál a fent említett üggyel kapcsolatban.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal a 61003/1149-58/2015.bü. számú határozatával a nyomozást megszüntette, mivel "a nyomozás adatai alapján nem állapítható meg bűncselekmény elkövetése, és az eljárás folytatásáról sem várható eredmény".

A Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal a TFAFO-274/5/2016 számú végzésével az eljárást megszűntette, mivel az eljárás folytatására okot adó körülmény nem áll fenn.

A Társaság távhő üzletágának eredményét a fenti céltartalék feloldásának összege növeli ugyan, de ez sem a távhőtámogatás, sem nyereségkorlát megállapításának alapját nem képezheti.

Egyéb megjegyzések:

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Az egyszerűsített éves beszámolót a Focus Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. könyvvizsgálta (MKVK nyilvántartási szám: 004233), a személyében felelős könyvvizsgáló: Juhász Péter (MKVK tagsági szám: 007296).

Az egyszerűsített éves beszámolót Márta Renáta mérlegképes könyvvelő állította össze, PM Regisztrálási száma: 194779.

Makó, 2017. május 24.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

1.sz. melléklet

Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása 2016. évben

	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	2016.12.31.
Szellemi termékek	4 113	4 100	0	8 213	2 756	1 691	0	4 447	3 766
Szellemi termékek össz:	**4 113**	**4 100**	**0**	**8 213**	**2 756**	**1 691**	**0**	**4 447**	**3 766**
Telek	118	0	0	118	0	0	0	0	118
Épületek	43 823	4 835	0	48 658	6 495	1 093	0	7 588	41 070
Építmények	157 345	1 591	0	158 936	41 003	6 894	0	47 897	111 039
Építmény-Gyeptér	20 470	0	0	20 470	1 636	819	0	2 455	18 015
Id. tul. ing.beruházás	15 057	0	0	15 057	3 299	727	0	4 026	11 031
Ingatl. Értékhelyesb	20 008	0	759	19 249	0	0	0	0	19 249
Ingatlanok összesen	**256 821**	**6 426**	**759**	**262 488**	**52 433**	**9 533**	**0**	**61 966**	**200 522**
Műsz. gép. berend.	32 911	5 014	0	37 925	25 577	3 067	0	28 644	9 281
Berendezés felszer.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek	10 986	0	0	10 986	6 160	1 207	0	7 367	3 619
Műsz. gép. berend.össz:	**43 897**	**5 014**	**0**	**48 911**	**31 737**	**4 274**	**0**	**36 011**	**12 900**
Egyéb gép	42 420	1 947	-92	44 459	17 565	5 558	-92	23 215	21 244
Egyéb jármű	15 114	0	0	15 114	11 565	1 506		13 071	2 043
Id. tul. járm. ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gép ber. összesen	**57 534**	**1 947**	**-92**	**59 573**	**29 130**	**7 064**	**-92**	**36 286**	**23 287**
Egyedileg nyilv. TE. össz:	**362 365**	**17 487**	**667**	**379 185**	**116 056**	**22 562**	**-92**	**138 710**	**240 475**
Kis értékű szerszámok	5 162	834	0	5 996	5 162	834	0	5 996	0
Kisért ber Gyeptér	90	0	0	90	90	0	0	90	0
Kis értékű berendezések	6 445	214	0	6 659	6 445	214	0	6 659	0
Kis értékű járművek	80	0	0	80	80	0	0	80	0
Szoftvertermékek	497	2	0	499	497	2	0	499	0
Vagyoni értékű jogok	128	0	0	128	128	0	0	128	0
Kis értékű TE összesen:	**12 402**	**1 050**	**0**	**13 452**	**12 402**	**1 050**	**0**	**13 452**	**0**
Befektetett eszk össz:	**374 767**	**18 537**	**667**	**392 637**	**128 458**	**23 612**	**-92**	**152 162**	**240 475**

Makó, 2017.05.24.

.....

a vállalkozás vezetője(képviselője)

Saját tőke alakulása

Év	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
1997	7 690					-215	7 475
1998	7 690		-215			34	7 509
1999	7 690		-181			-1 701	5 808
2000	7 690		-1 882			-1 567	4 241
2001	7 690		-3 449		14 839	-4 651	14 429
2002	7 690		-8 100		14 839	-3 421	11 008
2003	7 690		-11 521		14 839	5 472	16 480
2004	7 690		6 049		14 839	-2 979	13 501
2005	7 690		-9 028		14 839	-1 883	11 618
2006	55 000		11 376		14 839	-10 886	70 329
2007	55 000		490		14 839	-16 050	54 278
2008	55 000		-15 561		14 839	11 314	65 592
2009	55 000		-4 247		14 839	2 230	67 822
2010	55 000		-10 017	8 000	14 839	14 299	82 121
2011	55 000		-1 718	14 000	14 839	27 069	109 190
2012	55 000		37 951	1 400	14 839	2 112	111 302
2013	55 000	8 000	39 168	2 295	14 839	3 950	123 252
2014	55 000	8 000	36 050	9 362	20 008	16 698	145 118
2015	55 000	8 000	128 831	6 125	20 008	-4 020	213 944
2016	55 000	8 000	112 323	6 125	19 249	32 439	233 136

Makó, 2017.05.24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

3.sz.melléklet

Fejlesztési célra kapott pénzeszköz felhasználása 2016 évben

Megnevezés	Nettó érték 2015.12.31	Értékcsökkenés 2016	Nettó érték 2016.12.31
Gyeptér épület	11 320 563 Ft	309 380 Ft	11 011 183 Ft
Hídmérleg	1 478 740 Ft	484 743 Ft	993 997 Ft
Makita melegvizes mosó	91 863 Ft	46 604 Ft	45 259 Ft
WW Amarok gépkocsi	4 305 904 Ft	1 035 169 Ft	3 270 735 Ft
Gyeptér telep felújítás	9 643 208 Ft	243 106 Ft	9 400 102 Ft
Gyeptér út	14 901 006 Ft	647 912 Ft	14 253 094 Ft
Elektromos emelő	275 427 Ft	275 427 Ft	0 Ft
Aggregátor	124 221 Ft	124 221 Ft	0 Ft
Víztisztító	276 857 Ft	276 857 Ft	0 Ft
Csörlő	70 992 Ft	70 992 Ft	0 Ft
Hegesztőgép	249 376 Ft	249 376 Ft	0 Ft
Telephelyi jelnző tábla	40 512 Ft	40 512 Ft	0 Ft
8db fa bódé	1 461 396 Ft	556 800 Ft	904 596 Ft
Tábor felújítás Magyarh.	2 938 050 Ft	243 362 Ft	2 694 688 Ft
Sportpálya			
Sportpálya Kialakítás	272 107 Ft	18 039 Ft	254 068 Ft
Ping-pong asztal kültéri	259 237 Ft	48 806 Ft	210 431 Ft
Ponton híd 1.	1 380 453 Ft	258 825 Ft	1 121 628 Ft
Árbóc	1 165 029 Ft	207 736 Ft	957 293 Ft
3db kenu, 6db lapát	330 912 Ft	59 005 Ft	271 907 Ft
2db kajak	234 504 Ft	41 814 Ft	192 690 Ft
Eurojumper 4-es trambulin	3 809 171 Ft	519 503 Ft	3 289 668 Ft
Mászófa	650 425 Ft	115 977 Ft	534 448 Ft
Magaslati fészek,kötél	2 332 622 Ft	318 128 Ft	2 014 494 Ft
Alpesi gyermek kötélcsúszda	276 182 Ft	49 247 Ft	226 935 Ft
Alpesi felnőtt kötélcsúszda	5 823 723 Ft	794 359 Ft	5 029 364 Ft
Összesen:	**63 712 480 Ft**	**7 035 900 Ft**	**56 676 580 Ft**

