



**Dunavarsány Város Önkormányzatának
Polgármestere**

✉ 2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18., polgarmester@dunavarsany.hu
☎ 24/521-040, 24/521-051, Fax: 24/521-056
www.dunavarsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 16-ai rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: DV/4639-1/2023.

Tárgy: Javaslat a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (továbbiakban Kft.) elkészítette és megküldte a Képviselő-testület részére a 2022. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és a könyvvizsgálói jelentést. A fenti dokumentumok tanúsága szerint a Kft. 2022. évi árbevétele 517.248 eFt volt, az egyéb bevételek összege 2.551 eFt, a társaság mérleg szerinti eredménye (nyereség) 2.765 eFt, mérlegfőösszege 299.543 eFt.

A társaság a 2018. évtől könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló a Kft. 2022. évi gazdasági beszámolóját áttekintette. A Moore Stephens Wagner Kft., mint a Kft. könyvvizsgálója a Kft. 2022. évi működését átláthatónak, szabályszerűnek és a Kft. tényleges vagyoni helyzetét tükrözőnek minősítette. A Kft. 3.525 eFt adózás előtti, 2.765 eFt adózott eredményt (nyereség) ért el 2022-ben. A Kft. helyi adókötelezettségét teljesítette. A Kft-nél a befektetett eszközök értéke 162,97 millió Ft.

A Kft. 2022. december 31-én 3.000 eFt jegyzett tőkét, 69.647 eFt eredménytartalékot, 14.963 eFt lekötött tartalékot, 2.765 eFt mérleg szerinti eredményt, együttesen saját tőkeként 90.375 eFt-ot szerepeltet mérlegében. A lekötött tartalék az adózás előtti eredmény terhére a várható beruházásokra képzett 3.530 eFt-ból, valamint a Dunavarsány Város Önkormányzatával 2016. május 1-jén kötött vagyonkezelési szerződéssel vagyonkezelésbe adott eszközök visszapótlási kötelezettségével kapcsolatosan fennálló visszapótlási kötelezettség értékéből, -229,72 eFt-ból áll.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2022. évi beszámolót elfogadta, és a Tisztelt Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja oly módon, hogy osztalékfizetés ne történjen. Javasolja az eredmény 100 %-ának terhére fejlesztési tartalék képzését.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés mellékletét képező 2022. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, annak kiegészítő mellékletét, valamint a könyvvizsgálói jelentést megismerte, és a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2022. évi beszámolóját 299.543 eFt-os mérlegfőösszeggel, illetve 2.765 eFt-os mérleg szerinti eredménnyel, az eredmény 100 %-ának terhére fejlesztési tartalék képzésével elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést készítette: dr. Kiss István aljegyző


Mellékletek: 2022. évi mérleg
2022. évi eredmény-kimutatás
2022. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete
2022. évi könyvvizsgálói jelentés
2022. évi vezetői nyilatkozat
2022. évi monitoring jelentés
2022. évi beszámolóról szóló FB jelentés

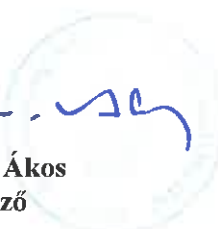
Dunavarsány, 2023. május 11.


Gergőné Varga Tünde
polgármester



Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző



MÉRLEG 'A' 2022.

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
Eszközök			
A. Befektetett eszközök	166 869		162 972
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	166 869		162 972
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	90 291		113 474
I. Készletek	5 272		6 025
II. Követelések	11 995		1 818
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	73 024		105 631
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 803		23 097
Eszközök összesen	265 963		299 543
Források			
D. Saját tőke	87 611		90 375
I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	49 833		69 647
V. Lekötött tartalék	18 821		14 963
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	15 957		2 765
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	161 217		197 118
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	123 015		126 808
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	38 202		70 310
G. Passzív időbeli elhatárolások	17 135		12 050
Források összesen	265 963		299 543

Dunavarsány, 2023.05.09.


A vállalkozó képviselőjére jogosult aláírása

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.

