

Képviselő-testületi előterjesztés

2023. május 24.

Tárgy: Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/265-1/2023

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/265-1/2023

Üi.: Vízahányó Annamária

Előterjesztés:

Tárgy: Beszámoló a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. 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 242.740 e Ft, az állami támogatás 149.808 e Ft, a tevékenység adózás előtti eredménye 74.712 e Ft volt.

A Társaság 2022. évi értékesítés nettó árbevétele 248.637 e Ft, egyéb bevétele 154.845 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások 234.672 e Ft, a személyi jellegű ráfordítások 80.817 e Ft volt. A Kft. mérlegfőösszege 2022-ben 476.979 e Ft, adózás előtti eredménye 58.538 e Ft, adófizetési kötelezettsége 5.478 e Ft, **adózott eredménye 53.060 e Ft** volt.

A Társaság 2022. 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 2022. évi beszámolóját - figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló állásfoglalására is - 476.979 e Ft mérleg főösszeggel és 53.060 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, 2023. május 16.



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

2022. üzleti évről

Keltezés: **Makó, 2023. május 05.**


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7
Adószám: 18458635-2-06
BSZ., OTP Makó 11735074-20516978
(2)

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 MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.

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)	255 907	0	300 576
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 506		833
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	254 401		299 743
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	21 348		21 304
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	70 882	0	139 297
09.	I. KÉSZLETEK	6 528		6 262
10.	II. KÖVETELÉSEK	40 407		31 677
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 947		101 358
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 215		37 106
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	355 004	0	476 979

Keltezés: **Makó, 2023. május 05.**

Makói Város Önkormányzatának Nonprofit Kft.
6900 Makó, Nagyvárosi út 5-7
Adószám: 18450635-2-06
Üsz.: OTP Makó 11735074-20516978
(2)

[Signature]
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

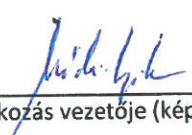
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.

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)	265 355	0	318 371
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	155 736		189 007
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 348		21 304
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	33 271		53 060
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	26 992	0	71 607
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 000		45 449
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 992		26 158
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	62 657		87 001
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	355 004	0	476 979

Keltezés: Makó, 2023. május 05.


 Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
 6900 Makó, Mátyás Lejós tér 5-3
 Adószám: 18458635-2-06
 Bsz.: OIP-Makó 11735074-20516978
 (2)
 Vállalkozás vezetője (képviselője)

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: 2022.12.31.

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	291 725		248 637	01.
II.	Aktívát saját teljesítmények értéke	0		0	02.
III.	Egyéb bevételek	65 564		154 845	03.
	III. sorból: visszaírt értékevesztés	3 242		2 917	04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	227 998		234 672	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 872		80 817	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 486		21 768	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	5 287		7 738	08.
	VII. sorból: értékvesztés	581		2 965	09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	35 646	0	58 487	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	31		89	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25		38	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6	0	51	13.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	35 652	0	58 538	14.
X.	Adófizetési kötelezettség	2 381		5 478	15.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	33 271	0	53 060	17.

Keltezés: Makó, 2023. május 05.

Makói Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7
Adószám: 14458635-2-08
BSZ.. OTP Makó 11735074-20516978
(2)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.

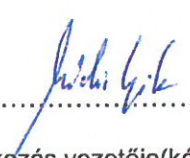
Adószám: 18458635-2-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Makó, 2023.05.05.

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


a vállalkozás vezetője(képviselője)

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.
8/031	2022.03.17.
8/032	2022.06.01.

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: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023. május 05.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás módja: összköltség eljárás

Könyvvizetés 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 kétfélmillió 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 költséghehelyek között, így a távho üzletág költségei közé is felosztásra kerülnek az általános költségek.

3. Számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályok

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII.sz. törvény (a továbbiakban Tszt.) 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 könyvvizetési kötelezettségre, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (továbbiakban Sztv.) rendelkezéseit a Tszt. 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 egyezés 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 elvégzezteti.
- 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 elvégzezteti.