Makó, 2017.05.24.

a vállalkozás vezetője(képviselője)

4. sz. melléklet

Üzemi tevékenység eredménye 2016. december 31.

adatok ezer forintban

Tevékenység	Bevételek			Költségek		Eredmény
	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb bevételek	Bevételek összesen	Költség	Álalános ktg. felosztás	
Városüzemelés/Közmunkaprogram	72 225	36 650	108 875	107 134	11 248	-9 507
Piac	44 627		44 627	15 241	5 403	23 983
Távfűtés	208 953	38 976	247 929	233 047	25 297	-10 415
Takarítás,gondnokság	2 704	7 000	9 704	9 698	327	-321
Gyeptér	8 965	1 303	10 268	13 073	1 085	-3 890
Jégpálya	4 508	7 000	11 508	13 082	546	-2 120
Marospart,kalandpart	19 984	11 000	30 984	28 597	2 418	-31
Üdültetés	650	1 000	1 650	1 476	79	95
II. Telep	7 091		7 091	10 643		-3 552
FIGYI büfé	110		110	815	13	-718
Nyilvános WC	16	350	366	356	2	8
Egyéb tevékenységek	16 198		16 198	13 081	86	3 031
Tevékenységek összesen:	386 031	103 279	489 310	446 243	46 504	**-3 437**
Egyéb bevétel és ráfordítás			7380	4803		2 577
Egyéb bevétel és ráfordítás **Távhő**			41520	8 293		33 227
Üzemi tevékenység eredménye						32 367
Uzemi tevékenység eredménye **Távhő**						22 812
Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai			0	3		-3
Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai **Távhő**			75	0		75
Adózás előtti eredmény **Távhő**						**22 887**
Adózás előtti eredmény Kft. Összesen:						**32 439**
Adófizetési kötelezettség:						**0**
Adózott eredmény:						**32 439**

Makó, 2017. május 24.

Nagy Nándor
ügyvezető

1	8	4	5	8	6	3	5	3	5	3	0	5	7	2	0	6

0	6	-	0	9	-	0	1	3	7	3	3

Cégjegyzék száma

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7. 62/211-828 a vállalkozás címe, telefonszáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. üzleti évről

A TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSRÓL SZÓLÓ 2005. ÉVI XVIII.
TÖRVÉNY 18/A § (1)-(6) BEKEZDÉSÉBEN ELŐÍRT
SZÉTVÁLASZTÁSI SZABÁLYOK SZERINT

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1 8 4 5 8 6 3 5 3 5 3 0 5 7 2 0 6
Statisztikai számjel

1 1

0 6 - 0 9 - 0 1 3 7 3 3
Cégjegyzék száma

5. sz. melléklet

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Üzleti év fordulónapja 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távfűtés összesen			Távhő szolgáltatás			Távhő termelés			Egyéb tev.			Cég összesen		
		2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016
a	b	c=d+e			d			e			f			g=c+f		
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+ 04.+ 06. sor)	**82 688**		**83 664**	**57 104**		**59 235**	**25 584**		**24 429**	**177 735**	**-12 488**	**162 189**	**260 423**	**-12 488**	**245 853**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			3 036			3 036			0	1 357		731	1 357		**3 767**
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése															
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	82 688		80 628	57 104		56 199	25 584		24 429	176 378	-12 488	161 458	259 066	-12 488	**242 086**
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése										20 008		19 249	20 008		**19 249**
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK															
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése															
08.	**B. Forgóeszközök** (09.+10.+11.+12. sor)	**142 090**		**67 594**	**98 690**		**49 839**	**43 400**		**17 755**	**-45 976**		**24 631**	**96 114**		**92 225**
09.	I. KÉSZLETEK	173		188	120		136	53		52	11 286		8 387	11 459		**8 575**
10.	II. KÖVETELÉSEK	105 560		30 400	73 371		23 018	32 189		7 382	-60 913		13 276	44 647		**43 676**
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK															
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36 357		37 006	25 199		26 685	11 158		10 321	3 651		2 968	40 008		**39 974**
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**29 999**		**26 773**	**20 792**		**19 306**	**9 207**		**7 467**	**750**		**7 803**	**30 749**		**34 576**
14.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+08.+13.sor)	**254 777**		**178 031**	**176 586**		**128 380**	**78 191**		**49 651**	**132 509**	**-12 488**	**194 623**	**387 286**	**-12 488**	**372 654**

Keltezés: **Makó, 2017 május 24.**

P.H.

a vállalkozás vezetője(képviselője)

1	8	4	5	8	6	3	5	3	5	3	0	5	7	2	0	6

Statisztikai számjel

1	2

0	6	-	0	9	-	0	1	3	7	3	3

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távfűtés összesen			Távhő szolgáltatás			Távhő termelés			Egyéb tev			Cég összesen		
		2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016
a	b	c=d+e			d			e			f			g=c+f		
15.	**D. Saját tőke** (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	**79 841**		**102 728**	**55 338**		**89 163**	**24 503**		**13 565**	**134 103**		**130 408**	**213 944**		**233 136**
16.	I. JEGYZETT TŐKE										55 000		55 000	55 000		55 000
17	16. sorból:visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken															
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)															
19.	III. TŐKETARTALÉK										8 000		8 000	8 000		8 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	101 553		79 841	70 387		57 574	31 166		22 267	27 278		32 482	128 831		112 323
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK										6 125		6 125	6 125		6 125
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK										20 008		19 249	20 008		19 249
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-21 712		22 887	-15 049		31 589	-6 663		-8 702	17 692	-12 488	9 552	-4 020	-12 488	32 439
24.	**E. Céltartalékok**	**28 000**		**0**	**28 000**		**0**	**0**		**0**	**0**			**28 000**		**0**
25.	**F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)**	**134 797**		**18 093**	**93 428**		**13 047**	**41 369**		**5 046**	**-71 634**		**1 170**	**63 163**		**19 263**
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK															
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK															
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	134 797		18 093	93 428		13 047	41 369		5 046	-71 634		1 170	63 163		19 263
29.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**12139**		**57210**	**8414**		**41255**	**3725**		**15955**	**70040**		**63 045**	**82 179**		**120255**
30.	**H. Szétválasztási különbözet**				**-8594**		**-15085**	**8594**		**15085**				**0**		
31.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**254 777**		**178 031**	**176 586**		**128 380**	**78 191**		**49 651**	**132 509**	**-12 488**	**194 623**	**387 286**	**-12 488**	**372 654**

