

Képviselő-testületi előterjesztés

2022. május 25.

Tárgy: Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/347-1/2022

Melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló, Könyvvizsgálói jelentés, FEB jegyzőkönyv

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
Vizhányó Annamária

Témafelelős:
Vizhányó Annamária
pénzügyi koordinátor

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
Makovecz Imre Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/347-1/2022
Üi.: Vízahányó Annamária

Tárgy: Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenységéről
Melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló, Könyvvizsgálói jelentés, FEB jegyzőkönyv

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

MAKÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) ügyvezetője elkészítette előző évi tevékenységéről szóló beszámolóját a mellékletekkel együtt. Legfőbb önálló tevékenységi köre a távhőszolgáltatás. A keresztfinanszírozás elkerülése érdekében a szolgáltatásról külön mérleget és eredménykimutatást kell készítenie. A távhő értékesített nettó árbevétele 205.534 e Ft, az állami támogatás 58.919 e Ft, a tevékenység adózás előtti eredménye 16.991 e Ft volt.

A Társaság 2021. évi értékesítés nettó árbevétele 291.725 e Ft, egyéb bevétele 65.564 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások 227.998 e Ft, a személyi jellegű ráfordítások 65.872 e Ft volt. A Kft. mérlegfőösszege 2021-ben 355.004 e Ft, adózás előtti eredménye 35.652 e Ft, adófizetési kötelezettsége 2.381 e Ft, **adózott eredménye 33.271 e Ft** volt.

A Társaság 2021.évben önkormányzati támogatást nem vett igénybe.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem, az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a **Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7., adószám: 18458635-2-06; Cégjegyzékszám: 06-09-013733, képviseli: Czödör Szilvia ügyvezető) alapítója és tulajdonosi jogkört gyakorlója a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésében foglalt jogkörében eljárva a társaság ügyvezetője által elkészített 2021. évi beszámolóját - figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló állásfoglalására is 355.004 e Ft mérleg főösszeggel és 33.271 e Ft adózott eredménnyel jóváhagyja, melyet eredménytartalékba helyez.

Határidő: azonnal

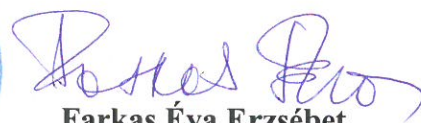
Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Irattár

Makó, 2022. május 18.




Farkas Éva Erzsébet
polgármester

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. 62/212-837

a vállalkozás címe, telefonszáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. üzleti évről

Keltezés: Makó, 2022. május 05.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458633-2-06
Besz.: 072/Makó 1173/074-20516978

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)

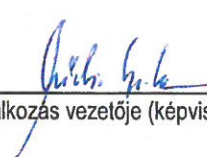
Üzleti év fordulónapja: 2021. 12. 31.

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)	275 033	0	255 907
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 207		1 506
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	272 826		254 401
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	20 797		21 348
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	70 583	0	70 882
09.	I. KÉSZLETEK	18 517		6 528
10.	II. KÖVETELÉSEK	22 776		40 407
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 290		23 947
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	30 796		28 215
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	376 412	0	355 004

Keltezés: Makó, 2022. május 05.

P.H.
Makó Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458635-2-05
Bec: OTP Makó 11738074-20516978


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: 2021.12.31.

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)	231 533	0	265 355
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			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	138 073		155 736
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	20 797		21 348
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 663		33 271
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	90 414	0	26 992
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 000		9 000
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	65 414		17 992
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	54 465		62 657
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	376 412	0	355 004

Keltezés: Makó, 2022. május 05.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Makó Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
6900 Makó, Nagy László tér 5-7.
Adószám: 1536035-2-08
Bsz: CTP-Makó 173-8174-20516978

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

Statistikai 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: 2021.12.31.

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	254 207		291 725	01.
II.	Aktívat saját teljesítmények értéke	0		0	02.
III.	Egyéb bevételek	259 942		65 564	03.
	III. sorból: visszaírt értékevesztés	0		3 242	04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	262 795		227 998	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	179 706		65 872	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	25 559		22 486	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	27 443		5 287	08.
	VII. sorból: értékvesztés	1 258		581	09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	18 646	0	35 646	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	57		31	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		25	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	57	0	6	13.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	18 703	0	35 652	14.
X.	Adófizetési kötelezettség	1 040		2 381	15.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	17 663	0	33 271	17.

Keltezés: Makó, 2022. május 05.

P.H.
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

6900 Makó, Náray Lajos tér 5-7.

Adószám: 18458635-2-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Makó, 2022.05.05.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Náray Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458635-2-06
Baz.: OTP Makó 11715074-20516978

P.H.

.....

a vállalkozás vezetője(képviselője)

1. Általános adatok:

A Makói Kommunális és Közbeszerzési Közhasznú Társaság 1997. január 1-vel 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.
8/021	2017.06.01.
8/022	2017.08.15.
8/023	2018.11.20.
8/024	2019.06.24.
8/025	2020.01.27.
8/026	2020.02.14.
8/027	2020.03.31.
8/028	2020.06.22.
8/029	2020.12.16.
8/030	2021.05.27.

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: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2022. május 05.

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 200 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 üzemeltető költségei közé is felosztásra kerülnek az általános költségek.

3. Számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályok

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII.sz. törvény (a továbbiakban Tsz.) 18/A 18/B és 18/C § előírásai alapján, melynek értelmében a Társaság, mint engedélyes - számviteli politika részeként - köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült számviteli nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A beszámolási és könyvvezetési kötelezettségre, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (továbbiakban Sztv.) rendelkezéseit a Tsz. törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

Kapcsolódó fogalmak:

Távhőtermelés: távhőtermelési engedéllyel rendelkező gazdálkodó szervezet által, olyan hőenergia előállítása, amelyet távhőtermelő létesítményből hőhordozó közeg (gőz, melegített víz) alkalmazásával távhővezeték-hálózaton keresztül, üzletszerű tevékenység keretében a felhasználási helyre eljuttatnak.

Telephely: a távhőtermelés fizikailag elkülönült telephelye, amely nem feltétlenül egyezik meg egy adott engedélyes Társasági szerződésében bejegyzett telephellyel. Az egyezőség hiánya biztosan fennáll akkor, ha a számviteli szétválasztásra kötelezett Társaság több fizikai telephelyen is végez távhőtermelői tevékenységet.

Engedélyes: a távhőtermelő létesítmény létesítésére, távhőtermelésre, valamint a távhőszolgáltatásra engedéllyel rendelkező;

Távhőszolgáltató: az a gazdálkodó szervezet, amely meghatározott településen vagy a település meghatározott részén a távhő üzletszerű szolgáltatására engedélyt kapott;

Távhőtermelő: az a gazdálkodó szervezet, amely távhő termelésére engedélyt kapott;

Távhőszolgáltatás: az a közszolgáltatás, amely a felhasználónak a távhőtermelő létesítményből távhővezeték-hálózaton keresztül, az engedélyes által végzett, üzletszerű tevékenység keretében történő hőellátásával fűtési, illetve egyéb hőhasznosítási célú energiaellátásával valósul meg;

Szétválasztandó tevékenységek meghatározása:

- a) A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező Társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként szétválasztva kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező Társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként bontásban kell bemutatnia.
- b) A távhőszolgáltatói engedéllyel nem rendelkező távhőtermelői engedélyes Társaság, távhőtermelői tevékenységét termelési telephelyenként kell, hogy megbontsa, a Társaság beszámolójának (az éves beszámolójában vagy az egyszerűsített beszámolójában) kiegészítő mellékletében, oly módon mutatja be, mintha az önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az telephelyneként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan elvégezteti.
- c) Az olyan típusú Társaság, amely egyes települése(ke)n távhőszolgáltatói tevékenységet, más telephelye(ke)n távhőtermelői tevékenységet végez, az éves beszámolója vagy az egyszerűsített éves beszámolója (a továbbiakban együtt: beszámoló) kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása a távhőtermelés esetben telephelyenként, a távhőszolgáltatás esetben településenként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan elvégezteti.

A Társaság távhőtermelői, illetve távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkezik. Mind távhőtermelői, mind távhőszolgáltatói tevékenységét egy településen, Makón végzi, illetve egy távhőtermelői telephellyel (Hunyadi/Tömörkény fűtőmű) rendelkezik. A távhőtermelés egy távhőtermelői technológiával, földgázüzelésű kazánnal valósul meg.

Engedélyszámok:

Távhőtermelői engedélyszám: 2807/2014

Távhőszolgáltatói engedélyszám: 2808/2014

Számviteli rendszer felépítése:

A Társaság számviteli rendszere (számlarend, számlakeret) úgy került kialakításra, hogy az egyes tevékenységeiből származó bevételeket egyértelműen elkülönítetten tartsa nyilván, míg a költségeket és ráfordításokat költséghelyi megbontás alapján lehet meghatározni. Immateriális javakat, tárgyi eszközöket szintén a költséghelynek megfelelően lehet szétválasztani, hogy melyik tevékenységhez kapcsolódik. A vevőket megrendelésüknek megfelelően, főleg távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódnak, kivétel a Matern Hőszolgáltató, Befektető Kft és Canada Consulting Kft partner, mely a távhőtermeléshez kapcsolódik tevékenység alapon.

A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a távhőtermelés és távhőszolgáltatás különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

Elkülönített mérlegek összeállításának módszertana:

A. Befektetett eszközök

I.IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak szétválasztása az analitikus nyilvántartások alapján, tételes elkülönítéssel kerül meghatározásra.

II.TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök szétválasztása az analitikus nyilvántartások alapján, tételes elkülönítéssel kerül meghatározásra.

III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A befektetett pénzügyi eszközök szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra. Jelenleg a Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B. Forgó eszközök

I.KÉSZLETEK

A készletek szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

II.KÖVETELÉSEK:

A vevők szétválasztása az analitikus nyilvántartások alapján, tételes elkülönítéssel, míg a vevőkön kívüli egyéb követelések szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

III.ÉRTÉKPAPÍROK

Az értékpapírok szétválasztása az immateriális javak+ tárgyi eszközök+ vevők arányában kerül meghatározásra. Jelenleg a Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

IV.PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

C.Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

D.Saját tőke

A saját tőke szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

E.Céltartalékok

A céltartalékok szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra. Jelenleg a Társaság nem rendelkezik céltartalékkal.

F.Kötelezettségek

A kötelezettségek szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

G.Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások szétválasztása az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerül meghatározásra.