(összköltség eljárás)

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	490 756		517 248
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	1 053		3 793
III. Egyéb bevételek	8 554		2 551
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	210 895		227 342
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	247 126		264 817
VI. Értékcsökkenési leírás	17 088		14 916
VII. Egyéb ráfordítások	8 967		12 992
A. Üzemi (üzletli) tevékenység eredménye (+-II+III-IV-V-VI-VII)	16 287		3 525
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)			
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)			5
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	16 287		3 530
X. Adófizetési kötelezettség	330		765
D. Adózott eredmény (+-C-X)	15 957		2 765

Dunavarsány, 2023.05.09.


A vállalkozó képviselőjére jogosult aláírása

DUNAVARSÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.
2336 Dunavarsány
Kossuth Lajos utca 18.

Kiegészítő melléklet

**2022. évi egyszerűsített éves beszámoló
melléklete**

Adószám: 13386140-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-101130



Ügyvezető igazgató: Ács Sándor

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság 2004. október 15-én egy fő tervezett létszámmal jött létre. A 2022. évi beszámoló a társaság gazdálkodásáról, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és annak változásáról ad képet az üzleti év során.

A kiegészítő melléklet a Számviteli törvényben foglaltak szerint készült, tartalmazza azokat a szöveges magyarázatokat, amelyek a mérlegben és az eredmény-kimutatásban szereplő adatokon túl a teljes körű tájékoztatáshoz szükségesek.

A társaság fő tevékenységi köre: építményüzemeltetés.

A Társaság 100%-os tulajdonosa: Dunavarsány Város Önkormányzata.

A Társaság kapcsolt vállalkozásai: Dunavarsány Város Önkormányzata.

A cég a Számviteli Törvény által választható egyszerűsített éves beszámoló „A” változat összköltséges eljárással készíti el. Ez biztosítja legjobban a tulajdonos számára átfogó, leglényegesebb tájékoztatását. Számvitelét kettős könyvviteli rendszerben készíti el.

Ügyvezető és a beszámoló aláírására jogosult: Ács Sándor, címe: 2132 Göd, Regős utca 20.

A mérleget készítette: Szabóné Bere Erzsébet, regisztrációs szám: 196655.

A Társaság 2022 évre könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A könyvvizsgálatot végezte Wágner Vilmos. Kamarai száma: 007038. Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért 750.000 Ft+Áfa könyvvizsgálói díj kifizetésre kerül sor.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. január 31.

A 2022. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze. A társaság a számviteli politikájában a kivételes nagyságrendű bevételek, költségek és ráfordítások összegét 150 MFt-ban határozta meg.

A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2022. évi üzleti tevékenységünkről készített egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

A társaság az év folyamán nem tárt fel jelentős összegű hibát ennek megfelelően nincs eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása tárgyévben.

Mindazon által nem zárható ki, hogy a COVID19-vírus által előidézett járvány következtében a cégbejegyzésünk szerinti illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében vállalkozásunk alkalmazkodni kényszerül a kritikus helyzetek miatt bevezetett szabályozásokhoz, ami a számviteli becslések és értékelési elvek megváltoztatásához vezethet a jövőben.

Mivel a Társaság elsősorban belföldön nyújt szolgáltatást, külföldi befektetései és külföldi követelése, kötelezettségei nincsenek. Ezáltal az ukrán-orosz háborúnak egyelőre nincsen se közvetlen, se közvetett hatása a Társaság működésére, eredményességére.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

MÉRLEGHEZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

Befektetett eszközök

TÁRGYI ESZKÖZÖK, IMMATERIÁLIS JAVAK

A tárgyi eszközöket és immateriális javakat a Számviteli Törvény szerint bekerülési értéken (beszerzési, előállítási) kell értékelni.

Műszaki berendezések, gépek, járművek besorolásánál az üzleti tevékenységet kiszolgáló tárgyi eszközöket vette figyelembe a társaság.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek rendeltetésszerűen használatba vett, a műszaki berendezések, gépek, járművek tételébe nem tartozó berendezési tárgyak, gépek, irodai, igazgatási felszerelések, járművek tartoznak.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

Az amortizáció elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan történik a használati idő figyelembevételével. Ez egyes eszközök esetén eltér a TAO törvény szerinti kulcstól. Így mindkettő nyilvántartását vezetjük. Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

Az új immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a számviteli tv. szerint élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A kis értékű eszközöket a tevékenységet közvetlenül szolgáló 100.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben írja le a Társaság.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

	2021	2022
Immateriális javak egyenlege:	0 eFt	0 eFt
Tárgyi eszközök egyenlege	166.869 eFt	162.972 eFt

Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke a 2022.12.31.-én felvett leltár alapján került meghatározásra. A készletek értéke 20 eFt értékben készletre adott előleget tartalmaz.