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.**

P.H.

a vállalkozás vezetője(képviselője)

1 8 4 5 8 6 3 5 3 5 3 0 5 7 2 0 6
Statisztikai számjel

3 1

0 6 - 0 9 - 0 1 3 7 3 3
Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Üzleti év fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távfűtés összesen			Távhő szolgáltatás			Távhő termelés			Egyéb tev			Cég összesen		
		2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016	2015	Előző év(ek) módosításai	2016
a	b	c=d+e			d			e			f			g=c+f		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	196 214		208 953	54 222		39 343	141 992		169 610	220 386		177 078	416 600		386 031
II.	Aktiválat saját teljesítmények értéke										-3 399		3 051	-3 399		3 051
III.	Egyéb bevételek	46 290		80 496	46 250		80 496	40		0	83 920		71 683	130 210		152 179
	III. sorból: visszaírt értékevesztés			13 406			13 406				463		87	463		13 493
IV.	Anyagjellegű ráforditások	150 380		178 570	24 541		37 488	125 839		141 082	153 172	12 488	122 703	303 552	12 488	301 273
V.	Személyi jellegű ráforditások	76 745		72 445	36 393		37 891	40 352		34 554	103 994		97 386	180 739		169 831
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 285		7 329	3 647		4 653	2 638		2 676	18 549		17 365	24 834		24 694
VII.	Egyéb ráforditások	30 965		8 293	30 965		8 293			0	5 121		4 803	36 086		13 096
	VII. sorból: értékvesztés	1 202		6 695	1 202		6 695			0	507		9	1 709		6 704
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	-21 871	0	22 812	4 926	0	31 514	-26 797	0	-8 702	20 071	-12 488	9 555	-1 800	-12 488	32 367
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	159		75	159		75			0	1		0	160		75
IX.	Pénzügyi műveletek ráforditásai										3		3	3		3
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**159**	**0**	**75**	**159**	**0**	**75**	**0**	**0**	**0**	**-2**	**0**	**-3**	**157**	**0**	**72**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**-21 712**	**0**	**22 887**	**5 085**	**0**	**31 589**	**-26 797**	**0**	**-8 702**	**20 069**	**-12 488**	**9 552**	**-1 643**	**-12 488**	**32 439**
X.	Adófizetési kötelezettség										2377			2 377		
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C.-X.)	**-21 712**	**0**	**22 887**	**5 085**	**0**	**31 589**	**-26 797**	**0**	**-8 702**	**17 692**	**-12 488**	**9 552**	**-4 020**	**-12 488**	**32 439**

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.**

P.H.

a vállalkozás vezetője(képviselője)

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése: 06 Szegedi Törvényszék

Tárgyév: 2016

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet [X]

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy) [ ]

Szervezet neve: Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 6900 Település: Makó

Közterület neve: Návay Lajos Közterület jellege: tér

Házszám: 5-7 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Nyilvántartási szám: 06-08-000000

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

Bejegyző határozat száma: *(Jogi személy szervezeti egység esetében: Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)*

·Pk·000000/0000/00

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma: 18458635-2-06

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve: Nagy Nándor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Makó 2017-05-24

Kitöltő verzió:2.77.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2017.05.17 09.18.45

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	260 423	-12 488	245 853
I. Immateriális javak	1 357		3 767
II. Tárgyi eszközök	259 066	-12 488	242 086
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	96 114		92 225
I. Készletek	11 459		8 575
II. Követelések	44 647		43 676
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	40 008		39 974
C. Aktív időbeli elhatárolások	30 749		34 576
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	387 286	-12 488	372 654
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	213 944	-12 488	225 136
I. Induló tőke/jegyzett tőke	55 000		55 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	136 831		112 323
III. Lekötött tartalék	6 125		6 125
IV. Értékelési tartalék	20 008		19 249
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-29 854		-20 962
VI. Tárgyévi erdemény vállalkozási tevékenységből	25 834	-12 488	53 401
E. Céltartalékok	28 000		0
F. Kötelezettségek	63 163		19 263
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	63 163		19 263
G. Passzív időbeli elhatárolások	82 179		120 255
FORRÁSOK ÖSSZESEN	387 286	-12 488	364 654

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*
1. Értékesítés nettó árbevétele	92 680		75 011	323 920		311 020	416 600		386 031
2. Aktivált saját teljesítmények értéke				-3 399		3 051	-3 399		3 051
3. Egyéb bevételek	5 417		5 351	124 793		146 828	130 210		152 179
ebből:									
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	5 304		5 351	101 990		44 489	107 294		49 840
4. Pénzügyi műveletek bevételei				160		75	160		75
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	98 097		80 362	445 474		460 974	543 571		541 336
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	97 984		80 362				97 984		80 362
5. Anyagjellegű ráfordítások	80 186		70 773	223 366	12 488	230 500	303 552	12 488	301 273
6. Személyi jellegű ráfordítások	34 890		19 778	145 849		150 053	180 739		169 831
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	11 838		10 773	12 996		13 921	24 834		24 694
8. Egyéb ráfordítások	1 037			35 049		13 096	36 086		13 096
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai				3		3	3		3
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	127 951		101 324	417 263	12 488	407 573	545 214	12 488	508 897
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	128 198		101 324				128 198		101 324
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-29 854		-20 962	28 211	-12 488	53 401	-1 643	-12 488	32 439
10. Adófizetési kötelezettség				2 377		0	2 377		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-29 854		-20 962	25 834	-12 488	53 401	-4 020	-12 488	32 439

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	**1 257**		**1 303**				**1 257**		**1 303**
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva. [X] Igen [ ] Nem

Kitöltő verzió:2.77.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2017.05.17 09.18.46

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám: 6900 Település: Makó

Közterület neve: Návay Lajos Közterület jellege: tér

Házszám: 5-7 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma: Pk.000000/0000/00

1.4 Nyilvántartási szám: *("Anyaszervezet")* 06-08-0000000

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma: 18458635-2-06

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve: Nagy Nándor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Társaságunk Feladat-ellátási megállapodás alapján közhasznú feladatokat lát el. Tevékenységünk során a közfeladat ellátásban szerepelnek olyan feladatok, melyről a Magyarország helyiÖnkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§-a, valamint egyes ágazati jogszabályokban foglaltak értelmében az önkormányzatnak kell gondoskodnia.
Ilyen feladatok: településüzemeltetés, közterületek fenntartása, sport, gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás.
Társaságunk üzletszerű tevékenységet csak a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a közhasznú célt nem veszélyeztetve gyakorolja.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Gyepmesteri telep támogatása	**1 257**	**1 303**
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	**1 257**	**1 303**
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	**1 257**	**1 303**

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):**		

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	**543 571**	**541 336**
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	**543 571**	**541 336**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**557 702**	**508 897**
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	**180 739**	**169 831**
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**128 198**	**101 324**
K. Tárgyévi eredmény	**-16 508**	**32 439**
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (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>=0]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016. év

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

PK-242P

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft

Támogatási program elnevezése:		
Támogató megnevezése:		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:		
Támogatási összeg:		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:		
- tárgyévben felhasznált összeg:		
- tárgyévben folyósított összeg:		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:		
Személyi		
Dologi		
Felhalmozási		
Összesen:		

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az állati hulla ártalmatlanítási és elszállítási költségek részbeni megtérítésének fedezetét biztosította.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Makói Városgazdálkodási Nonprfoit Kft.
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adósz.: 18458635-2-06

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2017. május 22-én a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (6900. Makó, Návay Lajos tér 5-7.) hivatalos helyiségében.