Elkülönített eredménykimutatások összeállításának módszertana:

I.Értékesítés nettó árbevétele (01+02)

Az értékesítés nettó árbevételének szétválasztása tételes elkülönítéssel kerül meghatározásra az alkalmazott számlakeret alapján.

II.Aktivált saját teljesítmény értéke (+/-03+04)

Az aktivált saját teljesítmény értékének szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra. A Társaság jelenleg nem számol el SEEÁÉ és STKÁV-t, mivel nincsen ilyen jellegű tevékenysége.

III.Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra.

IV.Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)

Az anyagjellegű ráfordítások szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra az alkalmazott költséghelyek alapján.

V.Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)

A személyi jellegű ráfordítások szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra az alkalmazott költséghelyek alapján.

VI.Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás szétválasztása az analitikus nyilvántartások alapján, tételes elkülönítéssel kerül meghatározásra.

VII.Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra.

VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)

A pénzügyi műveletek bevételeinek szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra.

IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/-20+21)

A pénzügyi műveletek ráfordításainak szétválasztása gazdasági eseményenként, tételes minősítéssel kerül meghatározásra.

Az elkülönítés az adózás előtti eredmény szintjéig kerül megállapításra.

Az anyagjellegű, és a személyi jellegű ráfordítások gazdasági eseményenként, tételesen történő minősítése, illetve az értékcsökkenési leírások analitikus nyilvántartások alapján, tételes elkülönítéssel történő szétválasztása mellett, a Társaság a Tsz. 18/A § (2) bekezdésében előírtak alapján az általános költségeket, mely a 662-es Kft. általános költség- Návay L. tér 7. költséghelyen szerepel árbevétel arányosan osztja fel, illetve szerepelteti a kiegészítő mellékletben.

Általános költségelosztás képlete:

$$\frac{\text{adott költséghely árbevétele}}{\text{árbevétel összesen}} \times \text{általános költség összesen}$$

A költséghelyek teljes listáját az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság a szétválasztás tételes elkülönítési kötelezettségének a költséghely (csoportkód 1, csoportkód 2) rögzítésével tesz eleget, mely alapján a főkönyvi programból a költséghelyek megadásával főkönyvenként előállíthatók a távhőtermelés, illetve távhőszolgáltatás adatai.

Könyveléskor, analitikus nyilvántartás rögzítésekor minden esetben a számviteli szétválasztásnak megfelelően a távhőszolgáltatást, távhőtermelést érintő tételek esetében elsődleges költséghelyként (csoportkód 1) rögzíteni kell a 731 Távfűtés költsége költséghelyet, majd a megállapítható gazdasági eseményeknél másodlagos költséghelyként (csoportkód 2) a megfelelő másodlagos költséghelyet.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Eszközök:

	Előző év 2020.01.01. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2021.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Befektetett eszközök	275.033		255.907	-19.126
Forgó eszközök	70.583		70.882	299
Aktív időbeli elhatárolások	30.796		28.215	-2.581
	376.412		355.004	-21.408

A befektetett eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változásait, valamint a 2021. december 31-i nettó értékeket az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A forgó eszközök értéke 299 ezer Ft növekedést mutat az előző évhez viszonyítva.

	Előző év 2020.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2021.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Készletek	18.517		6.528	-11.989
Követelések	22.776		40.407	17.631
Pénzeszközök	29.290		23.947	-5.343
	70.583		70.882	299

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

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 1.663

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 26.552

Az aktív időbeli elhatárolások értékét a távfűtési üzem bevétele határozza meg, mely a folyamatos számlázás miatt a decemberi fűtési díj összegét 2022. év januári teljesítési időponttal számlázta. A Társaság kimenő számlái egy részét szintén folyamatos teljesítéssel számlázta. Emeli az aktív időbeli elhatárolások értékét, a távhő-támogatás összege, mivel az csak a tárgyévét követően került könyvelésre.

Források:

	Előző év 2020.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2021.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Saját tőke	231.533		265.355	33.822
Kötelezettségek	90.414		26.992	-63.422
Passzív időbeli elhatárolások	54.465		62.657	8.192
	376.412		355.004	-21.408

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

A kötelezettségek értéke 63.422 ezer Ft-tal csökkent a 2020. évhez viszonyítva.

	Előző év 2020.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2021.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Belföldi szállítók	57.139		10.874	-46.265
Adó, járulék kötelezettség	4.206		3.202	-1.004
Bérfizetési kötelezettség	3.037		3.198	161
Egyéb kötelezettség	26.032		9.718	-16.314
	90.414		26.992	-63.422

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

Bevétel passzív időbeli elhatárolása 791

Költségek passzív időbeli elhatárolása	28.237
Gyeptér támogatás elhatárolás	9.464
Tábor felújítás Magyarhertelend elhatárolás	1.478
Ponton hid elhatárolás	2
Gyeptér telep, út elhatárolás	19.198
Kalandpark beruházás elhatárolása	3.323
Sportpálya elhatárolása	164
Passzív időbeli elhatárolások összesen	62.657

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

Likviditás és fizetőképesség alakulása

A fizetendő munkabérek és az államháztartással szembeni kötelezettségeket pontosan határidőre teljesítettük. A szállítói tartozásokat is igyekeztünk határidőben rendezni.