	2021	2022
A készletek értéke	5.272 eFt	6.025 eFt

KÖVETELÉSEK

	2021	2022
Vevő követelés	10.511 eFt	350 eFt
- ebből 100 % kapcsolat vállalkozás	259 eFt	330 eFt

Egyéb követelések

Egyéb követelések összetétele:

eFt

Megnevezés	2021	2022
Munkavállalókkal szemben	100	314
Önkormányzattal szembeni követelés	0	230
Állammal szembeni követelés	1.384	684
Egyéb gazdasági társasággal szembeni követelés	0	240
Összesen	1.484	1.468

Pénzeszközök

A társaság pénztárának, bankszámláinak, csekkeinek értéke 2021. december 31-én **73.024 eFt** volt 2022. december 31-én **105.631 eFt** volt.

A beszámolási időszak alatt a Társaság pénzügyi helyzete stabil, likviditása és fizető képessége biztos volt.

Aktív időbeli elhatárolások

eFt

Megnevezés	2021	2022
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7.983	22.049
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	820	1.048
Összesen	8.803	23.097

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK):

299.543 eFt

Források

Saját tőke

A Társaság forrásait a mérlegtételek tagolásának megfelelően, főkönyvi számla szerinti bontásban mutatjuk be.

Az alapítók: belföldi jogi személy

Tulajdoni hányad: Dunavarsány Város Önkormányzata 100%.

A Társaság 2022.12.31-én saját tőkeként **90.375 eFt**-ot szerepeltet a mérlegében.

Saját tőke összetétele:	eFt	
Megnevezés	2021	2022
Jegyzett tőke	3.000	3.000
Eredménytartalék	49.833	69.647
Lekötött tartalék	18.821	14.963
Adózott eredmény	15.957	2.765
Összesen	87.611	90.375

A lekötött tartalék az előző évi, valamint az ideai évi adózás előtti eredmény terhére a várható beruházásokra képzett **14.963 eFt** fejlesztési tartalékból áll. A lekötött tartalék összetétele:

Megnevezés	eFt
2021. évben képzett fel nem használt	11.433
2022. évben képzett	3.530
2022. 12.31. lekötött tartalék összesen	14.963

Kötelezettségek

	2021	2022
Hosszú lejáratú kötelezettségek	123.015 eFt	126.808 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a Dunavarsányi Önkormányzattal 2016.05.01-én kötött vagyonkezelésbe kapott eszközök bekerülési értékét tartja nyilván a társaság. Amelynek értéke 2021. december 31-én 43.015 eFt, 2022. december 31-én 46.808 eFt volt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között tarja nyilván a társaság a Dunavarsányi Önkormányzat, mint tulajdonos által nyújtott kölcsön összegét 80.000 eFt összegben, amelyet a társaság a 2018-ban megvalósult ingatlan beruházáshoz kapott. A nyújtott kölcsön összege megegyezik a 2021. december 31-ei értékkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

**2021
38.202 eFt**

**2022
70.310 eFt**

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

eFt

Megnevezés	2021	2022
Szállítók	2.174	30.550
Általános Forgalmi Adó	15.279	16.911
SZJA	2.300	2.545
Társadalombiztosítási járulék	2.669	3.162
Szociális hozzájárulási adó	1.626	1.616
Iparűzési adó	663	277
NEBIH felügyeleti díj	39	50
Szakképzési hozzájárulás	262	0
Rehabilitációs hozzájárulás	431	900
Innovációs járulék	287	327
Társasági adó	0	55
Jövedelem	11.266	12.791
Cégautóadó	20	43
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	1.186	1.083
ÖSSZESEN	38.202	70.310

Passzív időbeli elhatárolás

eFt

Megnevezés	2021	2022
Költségek passzív időbeli elhatárolása	7.237	4.563
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	9.898	7.487
Összesen	17.135	12.050

FORRÁSOK (Passzívák):

299.543 eFt

EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZTÉSEK

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét tartalmazó eredménykimutatást a Számviteli Törvény alapján „A” változat szerint összköltséges eljárással állapítja meg a rögzített módzatok közül. Az elért adózott eredmény a következőkben bontott árbevétel és költségek összevetéséből alakult ki.