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, földgáztüzelésű 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 költség helyi megbontás alapján lehet meghatározni. Immateriális javakat, tárgyi eszközöket szintén a költség helynek 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 árbevételenek 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 költségfelosztás képlete:

adott költséghely árbevétele		X	általános költség összesen
árbevétel 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 2022.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Befektetett eszközök	255.907		300.576	44.669
Forgó eszközök	70.882		139.297	68.415
Aktív időbeli elhatárolások	28.215		37.106	8.891
	355.004		476.979	121.975

A forgó eszközök értéke 68.415 ezer Ft növekedést mutat az előző évhez viszonyítva.

	Előző év 2021.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2022.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Készletek	6.528		6.262	-266
Követelések	40.407		31.677	-8.730
Pénzeszközök	23.947		101.358	77.411
	70.882		139.297	68.415

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

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 2.004

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 35.102

Az aktív időbeli elhatárolások értékét a távfűtési üzem bevétele határozza meg, mely a folyamatos számlázás miatt a decemberi fűtési díj összegét 2023. év januári teljesítési időponttal számlázta. A Társaság kimenő számlái egy részét szintén folyamatos teljesítéssel számlázza.

Források:

	Előző év 2021.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2022.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Saját tőke	265.355		318.371	53.016
Kötelezettségek	26.992		71.607	44.615
Passzív időbeli elhatárolások	62.657		87.001	24.344
	355.004		476.979	121.975

A saját tőke tételeit és alakulását a 1 számú melléklet évenkénti bontásban tartalmazza.

A kötelezettségek értéke 44.615 ezer Ft-tal növekedett a 2021. évhez viszonyítva.

	Előző év 2021.12.31. (ezer Ft)	Előző év módosításai (ezer Ft)	Tárgyév 2022.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Belföldi szállítók	10.874		14.226	3.352
Energetikai fel.vtér.t.	0		45.449	45.449
Adó, járulék	3.202		7.189	3.987
kötelezettség				
Bérfizetési	3.198		4.017	819
kötelezettség				
Egyéb kötelezettség	9.718		726	-8.992
	26.992		71.607	44.615

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

Bevétel passzív időbeli elhatárolása	813
Költségek passzív időbeli elhatárolása	54.460
Gyeptér támogatás elhatárolás	9.155
Tábor felújítás Magyarhertelend elhatárolás	1.235
Gyeptér telep, út elhatárolás	18.307
Kalandpark beruházás elhatárolása	2.885
Sportpálya elhatárolása	146
Passzív időbeli elhatárolások összesen	87.001

Likviditás és fizetőképesség alakulása

A fizetendő munkabéreket 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	248.637
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	0
III. Egyéb bevételek	154.845
Távhő támogatás	149.808
Értékvesztés visszaírás	2.917
Egyéb	2.120
IV. Anyagjellegű ráfordítások	234.672
Anyagköltség	150.258
Igénybevett szolgáltatások	49.867
Egyéb költségek	7.421
Közvetített szolgáltatások értéke	27.126
V. Személyi jellegű ráfordítások	80.817
Béreköltség	68.692
Személyi jellegű költség	3.435
Béjárulékok	8.690
VI. Értékcsökkenési leírás	21.768
Tervszerinti értékcsökkenés	21.397
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	371
VII. Egyéb ráfordítások	7.738
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok behajtási költségátalány	15
Adók	1.182
Adott támogatás	150
Értékvesztés	2.965
Egyéb ráfordítások	3.426
A. Üzemi tevékenység eredménye	58.487
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	89
Árfolyam nyereség	89

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	38
Árfolyamveszteség	38
B. Pénzügyi műveletek eredménye	51
C. Adózás előtti eredmény	58.538
X. Adófizetési kötelezettség	5.478
D. Adózott eredmény	53.060

A Társaság a 2022. évet 53.060 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	Egyéb jogviszony
Létszám (fő)	10	7	
Bér (ezer Ft)	34.863	26.795	7.034

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 2. 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.