5. Eredménykimutatás kiegészítése:

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

I. Értékesítés nettó árbevétele	291.725
Tevékenységenkénti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.	
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	0
III. Egyéb bevételek	65.564
Távhő támogatás	58.919
Értékvesztés visszairás	3.242
Egyéb	3.403
IV. Anyagjellegű ráfordítások	227.998
Anyagköltség	161.184
Igénybevett szolgáltatások	45.766
Egyéb költségek	7.079
Közvetített szolgáltatások értéke	13.969

V. Személyi jellegű ráfordítások	65.872
Bérköltség	54.795
Személyi jellegű költség	2.180
Béjárulékok	8.897
VI. Értécsökkenési leírás	22.486
Tervszerinti értécsökkenés	22.026
Egy összegben elszámolt értécsökkenés	460
VII. Egyéb ráfordítások	5.287
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok behajtási költségátalány	69
Adók	1.639
Adott támogatás	200
Értékvesztés	581
Egyéb ráfordítások	2.798
A. Üzemi tevékenység eredménye	35.646
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	31
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	0
Kamatbevétel magánszemélyektől	0
Árfolyam nyereség	31
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25
Árfolyamvesztés	25
B. Pénzügyi műveletek eredménye	6
C. Adózás előtti eredmény	35.652
X. Adófizetési kötelezettség	2.381
D. Adózott eredmény	33.271

A Társaság a 2021. évet 33.271 ezer Ft nyereséggel zárta.

Összehasonlítható adatok:

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.

6. Tájékoztató kiegészítések:

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

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Részmunkaidős
Létszám (fő)	7,47	7,57	1
Bér (ezer Ft)	24.685	28.045	2.065

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért juttatásban nem részesültek.

7. Közhasznú tevékenységek

Társaságunk üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú célt nem veszélyeztetve gyakorolja.

8. 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.

9. Egyéb tájékoztató adatok:

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 Czödör Szilvia mérlegképes könyvvelő állította össze, PM Regisztrációs száma: 167059.

A COVID-19 hatása a Társaság működésére

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a Magyar gazdaság valamennyi szereplőjét is érinthetik. A társaság tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét.

Mérlegfordulónap után bekövetkezett események:

A Társaság vezetése felmérte a fordulónap utáni ukrán-orsz háborús helyzetnek a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

Makó, 2022. május 05.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)
Makó Városi Önkormányzat Nonprofit Kft.
6900 Makó, Négy Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458633-06
Céltörzsi: 11735074-20516978

1. sz. melléklet
adatok eFt

Tárgyi eszköz

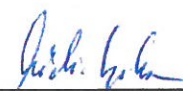
Megnevezés	Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó	
	Nyitó 2020.12.31	Aktiválás	Csökkenés	Záró 2021.12.31	Nyitó 2020.12.31	Növekedés	Csökkenés esítés/Sele	Záró 2021.12.31	Nyitó 2020.12.31	Záró 2021.12.31
Vagyoni értékű jogok	245			245	245			245	0	0
Szellemi termékek	12 657			12 657	10 450	701		11 151	2 207	1 506
Immateriális javak	12 902	0	0	12 902	10 695	701	0	11 396	2 207	1 506
Ingatlanok	348 818	2 714		351 532	115 858	16 637		132 495	232 960	219 037
Műszaki gépek, járművek	56 240			56 240	50 341	1 184		51 525	5 899	4 715
Egyéb gépek, járművek	76 083	899	-7 171	69 811	63 413	3 964	-6 367	61 010	12 670	8 801
Tárgyi eszközök	481 141	3 613	-7 171	477 583	229 612	21 785	-6 367	245 030	251 529	232 553
Értékhelyesbítés	20 797	551		21 348					20 797	21 348
Értékhelyesbítés	20 797	551	0	21 348	0	0	0	0	20 797	21 348
Befejezetlen beruházások	500	3 458	-3 458	500					500	500
Beruházások	500	3 458	-3 458	500	0	0	0	0	500	500
Tárgyi eszközök összesen	515 340	7 622	-10 629	512 333	240 307	22 486	-6 367	256 426	275 033	255 907

Makó, 2022.05.05.

Dr. János Kócska
 Dr. János Kócska Kft.
 6800 Makó, Nagy Lajos tér 5-7.
 Adószám: 18458635-2-06
 Reg. Cég Makó 11735074-20516978

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
2017	55 000	8 000	144 762	6 125	18 766	934	233 587
2018	55 000		159 822		20 201	-18 729	216 294
2019	55 000		136 770		20 476	1 303	213 549
2020	55 000		138 073		20 797	17 663	231 533
2021	55 000		155 736		21 348	33 271	265 355

Makó, 2022.05.05.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Makói Városi Önkormányzat Képviselői Testület
 6900 Makó, Névvay Lajos tér 5-7.
 Adószám: 18458635-2-06
 Sz.: OTP Makó 11735074-20516979