I. Árbevétel

Adatok ezer forintban	2021. év	2022. év
Belföldi árbevétel	490.756	517.248
- épület takarítás	104.687	110.043
- közútkezelés	17.046	17.895
- közterület fenntartás	200.792	189.594
- ingatlan üzemeltetés	45.262	49.779
- konyha	98.580	131.965
- asztalos üzem	4.081	2.183
- egyéb, szolg.,	18.147	8.840
- multi szervíz	2.161	3.329
- ingatlan bérbeadás	3.600	3.620
Egyéb árbevétel	8.554	2.551
- beruházási támogatás és arányos feloldása	8.079	2.412
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	0	42
- egyéb bevétel	475	97
Aktivált saját teljesítmény	1.053	3.793
Összesen	500.363	523.592

II. Költségek és ráfordítások

Adatok ezer forintban	2021. év	2022. év
Összes anyagjellegű költség	210.895	227.342
- Anyagköltség	91.801	122.923
- Igénybe vett szolgáltatások	29.441	32.686
- Egyéb szolgáltatások	4.637	5.178
- Eladott áruk beszerzési értéke	14.042	9.695
- Eladott közvetített szolgáltatások	70.974	56.860
Összes személyi jellegű költség	247.126	264.817
- Bérköltség	197.750	221.012
- Személyi jellegű egyéb kifiz.	20.784	20.403
- Bérjárulékok	28.592	23.402
Összes értékcsökkenési leírás	17.088	14.916
Ráfordítások	8.967	12.992
Költségek összesen:	484.076	520.067
Pénzügyi műveletek eredménye	0	5

Társasági adó		330	765
MÉRLEG	SZERINTI	15.957	2.765
EREDMÉNY			

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

I. Tájékoztató bér és létszám adatok

A Társaság létszáma: 66 fő
Kifizetett jövedelem: 221.012 eFt.

A társaság a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget és kölcsönt és nevükben nem vállalt garanciákat tárgy időszakban.

Társasági Adó (eFt)

Adózás előtti eredmény 3.530

Adóalap növelő tételek

<i>Értécsökkenési leírás sztv.</i>	14.916
<i>Hiányzó megsemmisült tárgyi eszköz</i>	470
<i>Térítés nélküli átadás</i>	4.816
<i>Egyéb növelő tétel</i>	163
Összesen:	20.365

Adóalap csökkentő tételek

<i>Értécsökkenési leírás adó tv.</i>	11.869
<i>Fejlesztési tartalék</i>	3.530
Összesen:	15.399

Adóalap	8.496
Társasági adó 9 %	765

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett adott időszakban.

A társaságnak mérlegén kívüli jelentős összegű követelése és kötelezettsége adott évben nem volt.

Dunavarsány, 2023. május 9.



.....
Ügyvezető Igazgató

3 3868/2023.05.10. BAI



MOORE STEPHENS WAGNER KFT.
K-1094 Budapest, Tótfalusi út 57.
Magyar Kamérum, Erdélyi út 4.
T +36 1 215 5550
www.moorestephens.co.hu

Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft
2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18.
Cégjegyzék szám: 13-09-101130

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 299 543 E Ft, az adózott eredmény 2 765 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időpontra 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 valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövődelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámolóért 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 közzétegy 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 kilépnie, 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 folyamatainak 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 észserü 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 kockázatát, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felőrlését.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

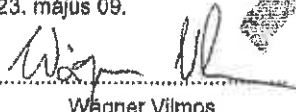
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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.

Komárom, 2023. május 09.



Wágner Vilmos

Moore Stephens Wagner Kft.

