



**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
2024. május 15-ei rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: DV/4202/2024.

Tárgy: Javaslat a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (továbbiakban Kft.) elkészítette és megküldte a Képviselő-testület részére a 2023. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és a könyvvizsgálói jelentést. A fenti dokumentumok tanúsága szerint a Kft. 2023. évi árbevétele 540.413 eFt volt, az egyéb bevételek összege 3.124 eFt, a társaság mérleg szerinti eredménye (veszteség) -25.103 eFt, mérlegfőösszege 271.717 eFt.

A társaság a 2018. évtől könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló a Kft. 2023. évi gazdasági beszámolóját áttekintette. A Moore Stephens Wagner Kft., mint a Kft. könyvvizsgálója a Kft. 2023. évi működését átláthatónak, szabályszerűnek és a Kft. tényleges vagyoni helyzetét tükrözőnek minősítette. A Kft. -24.127 eFt adózás előtti, -25.103 eFt adózott eredményt (veszteség) ért el 2023-ban. A Kft. helyi adókötelezettségét teljesítette. A Kft.-nél a befektetett eszközök értéke 176.764 eFt.

A Kft. 2023. december 31-én 3.000 eFt jegyzett tőkét, 87.376 eFt eredménytartalékot, 0 Ft lekötött tartalékot, -25.103 eFt mérleg szerinti eredményt, együttesen saját tőkeként 65.273 eFt-ot szerepeltet mérlegében.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2023. évi beszámolót elfogadta, és a Tisztelt Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja oly módon, hogy osztalékfizetés ne történjen.

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 2023. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, annak kiegészítő mellékletét, valamint a könyvvizsgálói jelentést megismerte, és a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2023. évi beszámolóját 271.717 eFt-os mérlegfőösszeggel, illetve -25.103 eFt-os mérleg szerinti eredménnyel 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


Melléletek: 2023. évi mérleg
2023. évi eredmény-kimutatás
2023. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellélete
2023. évi könyvvizsgálói jelentés
2023. évi vezetői nyilatkozat
2023. évi monitoring jelentés
2023. évi beszámolóról szóló FB jelentés

Dunavarsány, 2024. május 8.


Gergőné Varga Tünde
polgármester



Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző



S4565 / 2024 05.07 K

Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft
2336 Dunavarsány Kossuth Lajos utca 18

KSH-szám: 13386140-8110-113-13
Cégjegyzékszám: 13-09-101130

MÉRLEG 'A' 2023.

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
Eszközök			
A. Befektetett eszközök	162 972		176 764
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	162 972		176 764
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	113 474		75 979
I. Készletek	6 025		6 396
II. Követelések	1 818		6 671
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	105 631		62 912
C. Aktív időbell elhatárolások	23 097		18 974
Eszközök összesen	299 543		271 717
Források			
D. Saját tőke	90 375		65 273
I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	69 647		87 376
V. Lekötött tartalék	14 963		
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	2 765		-25 103
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	197 118		191 699
I. Hátrásorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	126 808		131 898
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	70 310		59 801
G. Passzív időbell elhatárolások	12 050		14 745
Források összesen	299 543		271 717

Dunavarsány, 2024.05.06.

A vállalkozó képviselőjére jogosult aláírása

S4564 / 2024 05.07 K

Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft
2336 Dunavarsány Kossuth Lajos utca 18

KSH-szám: 13386140-8110-113-13
Cégjegyzékszám: 13-09-101130

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023.

(összköltség eljárás)

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	517 248		540 413
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	3 793		3 439
III. Egyéb bevételek	2 551		3 124
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	227 342		249 891
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	264 817		291 382
VI. Értécsökkenési leírás	14 916		16 499
VII. Egyéb ráfordítások	12 992		13 331
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	3 525		-24 127
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5		3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)			1
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5		2
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	3 530		-24 125
X. Adófizetési kötelezettség	765		978
D. Adózott eredmény (+-C-X)	2 765		-25 103

Dunavarsány, 2024.05.06.


A vállalkozó képviselőjére hitelesítve aláírás

S4563 (2024 05.07-k)

DUNAVARSÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.
2336 Dunavarsány
Kossuth Lajos utca 18.

Kiegészítő melléklet

**2023. 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 2023. 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, Regös utca 20.

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

A Társaság 2023 évre könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A könyvvizsgálatot végezte Wágner Vilmos. Kamarai száma: 007038. Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért 910.000 Ft+Áfa könyvvizsgálói díj kifizetésre kerül sor.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. január 31.

A 2023. 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 2023. 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.

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.