**Fejlesztési célra kapott pénzeszköz
felhasználása 2021 évben**

Megnevezés	Nettó érték 2020.12.31	Értéksökkenés 2021	Nettó érték 2021.12.31
214 Gyeptér épület	9 773 660	309 381	9 464 279
894 WW Amarok gépkocsi	0	0	0
214 Gyeptér telep felújítás	8 427 678	243 106	8 184 572
906 Gyeptér út	11 661 446	647 912	11 013 534
202 Tábor felújítás Magyarh.	1 721 240	243 363	1 477 877
922 Sportpálya kialakítás	181 913	18 040	163 873
910 Ping-pong asztal kültéri	15 207	14 871	336
914 Ponton híd1.	86 327	84 553	1 774
925 Árbóc	126 347	114 397	11 950
921 3 db kenu, 6db lapát	35 887	20 511	15 376
920 2 db kajak	25 430	14 531	10 899
919 Eurojumper 4-es trambulin	1 211 655	184 276	1 027 379
918 Mászófa	70 535	40 313	30 222
917 Magaslatti fészek, kötél	741 981	110 588	631 393
916 Alpesi gyermek kötélcsúsz	29 947	17 119	12 828
915 Alpesi felnőtt kötélcsúszda	1 851 930	276 135	1 575 795
Összesen:	35 961 183	2 339 096	33 622 087

Makó, 2022.05.05.

Makói Városi Községi Nonprofit Kft.
6900 Makó, Fővárosi Légi tér 5-7.
Adószám: 164 8635-2-06
Baz...
a vállalkozás vezetője / képviselője/

Üzemi tevékenység eredménye 2021. december 31.

[illegible]

Makó, 2022.05.05.

Willy's Toy Problem Nonprofit Kit

69% ügyvezető Návty Lajos tkt 5-7.

Address: 18458635-2-06

Bar: 01PMAK6 11735074-2051609"

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

Számlázási számszám

1 1

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

Céginformációk száma

TEVÉKENYSÉGI KIMUTATÁS

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

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

Üzleti év fordulónapja 2021.12.31

adatok E Ft-ban

Sor.	A tételek megnevezése	Távított szolgáltatás			Távító termelés			Egyéb tev.			Cég összesen		
		2020	Előző év(ek) módosításai	2021	2020	Előző év(ek) módosításai	2021	2020	Előző év(ek) módosításai	2021	2020	Előző év(ek) módosításai	2021
a	b	c			d			e			f		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	102 358		95 447	60 956		55 052	41 402		40 395	172 675		160 460
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 322		1 063	1 322		1 063			0	885		443
03.	02. sorból: Immateriális javak értékvesztése				0					0	0		
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	101 036		94 384	59 634		53 989	41 402		40 395	171 790		160 017
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékvesztése										20 797		21 348
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK										0		
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése									0			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	68 934		102 074	45 252		63 748	23 682		38 326	1 649		-31 192
09.	I. KESZLETEK	242		227	92		136	150		91	18 275		6 301
10.	II. KÖVETÉLESEK	40 911		85 745	27 925		53 927	12 986		31 818	-18 135		-45 338
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK										0		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 781		16 102	17 235		9 685	10 546		6 417	1 509		7 845
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 991		27 284	16 124		16 410	9 867		10 874	4 805		931
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.-08.+13.sor)	197 283		224 805	122 332		135 210	74 951		89 595	179 129		130 199
													355 004

Készítés: Mako, 2022. május 05.

P.H.
Makó Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
6900 Mako, Némethy Lajos tér 5-7.
Aláírás: 18458635-2-06
Rész: CYP-Makó 11725074-20216078

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Számlázati számjel

1 2

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

Cégszám száma

TEVÉKENYSÉGI KIMUTATÁS

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

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

Üzleti év fordulónapja: 2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-	A tétel megnevezése	Távított összesen		Távító szolgáltatás		Távító termelés		Egyéb tev		Cég összesen	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
a	b	c+d+e		d		e		f		g+c+f	
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	102 364	118 326	113 334	117 621	-10 970	705	129 169	147 029	231 533	265 355
16.	I. JEGYZETT TŐKE							55 000	55 000	55 000	55 000
17.	16. sorbótvisszavárásait tulajdoni részesedés névértékén										
18.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)										
19.	III. TŐKETARTALÉK										
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	106 956	102 364	66 353	61 567	40 603	40 797	31 117	53 372	138 073	155 736
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK										
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							20 797	21 348	20 797	21 348
23.	VIII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 592	15 962	46 981	56 054	-51 573	-40 092	22 255	17 309	17 663	33 271
24.	E. Céltartalékok	0	0	0	0					0	0
25.	F. Kitelezettség (26.+27.+28. sor)	77 068	78 782	47 811	47 384	29 257	31 398	13 346	-51 790	90 414	26 992
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK							25 000	9 000	25 000	9 000
27.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK							-11 654	-60 790	65 414	17 992
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	77 068	78 782	47 811	47 384	29 257	31 398	0	0	0	0
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	178 51	27 896	11 074	16 657	6 777	11 039	36 614	34 961	54 465	62 657
30.	H. Szétválasztási költsébszét			-49 887	-46 452	49 887	46 452				
31.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	197 283	224 804	122 332	135 210	74 951	89 594	179 129	130 200	376 412	355 004

Készítés: Máté, 2022. május 05.