Egyéb események:

A Társaság vezetése felmérte az ukrán-orosz 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 egyszerűsített éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

Makó, 2023. május 05.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7

Adószám: 18458635-2-06

Besz. OTP Makó 1135074-20516978

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

1.sz.melléklet
adatok ezer Ft

Saját tőke alakulása						
Év	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Saját tőke összesen
1997	7 690					7 690
1998	7 690		-215			7 475
1999	7 690		-181			7 509
2000	7 690		-1 882			5 808
2001	7 690		-3 449		14 839	4 241
2002	7 690		-8 100		14 839	14 429
2003	7 690		-11 521		14 839	11 008
2004	7 690		6 049		14 839	16 480
2005	7 690		-9 028		14 839	13 501
2006	55 000		11 376		14 839	11 618
2007	55 000		490		14 839	70 329
2008	55 000		-15 561		14 839	54 278
2009	55 000		-4 247		14 839	65 592
2010	55 000		-10 017	8 000	14 839	67 822
2011	55 000		-1 718	14 000	14 839	82 121
2012	55 000		37 951	1 400	14 839	109 190
2013	55 000	8 000	39 168	2 295	14 839	111 302
2014	55 000	8 000	36 050	9 362	20 008	123 252
2015	55 000	8 000	128 831	6 125	20 008	145 118
2016	55 000	8 000	112 323	6 125	19 249	213 944
2017	55 000	8 000	144 762	6 125	18 766	233 136
2018	55 000		159 822		20 201	233 587
2019	55 000		136 770		20 476	216 294
2020	55 000		138 073		20 797	213 549
2021	55 000		155 736		21 348	231 533
2022	55 000		189 007		21 304	265 355
						318 371

Makó, 2023.05.05.

Makói Városjegyzőjének
6900 Makó, Nagy Lajos utca 5-7
Adószám: 18458655-001-001
Bsz.: OTP Munkaadókat Támogató Alap (2)

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

Statistikai számjel

1 1

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

Cégjegyzék száma

2. sz. melléklet

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

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

Üzleti év fordulónapja 2022.12.31.

Sor-	A tétel megnevezése	Távűtés összesen		Táv hő szolgáltatás		Táv hő termelés		Egyéb tev.		Cég összesen	
		2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2022
a	b	c+d+e		d		e		f		g+h+i	
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	95 447	150 800	55 052	49 390	40 395	101 410	160 460	149 776	255 907	300 576
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 063	833	1 063	833		0	443	0	1 506	833
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése							0			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	94 384	149 967	53 989	48 557	40 395	101 410	160 017	149 776	254 401	299 743
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése							21 348	21 304	21 348	21 304
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK							0			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése							0			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	102 074	180 681	63 748	65 495	38 326	115 186	-31 192	-41 384	70 882	139 297
09.	I. KÉSZLETEK	227	233	136	81	91	152	6 301	6 029	6 528	6 262
10.	II. KÖVETELÉSEK	85 745	86 484	53 927	32 848	31 818	53 636	-45 338	-54 807	40 407	31 677
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK							0	0		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16 102	93 964	9 685	32 566	6 417	61 398	7 845	7 394	23 947	101 358
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 284	36 400	16 410	12 616	10 874	23 784	931	706	28 215	37 106
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	224 805	367 881	135 210	127 501	89 595	240 380	130 199	109 098	355 004	476 979

adatok E Ft-ban

Mátrai Vízellátó és Hőszolgáltató Rt.
6900 Málka, Nővay Lajos tér 5-7
Adószám: 18458635-2-06
Dsz.: OTP Málka 11735074-20516970

Keltetés: Málka, 2023. május 05.

a vállalat vezetője (képviselet)

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

Statistikai számjel

1 2

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

Cégjegyzék száma

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

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

Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.

Sor.	A tétel megnevezése	Távhűtés összesen			Táv hő szolgáltatás			Táv hő termelés			Egyéb tev			Cég összesen		
		2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai
a	b	c+d+e			d			e			f			g+c+f		
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	118 326	186 215		117 621	161 021	705	25 194	132 156	265 355	147 029	132 156	265 355	265 355	318 371	318 371
16.	I. JEGYZETT TŐKE								55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
17.	16. sorból/visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke															
18.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (+)															
19.	III. TÖNETARTALÉK															
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	102 364	118 327		61 567	41 010	40 797	77 317	70 680	155 736	53 372	70 680	155 736	155 736	189 007	189 007
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						0				21 348	21 304	21 348	21 348	21 304	21 304
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK										17 309	-14 828	33 271	33 271	53 060	53 060
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 962	67 888		56 054	120 011	-40 092									
24.	E. Céltartalékok	0	0		0	0								0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	78 782	127 303		47 384	44 121	31 398	83 182	-55 696	26 992	-51 790	-55 696	26 992	26 992	71 607	71 607
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK															
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		45 449			15 752		29 697	0	9 000	9 000	0	9 000	9 000	45 449	45 449
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 782	81 854		47 384	28 369	31 398	53 485	-55 696	17 992	-60 790	-55 696	17 992	17 992	26 158	26 158
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	27696	54363		16657	18841	11039	35522	32 638	62 657	34961	32 638	62 657	62 657	87001	87001
30.	H. Szétválasztási különbözet				-46452	-96482	46452	96482								
31.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	224 804	367 881		135 210	127 501	89 594	240 380	109 098	355 004	130 200	109 098	355 004	355 004	476 979	476 979