Jelen vannak:	Kisbodri Gábor	FEB Biz.tag
	Endes Zsigmond	- „ -Biz. elnök
	Dr. Hadik György	- „ -Biz. tag
	Nagy Nándor	ügyvezető
	Márta Renáta	gazd.-i irodavezető

Napirendi pontok:

1. 2016. évi mérleg , valamint beszámoló megtárgyalása
2. Könyvvizsgáló megválasztása
3. Egyebek

Nagy Nándor: Köszönti a Felügyelő bizottsági ülésen megjelenteket. Megkéri a jelenlévőket, hogy fogadják el a napirendi pontokat,.

A FEB a napirendi pontokat egyhangúlag elfogadta.

Nagy Nándor: felkéri Dr. Hadik György Feb tagot a jegyzőkönyv hitelesítésére

Nagy Nándor: A következőkben röviden ismerteti a kft. 2016-os év üzleti tervének teljesítését.
A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a 2016. évet 32.439 e Ft-os pozitív eredménnyel zárta.
kft. tevékenységeinek nettó árbevétele 8 %-kal volt kevesebb az előző év azonos időszakához viszonyítva, valamint 36.631 e Ft-tal haladta meg a tervezettet, a ráfordítások 13,8 %-kal voltak alacsonyabbak a 2015. évinél.
A 2016. évi beszámoló elkészítését, annak tartalmát, az előző évihez hasonlóan befolyásolta, a 2015. év folyamán lezajlott, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2011-2014. évi gazdálkodását érintő Állami Számvevőszéki vizsgálat, valamint az ezek alapján tett megállapítások.
Az Állami Számvevőszék megállapításához kapcsolódóan felmerülő jövőbeni kötelezettségek fedezetére a Társaság 2015. évben 28.000 ezer forint céltartalékot képzett, melyet 2016. év során feloldott, mivel 2016. évben mind a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, mind a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal ellenőrzést végzett Társaságunknál a fent említett üggyel kapcsolatban.
A Nemzeti Adó- és Vámhivatal a 61003/1149-58/2015.bü. számú határozatával a nyomozást megszüntette, mivel "a nyomozás adatai alapján nem állapítható meg bűncselekmény elkövetése, és az eljárás folytatásáról sem várható eredmény".
A Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal a TFAFO-274/5/2016 számú végzésével az eljárást megszűntette, mivel az eljárás folytatására okot adó körülmény nem áll fenn.
A Társaság távhő üzletágának eredményét a fenti céltartalék feloldásának összege növeli ugyan, de ez sem a távhőtámogatás, sem nyereségkorlát megállapításának alapját nem képezheti.

Az eredményt szintén pozitív irányban 18.123 eFt-tal emelte, hogy a 2013. szeptember 12. napján kötött megállapodás alapján a MATERM Kft. részéről 2016.09.13-án számlázásra került bruttó 86.524 eFt hőenergia felhasználás (mely még a 2011-2012. évi fűtési szezonban került felhasználásra). A kiállított számla a könyvelési tételek rendezését igényelte az alábbiak szerint: az egyéb bevételek összegét 13.406 eFt-tal növeli a 2015. évben elszámolt értékvesztés visszaírása. Helyesbítésre került az időbeli elhatárolásként elszámolt összeg is, mivel 2013-ban 72.846 eFt költség került elhatárolásra a számla 68.129 eFt nettó értékével szemben. 2016-ban ezen helyesbítés 4.717 eFt költségcsökkenésként növeli az eredményt.

A Távhőszolgáltatás működtetése zökkenőmentes volt az elmúlt időszakban. A rendszer karbantartására 5.200 e Ft-ot fordítottunk, a fűtési szezon zavartalan indulásának, és a hőszolgáltatás folyamatos biztosításának érdekében

A lakossági felhasználók részére továbbra is érvényben vannak a rezsicsökkentéssel kapcsolatos jogszabályok.

A kieső bevétel fedezetére az 51/2011 (IX. 30.) NFM rendelet, valamint 78/2012 (XII. 22.) NFM rendelet támogatást biztosít. A 2016. évben igénbevett támogatás mértéke 38.976 e Ft.

Az üzletágat a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 18/A § (1)-(6) bekezdésében előírt szétválasztási szabályok szerint kell könyvelni, valamint ennek megfelelően külön mérleget és eredménykimutatást kell készíteni, melyet a kiegészítő melléklet 5. számú mellékelt tartalmaz.

A tevékenység eredménye 22.886 eFt, mely eredményt a fent leírt két tétel összesen 46.123 eFt értékben pozitív irányban befolyásol.

A céltartalék 28.000 eFt-os visszavezetése miatti plusz eredmény nem befolyásolja "a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról" szóló 50/2011 (IX.30.) NFM rendelet 5. § -ban szabályozott nyereségkorlát számítását, így az ágazat nem haladja meg az ott előírt nyereségkorlát összegét.

A 2016. december 31-i állapot szerinti 60 napon túli kintlévőségi állomány meghaladta a 52.000 e Ft-ot, mely jelentős terhet ró a kft. fizetőképességére.

A kintlévőségek végrehajtás útján történő beszedése folyamatban van, a tartozások állománya a korábbi évek adatai alapján stagnáló képet mutat.

2016. december 31-i fordulónap szerint 27.640 e Ft összegű tartozás áll végrehajtás alatt.

Városüzemeltetés főbb tevékenységei Kertészet, zöldfelület karbantartása, (közel 100 ha közterületi zöldfelületet karbantartását végezzük): ezen belül Parkok, közterek, virágedények virágosítása, öntözése, karbantartása, öntözőrendszerek karbantartása, üzemeltetése, közterületen fák, sövények metszése, permetezése, öntözése, közterek, játszóterek, grundok, városba bevezető fő közlekedési utak mentén található zöldfelület (Makó-Rákos, Bogárzó, Igás területe) gondozása, nyírása.

Köztisztasági feladatok, Közterek, játszóterek tisztántartása, köztéri hulladékgyűjtők ürítése (éves szinten kb. 400-450 m^3 kommunális hulladék keletkezik), Közterületről összegyűjtött zöldhulladék szállítása, elhelyezése (2016. évben összesen: (kb 2.200 m^3) mennyiségben), városi utak gépi seprése, városi utak locsolása szezonban, heti rendszerességgel (május –szeptember).

Játszóterek karbantartása, állagvédelme, felújítása: 2016. évben több mint 1.600 e Ft értékben került sor játszótéri elemek javítására, pótlására, cseréjére. Valamennyi közterületi játszótér állagmegóvó festése megtörtént (Kassai u., Petőfi park, Návay tér, Patay tér, Huszár u., Bajcsy ltp., Ráday ltp., Sírkert u, Makó-Rákos, Kelemen L. u., Huszár u., Juhász Gy tér, Rudnay u., Szép u.).