	2022	2023
Immateriális javak egyenlege:	0 eFt	0 eFt
Tárgyi eszközök egyenlege	162.972 eFt	176.764 eFt

Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke a 2023.12.31.-én felvett leltár alapján került meghatározásra.

	2022	2023
A készletek értéke	6.025 eFt	6.396 eFt

KÖVETELÉSEK

	2022	2023
Vevő követelés	350 eFt	1.004 eFt
- ebből 100 % kapcsolat vállalkozás	330 eFt	698 eFt

Egyéb követelések

Egyéb követelések összetétele:

eFt

Megnevezés	2022	2023
Munkavállalókkal szemben	314	345
Önkormányzattal szembeni követelés	230	4.094
Állammal szembeni követelés	684	1.180
Egyéb gazdasági társasággal szembeni követelés	240	48
Összesen	1.484	5.667

Pénzeszközök

A társaság pénztárának, bankszámláinak, csekkeinek értéke 2022. december 31-én **105.631 eFt** volt
2023. december 31-én **62.912 eFt** volt.

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

Aktív időbeli elhatárolások

eFt

Megnevezés	2022	2023
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22.049	17.736
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.048	1.238
Összesen	23.097	18.974

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK):

271.717 eFt

Ch

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 2023.12.31-én saját tőkeként **65.273 eFt**-ot szerepeltet a mérlegében.

Saját tőke összetétele:

	eFt	
Megnevezés	2022	2023
Jegyzett tőke	3.000	3.000
Eredménytartalék	69.647	87.376
Lekötött tartalék	14.963	0
Adózott eredmény	2.765	-25.103
Összesen	90.375	65.273

A lekötött tartalékba az előző évben képzett fejlesztési tartalék összege adott évben felhasználásra került.

A lekötött tartalék összetétele:

Megnevezés	eFt
2021. évben képzett fel nem használt	11.433
2022. évben képzett	3.530
2023-ban felhasznált fejlesztési tartalék	- 14.963
2023. 12.31. lekötött tartalék összesen	0

Kötelezettségek

	2022	2023
Hosszú lejáratú kötelezettségek	126.808 eFt	131.898 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 2022. december 31-én 46.808 eFt, 2023. december 31-én 51.898 eFt volt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja 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 2022. december 31-ei értékkel.

u

Rövid lejáratú kötelezettségek

2022
70.310 eFt

2023
59.801 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

eFt

Megnevezés	2022	2023
Szállítók	30.550	15.719
Általános Forgalmi Adó	16.911	14.830
SZJA	2.545	3.505
Társadalombiztosítási járulék	3.162	3.885
Szociális hozzájárulási adó	1.616	2.291
Iparűzési adó	277	121
NEBIH felügyeleti díj	50	132
Rehabilitációs hozzájárulás	900	1.044
Innovációs járulék	327	285
Társasági adó	55	623
Jövedelem	12.791	16.448
Cégautóadó	43	43
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	1.083	875
ÖSSZESEN	70.310	59.801

Passzív időbeli elhatárolás

eFt

Megnevezés	2022	2023
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4.563	9.371
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	7.487	5.374
Összesen	12.050	14.745

FORRÁSOK (Passzívák):

271.717 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 módok közül. Az elért adózott eredmény a következőkben bontott árbevétel és költségek összevetéséből alakult ki.

I. Árbevétel

Adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Belföldi árbevétel	517.248	540.413
- épület takarítás	110.043	109.861
- közútkezelés	17.895	17.561
- közterület fenntartás	189.594	163.385
- ingatlan üzemeltetés	49.779	48.118
- konyha	131.965	176.861
- asztalos üzem	2.183	0
- egyéb, szolg.,	8.840	13.697
- multi szerviz	3.329	6.912
- ingatlan bérbeadás	3.620	4.018
Egyéb árbevétel	2.551	3.124
- beruházási támogatás és arányos feloldása	2.412	2.113
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	42	666
- egyéb bevétel	97	345
Aktivált saját teljesítmény	3.793	3.439
Összesen	523.592	546.976

II. Költségek és ráfordítások

Adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Összes anyagjellegű költség	227.342	249.891
- Anyagköltség	122.923	149.655
- Igénybe vett szolgáltatások	32.686	36.173
- Egyéb szolgáltatások	5.178	5.778
- Eladott áruk beszerzési értéke	9.695	8.407
- Eladott közvetített szolgáltatások	56.860	49.878
Összes személyi jellegű költség	264.817	291.382
- Bérköltség	221.012	241.006
- Személyi jellegű egyéb kifiz.	20.403	24.653
- Bérjárulékok	23.402	25.723
Összes értékcsökkenési leírás	14.916	16.499
Ráfordítások	12.992	13.331
Költségek összesen:	520.067	571.103
Pénzügyi műveletek eredménye	5	2