Keltetés: Makó, 2023. május 05.

Makói Városvezetői Testület Nonyvra Kft.

6900 Makó, Nonyv Lajos tér 5-7

Adószám: 18458635-2-06

Dsz.: OTP Makó 11735074-20516978

(2)

A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

3 1

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

Célegység száma

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

Egyszerűsített éves beszámoló önköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.

Sor-	A tétel megnevezése	Távítás összesen			Táv hő szolgáltatás			Táv hő termelés			Egyéb tev			Cég összesen		
		2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai	2021	2022	Előző év(ek) módosításai
a	b	c=d+e			d			e			f			g=C+f		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	205 534	242 740	93 036	0	122 485	112 498	120 255	86 191	5 897	291 725	248 637				
II.	Aktívlat saját teljesítmények értéke	62 438	152 942	62 437	1	152 941	1	1	3 126	1 903	65 564	154 845				
III.	Egyéb bevételek	3 242	2 917			2 917			0	0	3 242	2 917				
IV.	III. sorból: visszatér értékevesztés	177 322	228 565	42 625		83 853	134 697	144 712	50 676	6 107	227 998	234 672				
V.	Anyagjellegű ráfordítások	60 409	76 413	46 355		53 658	14 054	22 755	5 463	4 404	65 872	80 817				
VI.	Személyi jellegű ráfordítások	10 563	11 031	6 725		6 120	3 838	4 911	11 923	10 737	22 486	21 768				
VII.	Értéksökkenési leírás	2 688	4 961	2 686		4 960	2	1	2 599	2 777	5 287	7 738				
	Egyéb ráfordítások	30	196	30		196			551	2 769	581	2 965				
	VII. sorból: értékevesztés															
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-VII. sorok)	16 990	74 712	57 082	0	126 835	-40 092	-52 123	18 656	-16 225	35 646	58 487				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei								31	89	31	89				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai								25	38	25	38				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0	0	0	6	51	6	51				
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	16 990	74 712	57 082	0	126 835	-40 092	-52 123	18 662	-16 174	35 652	58 538				
X.	Adófizetési kötelezettség	1 028	6 824	1 028		6 824			1353	-1 346	2 381	5 478				
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X.)	15 962	67 888	56 054	0	120 011	-40 092	-52 123	17 309	-14 828	33 271	53 060				

Keltetés: Makó, 2023. május 05.

Makói Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7
Adószám: 18458635-2-06
Bsz.: OTP Makó 11735074-20516970

a vállalkozás vezetőjének (vezetőjének)

(2)



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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

06 Szegedi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Czödör Szilvia

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Nyilvántartási szám: 06-08-00000000

Tárgyév: 2022

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ 2022-01-01 2022-12-31
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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

06 Szegedi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 2 - 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: Návay Lajos

Községi jellege: tér

Házszám: 5-7

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

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

Ügyszám:

/ P k . /

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 3 - 0 5 - 0 5

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7
Adószám: 18458635-2-06
Bsz., OTP Makó 11235074-20516978
(2)



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

PK-842

2022. év

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	255 907		300 576
I. Immateriális javak	1 506		833
II. Tárgyi eszközök	254 401		299 743
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	70 882		139 297
I. Készletek	6 528		6 262
II. Követelések	40 407		31 677
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	23 947		101 358
C. Aktív időbeli elhatárolások	28 215		37 106
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	355 004		476 979
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	265 355		318 371
I. Induló tőke/jegyzett tőke	55 000		55 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	155 736		189 007
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék	21 348		21 304
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-3 056		-4 702
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	36 327		57 762
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	26 992		71 607
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 000		45 449
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 992		26 158
G. Passzív időbeli elhatárolások	62 657		87 001
FORRÁSOK ÖSSZESEN	355 004		476 979