Máté Váncsák PH. Zrt. Nemzeti Kft.
6500 Máté, Nagy Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458635-2-06
Bor: COT Máté 11735074-20516978

9 (általános vezetőlépcső)

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

TEVÉKENYSÉGI KIMUTATÁS

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

Özletli év fordulónapja: 2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-	A tétel megnevezése	Távítás összesen			Távító szolgáltatás			Távító termelés			Egyéb tev			Cég összesen		
		Előző év(ek) módosításai		2021	Előző év(ek) módosításai		2020	Előző év(ek) módosításai		2021	Előző év(ek) módosításai		2020	Előző év(ek) módosításai		2021
		2020	2021	C=d+e	2020	2021	d	2020	2021	e	2020	2021	f	2020	2021	g=c+f
a	b															
I.	Értékesítés nettó árbevétele	195 171	205 534	85 041	93 036	111 130							58 036	86 191	254 207	291 725
II.	Átváltási saját teljesítmények értéke			0									0		0	0
III.	Egyéb bevételek	63 089	62 438	63 089	62 437					1			196 853	3 126	259 942	65 564
	III. sorból: visszatart értékesítés	0	3 242										0	0		3 242
IV.	Anyagiellátó ráfordítások	151 355	177 322	31 765	42 625	119 590				134 697			111 440	50 676	262 795	227 998
V.	Személyi jellegű ráfordítások	79 323	60 409	53 660	46 355	25 663				14 054			100 383	5 463	179 706	65 872
VI.	Értékszámkentési leírás	10 944	10 563	9 024	6 725	1 920				3 838			14 615	11 923	25 559	22 486
VII.	Egyéb ráfordítások	22 306	2 688	6 776	2 686	15 530				2			5 137	2 599	27 443	5 287
	VII. sorból: értékesítés	1 120	30	1 120									138	551	1 258	581
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III+III-IV-V-VI-VII)	-4 688	0	16 990	46 905	0	57 082	-51 573	0	-40 092			23 314	0	18 656	35 646
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0			57	31		31
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	25	0	25
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			57	6	57	6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-4 688	0	16 990	46 905	0	57 082	-51 573	0	-40 092			23 371	0	18 662	35 652
X.	Adófizetési kötelezettség	-76	1 028	-76	1 028	0		0					1116	1 353	1 040	2 381
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-±X)	-4 592	0	15 962	46 981	0	56 054	-51 573	0	-40 092			22 255	0	17 309	33 271

Keltezés: Makó, 2022. május 05.

0500 Makap. Helyi Légió 5-7.
 Adress: 18458635-2-06
 Bsz.: OTP Bank 11735074-20516978

a vállalkozás vezetője/kezelője)

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet	PK-742
	2021. év	

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

06 Szegedi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggkapu)

Czódör Szilvia

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:	
Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	
Nyilvántartási szám:	06—08—00000000 Tárgyév: 2021
Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐	2021—01—01 2021—12—31 időszak kezdete időszak vége
A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el: forint	
Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam	



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2021. év

PK-742

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

06 Szegedi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 1 - 1 2 - 3 1

időszak vége

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

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 6 9 0 0

Település: Makó

Községi neve: Náray Lajos

Községi jellege:

tér

Házszám:

5-7

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: 6 9 0 0

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 6 - 0 8 - 0 0 0 0 0 0 0

Ügyszám:

6 9 0 0 / P k . 5 5 5 5 / 5 5 5 5

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Czódör Szilvia

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Makó

2 0 2 2 - 0 5 - 0 5

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Náray Lajos tér 5-7.
Adószám: 18458635-2-06
Bsz: OTP Makó 11735074-20516978

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2021. év	PK-742
---	---	---------------

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	275 033		255 907
I. Immateriális javak	2 207		1 506
II. Tárgyi eszközök	272 826		254 401
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	70 583		70 882
I. Készletek	18 517		6 528
II. Követelések	22 776		40 407
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	29 290		23 947
C. Aktív időbeli elhatárolások	30 796		28 215
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	376 412		355 004
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	231 533		265 355
I. Induló tőke/jegyzett tőke	55 000		55 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	138 073		155 736
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék	20 797		21 348
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-86 745		-3 056
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	104 408		36 327
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	90 414		26 992
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 000		9 000
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	65 414		17 992
G. Passzív időbeli elhatárolások	54 465		62 657
FORRÁSOK ÖSSZESEN	376 412		355 004



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

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	19 838		3 002	234 369		288 723	254 207		291 725
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	3 291		2 750	256 651		62 814	259 942		65 564
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	1 315		0	190 000		58 919	191 315		58 919
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei				57		6	57		6
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	23 129		5 752	491 077		351 543	514 206		357 295
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	23 128		5 752				23 128		5 752
5. Anyagjellegű ráfordítások	84 853		1 692	177 942		226 306	262 795		227 998
6. Személyi jellegű ráfordítások	18 342		0	161 364		65 872	179 706		65 872
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értéksökkenési leírás	6 394		6 036	19 165		16 450	25 559		22 486
8. Egyéb ráfordítások	285		1 080	27 158		4 207	27 443		5 287
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	109 874		8 808	385 629		312 835	495 503		321 643
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	109 874		8 808				109 874		8 808
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-86 745		-3 056	105 448		38 708	18 703		35 652
10. Adófizetési kötelezettség				1 040		2 381	1 040		2 381
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-86 745		-3 056	104 408		36 327	17 663		33 271

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1 Hibás

Nyomtatva: 2022.05.11 18.39.01



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

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	1 315						1 315		
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás				190 000			190 000		
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1 Hibás

Nyomtatva: 2022.05.11 18.39.02



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám: 6900 Település: Makó
Községi neve: Návay Lajos Községi jellege: tér
Házszám: 5-7 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

/PK/

1.4 Nyilvántartási szám:

06-08-00000000

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18458635-2-06

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:

Czódör Szilvia

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Társaságunk üzletszerű tevékenységet csak a közhasznú célt nem veszélyeztetve gyakorolta.