Társasági adó		765	978
MÉRLEG EREDMÉNY	SZERINTI	2.765	-25.103

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

I. Tájékoztató bér és létszám adatok

A Társaság létszáma: 61 fő
 Kifizetett jövedelem: 241.006 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 -24.125

Adóalap növelő tételek

Értécsökkenési leírás sztv. 16.499
 Hiányzó megsemmisült tárgyi eszköz. 352
 Térítés nélküli átadás 5.195
 Egyéb növelő tétel 47 (8696,86999)
Összesen: 22.093

Adóalap csökkentő tételek

Értécsökkenési leírás adó tv. 11.261
Összesen: 11.261

Adóalap -13.293
 Társasági adó 9 % 978

Jövedelem minimumadó (Ft)

Árbevétel 543 539 721
 Összesen 543 539 721
 Adóalap (0,02 %) 10 870794
 Társasági adó (9 %) 978 371

Ch

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -4,46%, az előző évben 0,68% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 755,88%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -12,73% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -28,21% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke -8604 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 17681 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -1,59%, az előző évben 3,42% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -13,18%, az előző évben 19,56% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -38,46%, előző évben 3,06% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -9,24%, előző évben 0,92% volt.

Az EBIT tárgyévben -24125 ezer Ft, előző évben 3530 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -7626 ezer Ft, előző évben 18446 ezer Ft volt.

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 mérlegben kívüli jelentős összegű követelése és kötelezettsége adott évben nem volt.

Dunavarsány, 2024. május 06.



.....
Ügyvezető Igazgató

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 54,41% volt, tárgyévben 65,05%.

A forgóeszközök aránya előző évben 37,88% volt, tárgyévben 27,96%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 30,17% volt, tárgyévben 24,02%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 70,55%, előző évben 65,81% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 2,83%, előző évben 2,16% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 35152 ezer Ft, előző évben 66261 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 53,85%, előző évben 73,32% volt.

A hosszú távú eladósodottság 67%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 111,54%, míg a saját tőkével fedezett 36,93%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 133,26% és 55,45% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 2175,77%, előző évben 3012,50% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 293,69%, előző évben 218,11% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,27, előző évben 1,61 volt.

A likviditási gyorsráta értéke 1,16.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,05, előző évben 1,50 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,27, előző évben 1,66. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

Az időtartam mutató 46 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,04, előző évben 0,09 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 277462 ezer Ft volt, ami az előző évinek 99,53%-a.

Az anyagmentes termelési érték 293961 ezer Ft volt, ami az előző évinek 100,09%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,07.

A tőke a tárgyévben 6,07-szer térült meg.

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



MODRE STEPHENS WAGNER KFT.
H-1094 Budapest, Tüzérutca 12.
1129-B Köntörfő, Árképes út 4.
T: +36 1 245 5556
www.modrestephenswagner.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 271 717 E Ft, az adózott eredmény -25 103 E Ft veszteség -, 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi 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 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 közzétegye 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.

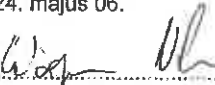


A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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. Következtéseink 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, 2024. május 06.

		
Wágner Vilmos	Moore Stephens Wagner Kft.	Wágner Vilmos
Moore Stephens Wagner Kft.	2900 Komárom, Erdélyi u. 4.	Kamarai tag könyvvizsgáló
2900 Komárom, Erdélyi utca 4.	Aszt: 0153905-2-11	Kamarai nyilvántartási szám:007038
Nyilvántartásba-vételi szám : 000581	2	



Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft.
Felügyelőbizottsága részére

2. számú napirend a Felügyelőbizottság 2024. május 06- i ülésére

Napirendi pont címe: a Társaság 2023. évi számviteli beszámolójához tartozó Vezetői nyilatkozat jóváhagyása

Tisztelt Felügyelőbizottság!

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése értelmében, ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

Fentiekre tekintettel a Felügyelőbizottság elkészítette jelentését, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

6/2023. (V.09.) FB határozat

Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben 2023. évben a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek betartásáról és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről szóló vezetői nyilatkozatot a Felügyelőbizottság áttekintette, azt megfelelőnek tartja.

A Felügyelőbizottság a fentiekre tekintettel javasolja az Alapítónak a 2023. évi Vezetői nyilatkozat elfogadását.

Dátum: 2024. május 06.

FB elnök

(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 CXXII. 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. Rendelkezünk 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 jogosultságaikkal az Info. tv. 7. § (1)-(4) bek., 24. § (2) bek. b), e-f) pontjának megfelelően.