A Városgazdálkodási Nonprofit Kft. a Széchenyi téri szökőkút, Pulitzer Kollégium előtti szökőkút, Posta utcai szökőkút, a Szent János téri szökőkút, Csanád Vezér téri szökőkút, valamint a Makovecz téri látványmedence üzemeltetését végzi.

Az üzemeltetés során a Csanád V. téri szökőkút folyamatos karbantartása vált szükségessé.

Közutak üzemfenntartása Önkormányzati fenntartású közutak kátyúzása: 2016. évben 120,5 t aszfalt került bedolgozásra, ez 179 db kátyú, valamint útszél leszakadások megszűntetését jelentette, járdák általános karbantartási munkái (járdafelújítás, karbantartás 2.500 m^2-en történt), Önkormányzati fenntartású közutak mentén a közlekedési jelzőtáblák kihelyezése, pótlása, esetenként javítása, kiegészítése,

Önkormányzati fenntartású szilárd burkolatú utak (~123 km), kerékpárutak (~23 km) síkosságmentesítése (2016. évben utak esetében 4 alkalommal, kerékpárutak esetében 7 alkalommal történt síkosságmentesítés).
Belvízmentesítő szivattyúk, szivattyúházak folyamatos felügyelete és karbantartása, belvízelvezető csatornák ütemezett karbantartása (közmunka programmal együtt kb. 39.000 fm csatorna takarítása, karbantartása valósult meg).
A feladatok ellátását a kft. igyekszik saját erőből, saját eszközállománnyal megoldani. A feladatok ellátáshoz, az árbevétel, valamint az elszámolt támogatás elegendő volt.
Közmunka programok irányítási, koordinálási, logisztikai feladatait 2016. évben is a Városgazdálkodási Kft végezte. Ennek keretében került sor a Startmunka programok, valamint a városüzemeltetési feladatok közmunka részének lebonyolítására, melyet csoportvezető szakemberek végeztek.
A programok 2017. február 28. napján zárultak le, és valamennyi elem megvalósítása terv szerint alakult:

Startmunka programok Mezőgazdasági program, 2,8 ha burgonya termesztése: több mint 120 mázsa burgonya termett, 1,6 ha vöröshagyma: mintegy 100 mázsa vöröshagyma betakarítása megtörtént. A terményekből Makó Város Önkormányzata Képviselő-testületének 239/2016 (VI.29) MÖKT határozata értelmében a Makói Egyesített Népjóléti Intézmény konyhája részesül, ahol a közétkeztetésben kerül felhasználásra. Ezen túlmenően a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő vagy a gyermekjóléti szolgálattal kapcsolatban álló családok (117 család) részére, valamint a termesztésben részt vevő közfoglalkoztatottak részére került kiosztásra.
Elkészült a második 300 m^2-es fóliasátor, valamint beszerelésre került a termálfűtés mindkét fóliasátorba a Kelemen L. utcában. A sátrakban a továbbiakban a közterületekre kikerülő növények (muskátlik (11.000 tő), egynyári palánták (15.000 tő), árvácskák (10.000 tő)) nevelésére kerül sor.

A Makó Város Önkormányzata tulajdonában lévő Aradi utcai telephelyen (II-es telep) felépült 200 m^2-es műhelyépületben megkezdődött betonelemek gyártása, valamint drótfonat készítése, Járdalapok: 40x40-es 6667 db, 40X20-as 3364 db, drótfonat: 1,8 m magas: 300,6 fm, 1,5 m magas: 279 fm
Belvíz elvezetés A városüzemeltetési feladatok ellátása keretében közmunkások közreműködésével kb 29.000 fm belvízelvezető csatorna/árok tisztítása, karbantartása történt meg, Bélelt árkok újrakás, szikkasztó építés: 1.200 fm, Csatorna lefedés: 250 fm,
- Csapadékszem takarítás: 250 db, Hídváll készítés: 10 db.
Közút hálózat karbantartása A városüzemeltetési feladatokkal összefüggésben, közmunkások közreműködésével kb 1.800 m^2 járdaszakasz karbantartására került sor. Kisebb járdajavítások, karbantartások, kb. 850 m^2, Bejáró javítás: kb. 190 m^2.
Illegális hulladéklerakó-helyek felszámolása programelem keretében a város területén előforduló illegális hulladéklerakó-helyek folyamatos tisztítása, utógondozása történik
Az ún. hagyományos közfoglalkoztatotti programban a városüzemeltetésen belül a kertészeti, köztisztasági feladatok ellátása történik közmunkás foglalkoztatottak közreműködésével.

2014. évtől kezdődően a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemelteti a Makó Város Önkormányzat tulajdonában lévő Makó, Aradi u. 127. szám alatt található ún. II-es telep megnevezésű ingatlant a 108/2014 (III.26) MÖKT határozatban foglaltak szerint.
A kapcsolódó haszonkölcsön szerződés előírásai alapján megkezdtük a telep rendbetételét, karbantartását.
A telepen építőanyagok, újrahasznosítható anyagok tárolása, részbeni feldolgozása történik (a A Csm-i Kormányhivatal Szegedi Járási Hivatala által kiadott hulladékgazdálkodási engedély rendelkezéseinek megfelelően), valamint a START közmunkaprogram keretében betonelemek, drótfonat gyártása, beton keverése.
Tekinettel a hulladékgazdálkodási szabályozások elmúlt években történt szigorításaira, a telep rehabilitációjára 10.593 e Ft-ot fordítottunk 2016. évben

Gyepmesteri telep 3.890 e Ft negatív eredménnyel zárta a 2016. évet, mely szinte megegyezik a korábbi évek adataival.

A negatív eredmény oka elsősorban az, hogy a beruházásoknak, fejlesztéseknek köszönhetően a telep teljes egészében megújult, így az elszámolt értékcsökkenés is évről-évre a többi ágazathoz viszonyítva arányaiban a legmagasabb, 2016. évre vetítve elérte a 4.675 e Ft-ot.
2016. évben az ATEV Zrt. ártalmatlanítási költségeiből 1.303 e Ft-ot az „állati hulla elszállítási és ártalmatlanítási költségeinek támogatásáról" szóló 56/2008. (IV.25.) FVM rendeletben foglaltaknak megfelelően el tudtunk számolni.
A beszállított állati eredetű hulladék mennyisége 10.730 kg, mely hasonló azonos időszakához viszonyítva.
Az ebrendészeti feladatok ellátása kapcsán 160 db kóbor eb került befogásra,
- ebből 136 db került kiadásra, régi, vagy új gazdája számára,
- mindössze 9 kutya altatása vált szükségessé egészségi állapota miatt,
- 15 db eb természetes úton elhullott.

Diáküdültetés működésre fordított támogatás elegendő volt a munkabérre, járulékaira, és a táborok fenntartási költségeinek fedezetére.
Az üdültetésből származó bevételek mintegy 10 %-kal csökkentek (de megfelelnek a korábbi évek átlagának) a 2015. évi adatokhoz képest, míg a költségek 45 %-kal voltak alacsonyabbak, a korábbi év azonos időszakához képest.