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 éves beszámolója és közhasznúsági melléklet	PK-742
	2021. év	

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		Adatok ezer forintban	
5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Gyepmesteri telep támogatás	1 315	
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	1 315	
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 315	

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
6.1	Tisztség	Előző év (1)
6.2	Tisztség	Előző év (1)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

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	514 206	357 295
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)]	514 206	357 295
H. Összes ráfordítás (kiadás)	495 503	321 643
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	179 706	65 872
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	109 874	8 808
K. Adózott eredmény	17 663	33 271
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) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa számára

Vélemény

Elvégeztük a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 355.004 eFt, az adózott eredmény 33.271 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 2021. 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 hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.)

Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan

könyvvizsgálati eljárásokat tervezzük 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének 5. sz. mellékletében közzétett Tevékenységei Kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet „3. Számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályok” c. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges

szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Budapest, 2022. május 25.

(az eredeti jelentés papír alapon, azonos adattartalommal
a beszámoló tulajdonosi jóváhagyása után kerül kiállításra és aláírásra)

Juhász Péter
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 007296
Focus Audit Kft.
1139 Budapest, Petneházy utca 52. II/238.
nyilvántartási szám: 004233

JEGYZŐKÖNYV

**Makói Városgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Felügyelő Bizottsága

2022. május 16-i üléséről

JEGYZŐKÖNYV

Készült a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.) székhelyén **2022. május 16. napján.**

Jelen vannak: Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke
Kószó Ferencné, a Felügyelő Bizottság tagja
Kómár Mátyás, a Felügyelő Bizottság tagja
Juhász Péter, könyvvizsgáló

Jelen van továbbá: Czödör Szilvia ügyvezető
Szilágyi-Kardos Anna jegyzőkönyvvezető
Juhász Péter könyvvizsgáló

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Köszönti a bizottság tagjait, ügyvezetőt és a további megjelenteket. Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes létszámban együtt van, az ülést megnyitja. A jegyzőkönyv hitelesítésére felkéri Kószó Ferencné felügyelő bizottsági tagot. Megkérdezi, hogy elvállalja-e.

Kószó Ferencné felügyelő bizottsági tag a jegyzőkönyv hitelesítését elvállalja.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Megállapítja, hogy a jegyzőkönyv hitelesítője Kószó Ferencné felügyelő bizottsági tag.

Ismerteti az ülés napirendi pontjait:

1. Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2021.évi tevékenységéről
2. Könyvvizsgáló megválasztása
3. Egyebek

Kérdezi, hogy a napirendre vonatkozóan van-e kérdés, vélemény.

Kérdés, vélemény nem lévén, szavazásra teszi fel a napirend elfogadását.

Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan - a következő határozatot hozza:

5/2022. (05.16.) FB. h.

Tárgy: Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2022. május 16-i ülésének napirendje

HATÁROZAT

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2022. május 16-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2021. évi tevékenységéről
2. Könyvvizsgáló megválasztása

3. Egyebek

Erről értesítést kap:

- 1./ Felügyelő Bizottság tagjai
- 2./ Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
- 3./ Titkárság
- 4./ Irattár

1. sz. napirendi pont

Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2021.évi tevékenységéről

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnök: Átadja a szót Czödör Szilvia ügyvezetőnek.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a Társaság 33.271 ezer Ft nyereséggel, az Egyebek (II telep, városüzem, Magyarhertelend, Zöldház) 17.309 ezer Ft nyereséggel, valamint a Távhő 15.962 ezer Ft nyereséggel zárta a 2021-es évet. Az egyéb bevételek, az egyéb ráfordítások valamint az anyagjellegű ráfordítások költségei csökkentek. Az egyéb bevételeknél a Távhő támogatás és az értékvesztés visszairása szerepel. A személyi jellegű ráfordítások jelentősen csökkentek. Az értékcsökkenés értéke változatlan maradt.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Elmondja, hogy a gerincvezeték felújítása, szakaszolása a feladat, amire pályázatot kell beadni. Lehetőség van a Kehop + pályázatra, azt kell megtudni, hogy hány %-ot támogat. Kérdezi, van-e lehetőség arra, hogy 2-3 kisebb projektet lehessen csinálni a hő veszteség csökkentése érdekében. Kicsi a rendszer, nincsenek hosszú szakaszok, szükség van a hő veszteség csökkentésére.

Kószó Ferencné a Felügyelő bizottság tagja: Elmondja, hogy a társasházak jogi működésének problémáit kell először megoldani. Valamint szükség van önerőre.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy van-e kérdés, észrevétel.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a 2021. évi beszámoló elfogadását.

Juhász Péter Könyvvizsgáló: Megerősíti azt, hogy a 2021. évi beszámoló megfelel és ellenjegyzésre bocsátja. Javasolni fogja a beszámoló elfogadását.

Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan - a következő határozatot hozza:

6/2022. (05.16.) FB. h.

Tárgy: Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2021. évi tevékenységéről

HATÁROZAT

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a MAKÓI Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2021.évi tevékenységéről szóló beszámolóját és Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének, mint alapítónak elfogadásra javasolja.