2900 Komárom, Erdélyi utca 4.

Nyilvántartásba-vételi szám : 000581



WAGNER Group
Moore Stephens Wagner Kft.
Komáromi közútépítő Rt. 4.
Asz: 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11



Wágner Vilmos

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási szám:007038

ERŐSÍTÉS

(2. számú melléklete az Irányelv a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez)

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Ács Sándor, a Dunavarsányi Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben 2021. évben a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXVII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

a) **Kontrollkörnyezet:**

Társaságunknál világos szervezeti struktúra működik, melyben egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, valamint átlátható humán erőforrás kezelést folytatunk. A rendelkezésünkre álló erőforrások szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen kerülnek felhasználásra.

A 2020. évi jogszabályi változásoknak megfelelően kialakításra került a belső kontrollrendszer szabályzat, benne az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével, valamint az integrált kockázatelemzési eljárás rögzítésével. Kiadásra került a Társaság egészére vonatkozó etikai kódex, összeférhetetlenségi szabályzat, valamint a közérdekű bejelentések és a panaszok kezelésére vonatkozó panaszkezelési szabályzat.

2021. évben megtörtént a pénzügyi-számviteli szabályzat teljes körű felülvizsgálata is.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

2021. novemberében dokumentáltan elvégeztük a kockázatelemzést, megfelelő kockázatkezelési rendszert működtetünk. A Társaság tevékenységében rejlő kockázatokat felmértük, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és megtételük módját meghatároztuk, értékeltük az azonosított kockázatot korrupciós szempontból is.

c) **Kontrolltevékenységek:**

Társaságunk minden tevékenységére vonatkozóan biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. Különösen a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése kapcsán. Minden esetben alkalmazzuk az ún. „négy szem elvét”, valamennyi dokumentumot minimum két személy ír alá a Társaság vonatkozásában. Kétszázezer forintot meghaladó kifizetések vonatkozásában valamennyi esetben történt írásbeli kötelezettségvállalás (megrendelő vagy szerződés formájában). Valamennyi kifizetés előtt megtörténik a teljesítésigazolás, érvényesítés és végül az utalványozás. A teljesítés igazolása legtöbbször külön teljesítésigazolás dokumentummal történik, melyre kiemelt figyelmet fordítunk. Kifizetés a jogosult általi teljesítés igazolásáig nem történik.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

A közérdekű adatok nyilvánosságra hozatalát az Infotv. és a Taktv. előírásainak megfelelően a saját honlapunkon biztosítottuk (<https://dvvg.hu>).

Társaságunk rendelkezik a gazdálkodás átláthatóságát és az adatok védelmét biztosító közérdekű adatok közzétételére, valamint az iratkezelésre vonatkozó szabályozással is, melyek 2020. évben felülvizsgálatra, aktualizálásra kerültek. Rendelkezőnk adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal is, mely 2018. évben teljes átalakításon esett át a GDPR rendelkezéseinek és egyéb szervezeti változásoknak megfelelően.

A belső szabályzatnak megfelelően az érintett munkavállalók igazoltan rendelkeztek hozzáférési, biztonsági jogosultságokkal az Info. tv. 7. § (1)-(4) bek., 24. § (2) bek. b), e-f) pontjának megfelelően. Szabályozták a közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét az Info tv. 35. § (3) bekezdésének megfelelően.

Az iratok iktatásával, az iratforgalom dokumentálásával biztosítottuk, hogy az ügyintézés folyamata, az iratok szervezeten belüli útja pontosan követhető és ellenőrizhető, az iratok holléte pedig naprakészen megállapítható legyen (Ikr. 14. § (4) bek.).

Az információ áramlás a kialakított belső levelezőrendszer segítségével megbízhatóan és hatékonyan működik Társaságunknál, továbbá az információ áramlás biztosított a folyamatos személyes egyeztetéseknek.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

2020. március 1. napjától működtetünk függetlenített belső ellenőrzést.


A társaság, mint az állami feladatellátásból részt vállaló gazdasági társaság számára a feladatok ellátásához kapcsolódó követelményeket több szinten és különböző formákban rögzítették.