2016. évi szezonban a szeszélyes/kedvezőtlen időjárásnak, valamint a Maros folyó folyamatos magas vízállásának "köszönhetően", mind a látogatószám, mind a bevétel elmaradt a tervezettől. A "strandszezonról" ennek megfelelően nem beszélhetünk kb 2-3 hetes időszakban nyílt lehetőség fürdőzésre egész szezonban.
A kibővített szolgáltatásokkal üzemelő kalandpart, továbbra is gyermek és felnőtt csoportoknak, családoknak nyújt teljes körű kikapcsolódási lehetőséget. A kalandpart fizető vendégszáma a kedvezőtlen időjárás ellenére is szeptember végéig meghaladta a 8.600 főt, ez 12 %-kal marad el az előző év azonos időszakához képest.
A bevételek 21 %-kal, a költségek 9 %-kal maradtak el 2015. év azonos időszakához képest.
A diagramról is jól leolvasható az időjárás kedvezőtlen hatása az árbevételre.
További terhet jelent a Maros parti létesítmények üzemeltetése közül a Lombkorona sétány, mely a megvalósított pályázat előírásai miatt csak minimális árbevételt termel, míg az üzemeltetéshez állandó személyzet biztosítása szükséges.
A regisztrált (csúszdát igénybe vevő) látogatók száma (6476 fő volt)

A Kft. üzemeltette a 2016. üzelti évben a Deák F. u-i 4 évszakos sportpályán kialakított jégpályát. A pálya 2016. február 29. napjáig, valamint december 03-tól december 31-ig üzemelt (üzleti év tekintetében). A teljes szezonban az összes látogatói létszám meghaladta a 10.000 főt.
A Makói oktatási intézményeknek biztosított ingyenes jégidő keretében 6.500 diák sportolt a jégpályán.
A mostmár hagyományosan igénybevehető jégkorcsolya oktatáson kívül, a 2016/17-es szezonban a makói Maros Téli Sportegyesület elindította a jégkorong utánpótlás nevelést is.
Összeségében a teljes szezonban a pálya üzemeltetése számvitelileg 2.120 e Ft-os negatív eredménnyel zárt.
Jelentős többletköltséget okozott a korábbiakhoz képest enyhe téli időjárás, mely a jég előállításához, valamint fenntartásához szükséges áram költségében jelent meg:

A költségek között az elszámolt értékcsökkenés (3.214 e Ft), forgalomtól független költsége a korábbiakhoz képest megjelenő jelentős többletköltség.

A piac üzemeltetése zökkenőmentes volt az elmúlt időszakban, árbevétele, valamint eredménye mintegy 10.000 eFt-tal haladta meg az előző évit, tekintettel arra, hogy a kft. a bérbeadás tekintetében az ÁFA mentes elszámolást választotta. A piac forgalma hasonlóan alakult a 2015. évihez.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft., a városvezetés döntésének megfelelően a makói kis-, és őstermelők részére 2015. január 01. naptól bizonyos feltételek teljesülése mellett helypénz-fizetési mentességet biztosít. A feltételeket a Makói Városi Piac Működési Rendjéről szóló Szabályzat tartalmazza. A főbb kritériumok az alábbiak: Mentesül a díjfizetés –napi helypénz-fizetés- alól az a kis- és őstermelő, aki bizonyítottan: makói állandó lakcímmel, vagy tartózkodási hellyel rendelkezik és kizárólag az őstermelői igazolványában, illetve mellékleteiben feltüntetett termékeket árusítja, és a helyhasználat igénybevételét megelőzően, legalább 3 éve (engedéllyel, regisztrációs számmal) kis, vagy őstermelőként gazdálkodási tevékenységet folytat. A fenti helypénz-fizetési mentességet. 2016. évben mintegy 120 őstermelő 6.845 alkalommal vette igénybe 2.344 e Ft értékben (ez 30 %-kal magasabb a 2015. évi értéknél).

A Kft. általános költsége, A 2015. évi költséghez hasonló mértékű maradt, és a szabályoknak megfelelően a tevékenységek között felosztásra került.

Dr. Hadik György: A startmunkában gyártott betonelemeket, valamint drótfonatok tudják e a jövőben értékesíteni?

Nagy Nándor: A startmunkában gyártott járdalapokat, valamint a drótfonatot saját tevékenységeinken belül fel tudjuk használni,

Kisbodri Gábor: A távhő rendszerére lesznek új fogyasztók csatlakoztatva?

Nagy Nándor: A távhő rendszerre nagy valószínűséggel a Galamb József Mezőgazdasági Szakképző Iskola, valamint a Galamb Kollégium is csatlakoztatásra kerül.

Dr. Hadik György: Az elhangzottakat és a 2016. évi gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadásra javaslom.

A bizottság tagjai a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016 évi gazdálkodásáról szóló beszámolót 32.439 eFt-os mérleg szerinti eredménnyel egyhangúlag elfogadták.

Nagy Nándor: A 2. napirendi pontunk a könyvvizsgáló személyének és díjazásának megtárgyalása. Javaslom a jelenlegi könyvvizsgálót az Egyesült Energia Kft.(6000 Kecskemét Rákóczi út 9 I/7) szerződésének meghosszabbítását, újabb egy éves időtartamra változatlan díjazással.

Nagy Nándor: Megkérem a felügyelő bizottság tagjait, hogy kézfenntartással jelezzék amennyiben egyetértenek a 2. napirendi pont alapján a könyvvizsgáló személyével , valamint díjazásával.

A bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták, hogy a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.. könyvvizsgálatát újabb egy éves időtartamra az Egyesült Energia Kft. végezze, 1.100.000 Ft+ÁFA/év díjazásért.

Nagy Nándor ügyvezető megköszönte a Felügyelő Bizottsági ülésen jelenlévők részvételét és hozzászólásaikat.

k. m. f.

Dr. Hadik György
FEB tag

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Tel.: 06-62-211-550, 62/211-828
Bank. sz. OTP Makó, 11735074-20513449. Adószám.: 18458635-2-06
e-mail: mknpkft@gmail.com

Jelenléti Ív

2017. május 22.-i Felügyelő Bizottsági ülésről

1 Endes Zsigmond feb. elnök .....

2. Kisbodri Gábor feb. tag .....

3. Dr. Hadik György feb. tag .....

4. Nagy Nándor ügyvezető .....

5. Márta Renáta gazd.-i irodavezető .....

Makó, 2017. május 22.

FOCUS AUDIT AND ADVISORY KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
Juhász Péter
1139 Budapest,
Petneházy utca 50-52.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tisztelt Uraim!

Önök megvizsgálták a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a „Társaság") 2016. december 31-i (fordulónap) egyszerűsített éves beszámolóját, amely egyszerűsített éves beszámolóban az eszközök és források egyező végösszege 372.654 eFt, adózott eredmény 32.439 eFt (nyereség) eFt, abból a célból, hogy véleményt mondjanak, miszerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („Számviteli törvény") és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint.