Erről értesítést kap:

- 1./ Felügyelő Bizottság tagjai
- 2./ Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
- 3./ Titkárság

4./ Irattár

2.sz. napirendi pont

Könyvvizsgáló megválasztása

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnök: Átadja a szót Czödör Szilvia ügyvezetőnek.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság megbízatása 2022.05.31-én lejár. 2022.06.01.-től 2023.05.31.-ig terjedő időszakra a társaság ugyanezt a céget javasolja az alapítónak megbízni.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Elmondja, hogy a felügyelő bizottság tagjai a könyvvizsgáló munkájával elégedettek voltak, javasolják a szerződés hosszabbítását.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy van-e kérdés, észrevétel.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a napirendi pontot.

Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan - a következő határozatot hozza:

7/2022. (05.16.) FB. h.

Tárgy: Könyvvizsgáló megválasztása

HATÁROZAT

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a „Könyvvizsgáló megválasztása” napirendi pontot és Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének, mint alapítónak elfogadásra javasolja.

Erről értesítést kap:

- 1./ Felügyelő Bizottság tagjai
- 2./ Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
- 3./ Titkárság
- 4./ Irattár

Dr. Hadik György, a Felügyelő bizottság elnöke: Átadja a szót Czödör Szilvia ügyvezetőnek.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság az inflációs növekedések miatt 7,5% béremelést kíván előterjeszteni.

Juhász Péter, Könyvvizsgáló: Elmondja, hogy 4 éve nem volt áremelkedés, viszont most az inflációs növekedések miatt ezzel az előterjesztéssel állnak elő ügyfeleinknek.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Elmondja, hogy a könyvvizsgálói díj 7,5%-os emelkedését az infláció növekedésére való tekintettel a felügyelő bizottság tagjai jogosnak tartják, és javasolják az új szerződés megkötését.

Kérdezi, hogy van-e kérdés, észrevétel.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a könyvvizsgáló megbízási díjának emelésére vonatkozó javaslatot.

Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan - a következő határozatot hozza:

8/2022. (05.16.) FB. h.

Tárgy: Könyvvizsgáló megbízási díjának emelése

HATÁROZAT

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a könyvvizsgáló megbízási díjának 7,5 %-os emelésére vonatkozó javaslatot és Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének, mint alapítónak elfogadásra javasolja.

Erről értesítést kap:

- 1./ Felügyelő Bizottság tagjai
- 2./ Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
- 3./ Titkárság
- 4./ Irattár

3. sz. napirendi pont

Egyebek

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel van-e.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy jelentősen növekednek az áramdíjak, a közbeszerzőnél kapott árajánlat 174,51 Ft/kwh, ez 60.000.000 Ft-tal növelné a 2022. évi tervben beállított költségeket. A gázszerződés nyáron lesz aktuális, nem tudjuk, hogy ott mekkora emelkedés várható

Kószó Ferencné a Felügyelő bizottság tagja: A régi dolgozók bére még nem lett kompenzálva, kérdezi, hogy erre mikor kerül erre sor.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Elmondja, hogy a felügyelő bizottság tagjai egyetértenek a kialakuló bérfeszültség megelőzését illetően, ezért célszerű lenne a bérkompenzáció végrehajtásának kérése. Az energiaárak előre nem látható emelkedése miatt a jövőbeni pénzügyek előre nem látható helyzete miatt az év második felében a bérkompenzáció kérdésére vissza kell térni.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy a zöld hulladék kukák szétosztása folyamatban van-e.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a 2-es telepen intézik a kukák szétosztását, a csekkek bemutatása után kapnak 2 db kukát.

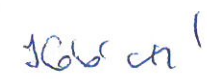
Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy egyebek között további hozzászólás van-e.

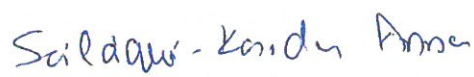
További hozzászólás nem történt.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Megállapítja, hogy az ülés napirendjei megtárgyalásra kerültek. Megköszöni a jelenlévők munkáját, az ülést bezárja.

K. m. f.


Dr. Hadik György
a Felügyelő Bizottság elnöke


Kószó Ferencné
a Felügyelő Bizottság tagja
Jegyzőkönyv-hitelesítő


Szilágyi-Kardos Anna
Jegyzőkönyvvezető

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft
Távhőszolgáltatási üzletág
6900 Makó, Náray Lajos tér 5-7
Tel./fax: +36-62-212-837
Bank, sz. OTP Makó, 11735074-20516978 Adószám: 18458635-2-06
e-mail: tavho.mako@gmail.com

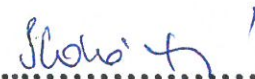
Jelenléti Ív

2022. május 16-i Felügyelő Bizottsági ülésről

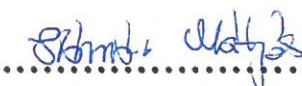
1. Dr. Hadik György feb. elnök

.....


2. Kószó Ferencné feb. tag

.....


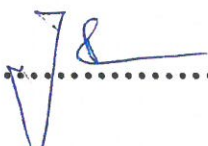
3. Kómár Mátyás feb. tag

.....


4. Czödör Szilvia ügyvezető

.....


5. Juhász Péter könyvvizsgáló

.....


Makó, 2022. május 16.