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

PK-842

2022. 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	3 002		1 271	288 723		247 366	291 725		248 637
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	2 750		1 444	62 814		153 401	65 564		154 845
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	0		0	58 919		149 808	58 919		149 808
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei				6		89	6		89
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	5 752		2 715	351 543		400 856	357 295		403 571
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	5 752		2 715				5 752		2 715
5. Anyagjellegű ráfordítások	1 692		1 314	226 306		233 358	227 998		234 672
6. Személyi jellegű ráfordítások	0		69	65 872		80 748	65 872		80 817
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	6 036		6 034	16 450		15 734	22 486		21 768
8. Egyéb ráfordítások	1 080			4 207		7 738	5 287		7 738
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai						38			38
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	8 808		7 417	312 835		337 616	321 643		345 033
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	8 080		7 348				8 080		7 348
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-3 056		-4 702	38 708		63 240	35 652		58 538
10. Adófizetési kötelezettség				2 381		5 478	2 381		5 478
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-3 056		-4 702	36 327		57 762	33 271		53 060

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3 Hibás

Nyomtatva: 2023.05.05 14.53.55



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

PK-842

2022. 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									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
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. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3 Hibás

Nyomtatva: 2023.05.05 14.53.56



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

PK-842

2022. 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-842

2022. 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		
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)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

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 éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. 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	357 295	403 571
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	357 295	403 571
H. Összes ráfordítás (kiadás)	321 643	345 033
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	65 872	80 817
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	8 080	7 348
K. Adózott eredmény	33 271	53 060
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 tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 476.979 eFt, az adózott eredmény 53.060 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 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című 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 2022. 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést 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 tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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 üzletági 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 mellékelte 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének „3. Számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályok” c. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítette el.
- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk 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.

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

Budapest, 2023. május 24.

.....
Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007296
Focus Audit Kft.
1139 Budapest, Váci út 87. II/20.
nyilvántartási szám: 004233

JEGYZŐKÖNYV

**Makói Városgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Felügyelő Bizottsága

2023. május 12-i üléséről

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7.) 6900 Makó Széchenyi tér 7. II. emelet 6. ajtó telephelyén **2023. május 12. napján.**

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

Jelen van továbbá: Czödör Szilvia ügyvezető
Szűcs János jegyzőkönyvvezető

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

Kómár Mátyás felügyelő bizottsági tag a jegyzőkönyv hitelesítését elvállalja.

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

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Ismerteti az ülés napirendi pontjait:

1. Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadása
2. Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának megbízása
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 – egyhangúlag - a következő határozatot hozza:

4/2023. (05.12.) FB. h.

Tárgy: Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 12-i ülésének napirendje

HATÁROZAT

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 12-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadása
2. Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának megbízása
3. Egyebek

Erről értesítést kap:

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

1. sz. napirendi pont

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadása

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

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a nyereség 53.060.000 Ft, mérlegfőösszeg 476.979.000 Ft. A távhő eredménye 67.888.000 Ft, egyéb tevékenység -14.828.000 Ft. A kedvező eredmény a kedvező távhő támogatásnak is köszönhető, ami idén 149.808.000 Ft volt. A távhő támogatás összegét 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, és a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet határozza meg. A nyereségkorlát feletti részt a távhő korszerűsítésére kell fordítani a távhő törvény szerint. 2023. évben a Korona rákötése a távhőre ebből valósul meg. Az eredményt befolyásolta az is, hogy a Hunyadi fűtőműnél automatizálásra került a rendszer, és így a gázfogyasztás minimálisra csökkent, amely ilyen gázárak mellett jelentős költségcsökkentést eredményezett.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy van-e egyéb kérdés, észrevétel. Kómár Mátyásnak adja meg a szót.