Megerősítjük, hogy az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és az abban szereplő vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet, a mérleg szerinti eredmény valós bemutatása a mi felelősségünk.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Egyszerűsített éves beszámoló

1. Teljesítettük a 2016. június 1. dátumú könyvvizsgálati szerződés 4. pontjában meghatározottak szerinti felelősségünket az egyszerűsített éves beszámolónak a Számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban, és kijelentjük, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a Számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elveknek megfelelően megbízható és valós képet ad.

2. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelteket – elkészítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

3. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvény követelményeivel összhangban, megfelelően történt.

4. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az egyszerűsített éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állításokat a teljességi nyilatkozat tartalmazza.

5. Az alábbiak megfelelően kerültek a nyilvántartásokba és megfelelően lettek bemutatva az egyszerűsített éves beszámolóban:

   a) az olyan írásos vagy szóbeli garanciák, melyek a Társaság függő kötelezettségei,

   b) saját részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások, saját részvény konverzióra vonatkozó opciók, illetve opciós teljesítésre vagy kibocsátási jogra, konverzióra vagy más követelmény miatt tartalékolt saját részvények,

c) hitelintézetekkel való ügyletek, melyek kötelezettségek fedezésére szolgáló bankbetétekkel vagy más, pénzeszközállomány korlátozására vonatkozó konstrukciókkal, hitelkerettel vagy más hasonló megoldásokkal kapcsolatosak,

d) minden mérlegen kívüli származékos pénzügyi instrumentum (határidős ügyletek, opciók, swap ügyletek, stb.), beleértve értékpapírok vételére vagy eladására vonatkozó határidős ügyleteket,

e) jelentős mértékű egyéni vagy csoportos hitelkockázati koncentrációt megtestesítő pénzügyi eszközök,

f) értékesítés visszkereseti feltételekkel,

g) kétes megítélésűvé vált adott kölcsönök,

h) olyan hitelek melyeket kamat illetve tőketörlesztés kedvezmény vagy halasztás biztosítása céljából ütemezték át az adós nehéz pénzügyi helyzete miatt,

i) korábban értékesített eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.

6. A Társaságnak igazolt jogcíme van minden eszközre, ezeket az eszközöket az Önökkel közölteken kívül semmilyen tilalom vagy idegen zálogjog nem terheli, és az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatotton kívül semelyik eszköz nincsen biztosítékként lekötve.

7. Sor került az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

8. A Társaság a felelős a határidőn túli vagy kétes követelésekre képzett értékvesztések meghatározásáért, valamint az értékvesztés elszámolása során használt becslések megfelelőségéért. A menedzsment úgy véli, hogy az elszámolt értékvesztések elégségesek az ilyen követelések után esetlegesen elszámolandó hitelezési veszteségek fedezetére.

9. Amennyiben az szükséges volt, értékvesztést számoltunk el a készletek után, ha a várható értékesítési árak a nyilvántartási (önköltség) áraknál alacsonyabbak, illetve kiselejteztük, vagy értékvesztést számoltunk el az elfekvő vagy használhatatlan készletek után. Az egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott teljes készletállomány a Társaság tulajdonában van, és nem tartalmaz nem a Társaság tulajdonában lévő készleteket (bizományostól származó, illetve vevőnek már kiszámlázott tételek) vagy olyan készletek, amelyekhez kapcsolódó kötelezettség nem került lekönyvelésre.

10. Véleményünk szerint minden aktív időbeli elhatárolások között szereplő elhatárolt költség, ráfordítás a jövőben megtérül.

11. Az értékesítési vagy garanciális kötelezettségekből, vagy ezek nem teljesítéséből eredő jövőbeni veszteségekre a szükséges céltartalékot megképeztünk.

12. A Társaság céltartalékot képzett minden, a normál mennyiségeket vagy árakat meghaladó készlet beszerzési vagy eladási kötelezettségből adódó veszteségre.

13. Tájékoztattuk Önöket minden, az értékesítéssel kapcsolatos tranzakcióról, beleértve a visszaszállítási vagy ármódosítási jogokról és a garanciális kötelezettségekről.

14. A Társaság vezetősége tudatában van annak a ténynek, hogy a Társaság nem rendelkezik formális, az adóhatóság igényeinek megfelelő transzferár dokumentációval a kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciókkal kapcsolatosan. A Társaság vezetősége tudatában van továbbá az ezzel járó kockázattal (nyilvántartásonként 2 millió Ft-ig terjedő bírság, adóalap módosító korrekció lehetősége, ha eltér a piaci ártól az alkalmazott ár). A Társaság a fentiek mellett azonban úgy véli, hogy az általuk alkalmazott transzferárak megfelelően kerültek kialakításra, és a szükséges dokumentáció készítése folyamatban van.

15. A Társaság vezetése megerősíti, hogy a Társaság devizás mérlegtételeit teljeskörűen bemutatta, és átértékelte a fordulónapon.

16. Kijelentjük, hogy 6.125 eFt összegben fejlesztési célra az eredménytartalék terhére lekötött tartalékot képeztünk a korábbi években, mely a Társaság fejlesztési céljaival összhangban került megképzésre, és annak feloldása – társasági adótörvényben szabályozott – formában történt, és a kapcsolódó felelősséget vállaljuk.

17. Kijelentjük, hogy az általános költségeink és adókövetelésеink, -kötelezettségeink felosztását a számviteli politikánkkal összhangban végeztük el, a felosztás felelősségét a vezetés viseli.

18. Megerősítjük, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a Társaság tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet. Kijelentjük, hogy az ehhez szükséges szétválasztási szabályokat egyértelműen meghoztuk belső szabályzatainkban, és ezek minden tekintetben összhangban állnak a 2005. évi XVIII. Törvény előírásainak.

19. Kijelentjük, hogy számviteli nyilvántartásaink során valamennyi bizonylatot a megfelelő költséghelyre könyveltünk, így a szétválasztás során az eredménytételek közötti átcsoportosításra nem került sor.

20. Megerősítjük, hogy a Társaság 2011-2014 gazdasági éveit az Állami Számvevőszék ellenőrizte, és megállapításokkal élt. Kijelentjük, a hogy a megállapításokat megértettük és tudomásul vettük, a feltárt hiányosságok javítására intézkedéseket tettünk. Kijelentjük, hogy az Állami Számvevőszék által feltárt előző időszaki hiba (50.040 eFt egyéb bevétel átsorolása) Távhő üzletágra gyakorolt eredményhatását 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóban korrigáltuk. A vezetés kijelenti, hogy a hibából adódó Magyar Energetikai Hivatal által kiszabható bírság kockázatát alacsonynak véli figyelemmel a Magyar Energetikai Hivatal határozatára, így ehhez kapcsolódó, 2015-ben elszámolt 28.000 eFt céltartalékot feloldjuk. Megerősítjük, hogy a céltartalék feloldás a vezetés legjobb becslése, az esetleges alultartalékolásból származó kockázatot a Társaság viseli.