A létesítő okiratban kijelölték a legfőbb szerv, az ügyvezetés, az FB feladatait és döntési jogköreit. A tulajdonosi joggyakorló előírta az FB és a tulajdonosi joggyakorló részére teljesítendő információ- és adatszolgáltatási kötelezettségeket, az üzleti tervezés, beszámolás rendjét, a beruházások tekintetében gyakorolta döntési jogköröket. Konkrét monitoring adatszolgáltatási kötelezettség mely a társaság gazdálkodását folyamatosan figyelemmel kísérené, a tulajdonosi joggyakorló által meghatározásra került. 2020. évben kialakításra került az ún. monitoring stratégia, melynek keretében a 2022. év vonatkozásában monitoring jelentés készül.

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Erre az évre nem tervezzük.

Kelt: Dunavarsány 2023.05.09.

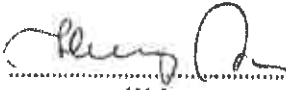

.....
alíírás
(gazdasági társaság első számú vezetője)
P.H.

Dunavarsányi
Városgazdálkodási Kft.
2336 Dunavarsány, Kossuth L. u. 18.
Adószám: 13286140-2-13
3.

Felügyelőbizottság megtárgyalta: 2023.05.09.

A Felügyelőbizottság a testület 3/ 2023. (V. 09.) számú határozatban foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

Kelt: Dunavarsány 2023.05.09.


.....
alíírás
(felügyelőbizottság elnöke)
P.H.

Dunavarsányi
Városgazdálkodási Kft.
2336 Dunavarsány, Kossuth L. u. 18.
Adószám: 13286140-2-13
3.

2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Balázs Tünde üzletág vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem az ügyvezető úr részére a Társaság 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	410.833/ 30.550.041= 0,013
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	350.000/ 350.000= 1

II. Teljesítmény mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tevékenységekre érkező panasz					
db	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, meghatározni.	számlálóban a tárgyév panaszainak száma mindösszesen, nevezőben az előző év panaszainak száma.	0/0=0

III. Egyéb mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: gazdaságosság (g)					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a gazdasági eredmény, a nevezőben az eredmény elérése érdekében tett ráfordítás. gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g” mutató nagyobb legyen, mint 1.	2.765 E/ 520.067E= 0,005
Indikátor megnevezése: jövedelmezőség (rentabilitás)					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a nyereség, a nevezőben az árbevétel.	2.765 E/ 517.248 E= 0,005

A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemiről az alábbiak szerint nyilatkozom:

1. Kontrollkörnyezet	<i>Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető</i>
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat?	I
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat?	I
1.3. A Társaság stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt?	I
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	I
1. Kontrollkörnyezet	<i>Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető</i>
1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések?	I

1. Kontrollkörnyezet	Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető
1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben?	I
1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek?	I
1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv?	I
1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták?	I
1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer?	I
1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására?	I
1.12. Kialakításra a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje?	I
1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a GtBkr. -ben foglaltakat?	I
1.14. Kialakításra került az integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	I
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. Az ügyvezető működtetett integrált kockázatkezelési rendszert?	I
2.2. Megtörtént a Társaság tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása?	I
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját?	I
Egyéb megjegyzés:	

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése?	I
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)?	I
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága?	I
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése?	I
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás)?	I
3.6. Az ügyvezető biztosította a Társaság belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások?	I
Egyéb megjegyzés:	

4. Információ és kommunikáció	
4.1. Az ügyvezető kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez?	I
4.2. A Társaság eleget tett az Infotv.-ben és a Taktv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?	I
4.3. Az ügyvezető eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak?	I
Egyéb megjegyzés:	

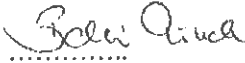
5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. Az ügyvezető kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)?	I
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést?	I
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést?	I
5.4. Az ügyvezető gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről?	I
5.5. Az ügyvezető biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét?	I
5.6. Az ügyvezető biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat?	I
Egyéb megjegyzés	

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:


Jelenleg nincs ilyen terület.

Dátum: Dunavarsány, 2023. május 9.

Készítette:


.....
Balázs Tünde üzletág vezető

Megismerte, jóváhagyta:


.....
Ács Sándor ügyvezető



**A DUNAVARSÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK
JELENTÉSE A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁRÓL**

1

1. Általános megállapítások

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (a „Társaság”) Felügyelő Bizottsága 2022. évben a Társaság Alapító okirata, továbbá a jogszabályi előírások szerint végezte munkáját. A Felügyelő Bizottság rendszeres kapcsolatot tartott a Társaság ügyvezetőjével, üzletág vezetőjével.