Kómár Mátyás, a Felügyelő Bizottság tagja: Kérdezi, hogy a kintlévőségek milyen tendenciát mutatnak.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy még mindig jelentős a kintlévőség, de csökkenő tendenciát mutat. Ennek oka a folyamatos fizetési felszólítások, végrehajtás, fizetési meghagyás.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy az infláció hogyan jelentkezik a behajtásoknál.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy jönnek részletfizetést kötni az adósok, mert ha fizetési felszólítás kerül megküldésre, akkor kamat kerül felszámításra.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy ki az az egy fő az egyéb jogviszonyban.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy oda kerülnek besorolásra az egyszerűsített foglalkoztatásban foglalkoztatottak, valamint a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak. Egyszerűsített foglalkoztatásban foglalkoztatott például a raktáros és takarító, a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott például a fogyasztóvédő.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy a diákok kötelező 50 óras közösségi munkát a cégnél tudják-e teljesíteni.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy nem.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy az egyéb tevékenységbe mi tartozik bele, továbbá a jégpálya eszközeiről érdeklődik.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a jégpálya eszközei a cégnél vannak nyilvántartva. Megkeresést kapott a Kft. a Maros Télisport Egyesülettől a hűtő és a palánk megvásárlása vonatkozásában, de az eladás kapcsán végleges döntés az Egyesület részéről még nem született.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy a Hunyadi és Deák fűtőműnél felhelyezett napelemek működnek-e.

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a Hunyadi fűtőműnél felhelyezett már termel energiát, a Deák fűtőműnél még nem történt meg a rákötés.

Dr. Hadik György, a Felügyelő Bizottság elnöke: További kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022.évi beszámolójának elfogadását.

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

5/2023. (05.12.) FB. h.

Tárgy: Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadása

HATÁROZAT

A Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját és Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének, mint alapítónak elfogadásra javasolja.

Erről értesítést kap:

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

2.sz. napirendi pont

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának megbízása

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

Czödör Szilvia, a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy ugyan az a cég kerülne megválasztásra, akivel a Kft. teljes mértékben meg van elégedve. A megbízási díj infláció miatt 14,5 %-kal kerülne többbe a tavalyi évnél. A jogszabályi előírásnak megfelelően kell megválasztani a könyvvizsgálót.

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 – egyhangúlag - a következő határozatot hozza:

6/2023. (05.12.) FB. h.

Tárgy: Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának megbízása

HATÁROZAT

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

Erről értesítést kap:

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

3.sz. napirendi pont

Egyebek

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

Kérdés, észrevétel, 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


Kómár Mátyás
a Felügyelő Bizottság tagja
jegyzőkönyv-hitelesítő


Szűcs János
jegyzőkönyvvezető

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

2022. üzleti évről

Keltezés: **Makó, 2023. május 05.**


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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 MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.

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)	255 907	0	300 576
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 506		833
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	254 401		299 743
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	21 348		21 304
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	70 882	0	139 297
09.	I. KÉSZLETEK	6 528		6 262
10.	II. KÖVETELÉSEK	40 407		31 677
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 947		101 358
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 215		37 106
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	355 004	0	476 979

Keltezés: **Makó, 2023. május 05.**

Makó Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7
Adószám: 18450635-2-06
Üsz.: OTP Makó 11735074-20516978
(2)

[Signature]
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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 MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.

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)	265 355	0	318 371
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	155 736		189 007
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 348		21 304
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	33 271		53 060
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	26 992	0	71 607
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 000		45 449
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 992		26 158
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	62 657		87 001
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	355 004	0	476 979

Keltezés: Makó, 2023. május 05.

Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
6900 Makó, Pávoay Lejos tér 5-7
Adószám: 18458635-2-06
Bsz. OIP Makó 11735074-20516978
(2)

Vállalkozás vezetője (képviselője)

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: 2022.12.31.

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	291 725		248 637	01.
II.	Aktívát saját teljesítmények értéke	0		0	02.
III.	Egyéb bevételek	65 564		154 845	03.
	III. sorból: visszaírt értékevesztés	3 242		2 917	04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	227 998		234 672	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 872		80 817	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 486		21 768	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	5 287		7 738	08.
	VII. sorból: értékvesztés	581		2 965	09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	35 646	0	58 487	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	31		89	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25		38	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6	0	51	13.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	35 652	0	58 538	14.
X.	Adófizetési kötelezettség	2 381		5 478	15.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	33 271	0	53 060	17.

Keltezés: Makó, 2023. május 05.

Makói Város Önkormányzatának Nonprofit Kft.
6900 Makó, Návay Lajos tér 5-7
Adószám: 1450635-2-06
Bsz.: OTP Makó 11735074-20516978
(2)

a vállalkozás vezetője (képviselője)