21. A vezetés kijelenti, hogy korábbi beszámolóiban 72.846 eFt passzív időbeli elhatárolást képzet ki nem számlázott távhő költségekre a Materm Kft.-hez kapcsolódóan. Megerősítjük, hogy a Társaságnak a korábbiakban 86.251 eFt jogszerű kötbér követelése volt a Materm Kft.-vel szemben, melyet sem a követelések, sem a bevételek között nem tartott nyilván könyveiben. 2013. szeptember 12-én ugyanakkor a Materm Kft. és a

Társaság között kompenzációs megállapodás született a követelés és a kötelezettség egymással szembeni teljeskörű beszámításáról. Megerősítjük, hogy a beszámításkor a követelést vagy pénzeszközt és a bevételt nem vettük fel a könyveinkbe, és nem is vezettük össze a követelést a passzív időbeli elhatárolással, és a különbözetet nem is értékvesztettük, így jelen egyszerűsített beszámolóban a fentiekben részletezett hibát az eredménytartalékkal szemben reparáltuk. A Társaság a a ki nem számlázott távhő költségek és a nem realizált kötbér összege közötti különbözetre 14 millió forint értékvesztést képzett, melyet a 2013-as eredmény terhére az előző időszak adatainak korrigálásával az eredménytartalékban számolt el 2015 során. A képzett értékvesztést tárgyévben feloldottuk, mivel a partner a számlát elkészítette, így a követelés-kötelezettség összevezetése, az áfa visszaigénylése lehetővé vált. Megerősítjük, hogy tudatában vagyunk annak a ténynek, hogy ezáltal a Társaság 2013. évi távhő üzletághoz kapcsolódó eredménye jelentősen alacsonyabb volt, mint ahogy a kompenzáció a Számviteli Törvény rendelkezései szerint elszámolni szükséges lett volna, ezáltal az ebből fakadó esetleges MEH vagy egyéb bírságok kockázatát teljeskörűen a Társaság viseli. Kijelentjük ugyanakkor ezt a kockázatot olyan bizonytalannak ítéljük meg, hogy céltartalék képzését ezügyben nem tartunk szükségesnek, ami a vezetés legjobb becslése.

22. A Társaság vezetése megerősíti, hogy a tulajdonos Önkormányzat számára utat javított 2015 során, melyet hibásan befejezetlen beruházásként számolt el anyagjellegű ráfordítás helyett. Megerősítjük, hogy a javítás vagyonelemnek nem minősíthető, vagyonátadásra sor nem fog kerülni, így az eszközt előző időszaki hiba javításaként kivezettünk az anyagjellegű ráfordítások közé tárgyévi beszámolónkban. A hibával kapcsolatos felelősséget vállaljuk.

23. A Társaság nem készít 0 pénztárrovancsot, minden év végén 0-a egyenleggel rendelkező pénztár után, az ezzel kapcsolatos hiányosságokat a Társaság vezetése ismeri és elismeri.

24. A kapott támogatások összegének jogosságáról, összegszerűségéről rendelkezésre bocsátottuk a teljeskörű információkat, azok teljes egészében a Társaság felelősségét képezik, és az igényelt rendszeres vissza nem térítendő támogatások összegének megálapítása a Társaság felelőssége.

A rendelkezésre bocsátott információ

25. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
    a) hozzáférést valamennyi olyan információhoz, nyilvántartásokhoz, dokumentumokhoz és egyéb anyagokhoz, amelyek Társaság tudomása szerint az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése szempontjából relevánsak
    b) olyan további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat elvégzése céljából kértek tőlünk; továbbá
    c) korlátlan konzultációs lehetőséget azon személyekkel, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

26. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat az egyszerűsített éves beszámoló megfelelően tükrözi.

27. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, miszerint az egyszerűsített éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat nem tartalmaz.

28. Közöltük Önökkel, hogy nincs a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos információ, amelyről tudomásunk van:
    a) vezetés,
    b) a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
    c) mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az egyszerűsített éves beszámolóra.

29. Közöltük Önökkel, hogy nincs a Társaság egyszerűsített éves beszámolóját érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tudomásunkra hozott, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó információnk.

30. Közöltünk Önökkel, hogy nincs ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelés vagy vélt meg nem felelés, amelyek hatásait figyelembe kellene venni az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésekor, ideértve az Állami Számvevőszék előző időszakokra tett megállapításait.

31. A felügyeleti szervek vagy más hatóságok nem értesítették a Társaságot jelentéstételi kötelezettségeivel kapcsolatos, a számviteli törvény vagy más egyéb érvényes jogszabály megsértéséből adódó semmilyen tényről.

32. Tájékoztattuk Önöket a Társaságot érintő összes jogvitáról és követelésről. Nincsenek olyan meg nem nevezett követelések, kárigények vagy jogviták, melyekkel kapcsolatban valamilyen igény merülhetne fel a Társasággal szemben. Ezenkívül hozzáférhetővé tettünk minden, a felügyeleti szervektől vagy más hatóságtól kapott írásos dokumentumot, ideértve az ellenőrzési jegyzőkönyveket és a hozzákapcsolódó levelezést. Informáltuk Önöket minden olyan a felügyeleti szervek vagy más hatóságok által folyamatban lévő minden olyan vizsgálatról illetve már befejezett vizsgálatról, melyről a jelentés még nem készült el.

33. Tájékoztattuk Önöket minden, a Társaság által kezdeményezett, illetve a Társaság ellen indított peres eljárás tekintetében. A tájékoztatást **Ember Alex ügyvéd, Ember Alex Ügyvédi Iroda** adta meg, mivel egyéb jogi képviselő nincs megbízva ügyeink kezelésével.

34. Nem volt:
    a) a szabályoknak, törvényeknek, a Társaság szabályzatainak olyan jellegű megsértése, melynek hatását az egyszerűsített éves beszámolóban meg kellene jeleníteni, vagy ami egy jövőbeni veszteség elhatárolásának alapjait képezhetné.

    b) az egyszerűsített éves beszámolóban lévő egyéb kötelezettségeken vagy függőben lévő veszteségeken, nyereségeken kívül más tétel, melyet időbenileg el kell határolni, vagy ki kell mutatni.

35. Közöltük Önökkel a Társaság kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.

36. Teljeskörűen tájékoztattuk Önöket minden mérlegen kívüli származékos pénzügyi instrumentumról (határidős ügyletek, opciók, swap ügyletek, stb.), beleértve értékpapírok vételére vagy eladására vonatkozó határidős ügyleteket.

37. A vezetés megerősíti, hogy nincsenek olyan tervei vagy szándéka, mely befolyásolhatná az eszközök vagy források könyv szerinti értékét vagy minősítését.

38. A vezetés megerősíti, hogy a Társaságnak nincs olyan közvetlen vagy közvetett kitettsége, amelyre a megfelelő értékvesztés vagy céltartalék nem került elszámolásra. Továbbá a vezetés megerősíti, hogy a Társaság likviditási helyzete a jelenleg ismert tények apján a jövőbeni működéshez megfelelő.

39. Megfeleltünk minden olyan szerződéses kötelezettségünknek, melyek megszegése jelentős hatást gyakorolna az egyszerűsített éves beszámolóra.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Nyáry Lajos tér 5.
Adószám: 18458635-2-06
Bsz.: OTP Makó 11735074-20513449
(5.)

.....
Nagy Nándor, ügyvezető

Makó, 2017. május 24.