A Felügyelő Bizottság rendszeresen megtárgyalta az Ügyvezető döntéseiről szóló jelentéseket, a vezetői pénzügyi beszámolókat.

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2022. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt az utólagos ellenőrzések kapcsán.

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta az ügyvezető tevékenységéről, a Társaság 2022. évi üzleti tevékenységéről, üzletpolitikájáról, vagyoni helyzetéről szóló beszámolót, amelyet tudomásul vett.

A Felügyelő Bizottság az Állandó Könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az ügyvezető által a Tulajdonosi joggyakorló elé terjesztendő, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2022. évi egyszerűsített éves beszámolót és az ügyvezető annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint az éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelő Bizottság egyetért. A Felügyelő Bizottság az ügyvezető és az Állandó Könyvvizsgáló javaslatának megfelelő mérleg főösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint elkészített 2022. évi éves beszámolóját a Tulajdonosi joggyakorlójának jóváhagyásra.

2

2. A Felügyelő Bizottság megállapításai az egyszerűsített éves beszámoló vonatkozásában

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2022. évi gazdálkodásával és működésével kapcsolatos megállapítások

2.1. Pénzügyi eredmény (eFt)

adatok E Ft-ban				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	490.756	0	517.248
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	1.053	0	3.793
III.	Egyéb bevételek	8.554	0	2.551
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	210.895	0	226.842
V.	Személyi jellegű ráfordítások	247.126	0	264.817
VI.	Értécsökkenési leírás	17.088	0	14.916
VII.	Egyéb ráfordítások	8.967	0	12.992

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	16.287	0	3.525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		0	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0	5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	16.287	0	3.530
X.	Adófizetési kötelezettség	330	0	765
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	15.957	0	2.765

Megállapítható, hogy a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2022. évi pénzügyi eredménye pozitív, az adózott eredménye **+2.765 eFt**, azaz a Társaság a gazdasági helyzet 2022. évi alakulását tekintve is **sikeres évet zárt**.

2.2. A Társaság vagyoni helyzetének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	166.869	0	162.972
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	166.869	0	162.972
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	
B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	90.291	0	113.474
I. KÉSZLETEK	5.272	0	6.025
II. KÖVETELÉSEK	11.995	0	1.818
III. ÉRTÉKPAPIROK		0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	73.024	0	105.631
C. Aktív időbell elhatárolások	8.803	0	23.097
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	265.963	0	299.543

Források (passzívák)

D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	87.611	0	90.375
I. JEGYZETT TŐKE	3.000	0	3.000
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	

Források (passzívák)			
III. TŐKETARTALÉK		0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	49.833	0	69.647
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	18.821	0	14.963
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15.957	0	2.765
E. Céltartalékok		0	
F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	161.217	0	197.118
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	123.015	0	126.808
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38.202	0	70.310
G. Passzív időbeli elhatárolások	17.135	0	12.050
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	265.963	0	299.543

A Társaságnál a beszámoló időszaka alatt jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

A KÖTELEZŐEN ELŐÍRT, JEGYZETT TŐKE szintjét a Társaság saját tőkéje 2022. évben is meghaladta. A Ptk. 3:161. § (4) bekezdése szerinti minimum jegyzett tőke (3 M Ft) összegét, így a Ptk. 3:189. § (1) bekezdésében előírt, a tőkeminimumra vonatkozó követelményeket a Társaság 2022. évben teljesítette.

Mindösszegében a Társaság mérleg főösszege 33.580 eFt-tal növekedett 2021. évhez képest, így az 299.543 eFt.

A Felügyelőbizottság a fentiekre tekintettel javasolja az Alapítónak a megtermelt eredmény 100%-ának terhére fejlesztési tartalék képzését.

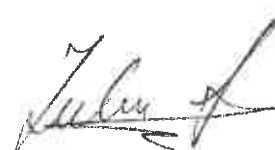
Záradék

A jelentésben rögzítettekkel a Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúan egyetértettek.

Dunavarsány, 2023. május 9.


Keresztesi Balázs
FB tag


Herczeg Mariann
FB elnök


Zubor János
FB tag