2. számú melléklet

Szabályozták a kötelezően 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):

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 2024.05.06.



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

Felügyelőbizottság megtárgyalta: 2024.05.06.

Kelt: Dunavarsány 2024.05.06.



.....
aláírás
(felügyelőbizottság elnöke)
P.H.



Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft.
Felügyelőbizottsága részére

2. számú napirend a Felügyelőbizottság 2024. május 6-i ülésére

Napirendi pont címe: a Társaság 2023. évi számviteli beszámolójához kapcsolódó
Monitoring jelentés jóváhagyása

Tisztelt Felügyelőbizottság!

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése értelmében, ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

Fentiekre tekintettel a Felügyelőbizottság elkészítette jelentését, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

5/2024. (V.06.) FB határozat

Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben 2023. évben a nemzeti vagyonnról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek betartásáról és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről szóló Monitoring jelentést a Felügyelőbizottság áttekintette, azt megfelelőnek tartja.

A Felügyelőbizottság a fentiekre tekintettel javasolja az Alapítónak a 2023. évi gazdálkodásról és belső kontrollrendszer működéséről szóló Monitoring jelentés elfogadását.

Dátum: 2024. május 06.

FB elnök

2023. évi Monitoring jelentés

Alulírott Balázs Tünde üzletág vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem az ügyvezető úr részére a Társaság 2023. 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.	$4.127.706 / 59.801.705 = 0,07$ lejárt szállító kötelezettség/rövid lejáratú kötelezettség
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	$0 / 6.670.158 = 0$ nincs lejárt követelés/ követelések

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.	-25.103 E/ 571.103 E= -0,044
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.	-25.103 E/ 540.413 E= -0,046

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	<i>Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető</i>
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 könyvvizelés 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.

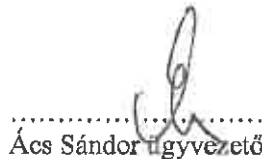
Dátum: Dunavarsány, 2024. május 6.

Készítette:



.....
Balázs Tünde üzletág vezető

Megismerte, jóváhagyta:



.....
Ács Sándor ügyvezető

S 4567 / 2024 05.07 K



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

1. Általános megállapítások

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (a „Társaság”) Felügyelő Bizottsága 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 2023. évi éves beszámolóját a Tulajdonosi joggyakorlójának jóváhagyásra.

2. A Felügyelő Bizottság megállapításai az egyszerűsített éves beszámoló vonatkozásában

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2023. 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	517.248	0	540.413
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	3.793	0	3.439
III.	Egyéb bevételek	2.551	0	3.124
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	226.842	0	249.891
V.	Személyi jellegű ráfordítások	264.817	0	291.382
VI.	Értékcsökkenési leírás	14.916	0	16.499
VII.	Egyéb ráfordítások	12.992	0	13.331

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)	3.525	0	-24.127
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3.530	0	-24.125
X.	Adófizetési kötelezettség	765	0	978
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2.765	0	-25.103

Megállapítható, hogy a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2023. évi pénzügyi eredménye negatív, az adózott eredménye -25.103 eFt, azaz a Társaság a gazdasági helyzet 2023. évi alakulását tekintve **veszteséggel zárta az évet.**

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)	162.972	0	176.764
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	162.972	0	176.764
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	
B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	113.474	0	75.979
I. KÉSZLETEK	6.025	0	6.396
II. KÖVETELÉSEK	1.818	0	6.671
III. ÉRTÉKPAPIROK		0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	105.631	0	62.912
C. Aktív időbeli elhatárolások	23.097	0	18.974
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	299.543	0	271.717

Források (passzívák)

D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	90.375	0	65.273
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	69.647	0	87.376
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14.963	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2.765	0	-25.103
E. Céltartalékok		0	
F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	197.118	0	191.699
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	126.808	0	131.898
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	70.310	0	59.801
G. Passzív időbeli elhatárolások	12.050	0	14.745
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	299.543	0	271.717

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

A KÖTELEZŐEN ELŐÍRT, JEGYZETT TŐKE szintjét a Társaság saját tőkéje 2023. 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 2023. évben teljesítette.

Mindösszeségében a Társaság mérleg főösszege 27.826 eFt-tal csökkent 2022. évhez képest, így az 271.717 eFt.

4


Záradék

A jelentésben rögzítettekkel a Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúan egyetértettek.

Dunavarsány, 2024. május 6.


Keresztesi Balázs
FB tag


Herczeg Mariann
FB elnök


Zubor János
FB tag

**Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft.
Felügyelőbizottsága részére**

2. számú napirend a Felügyelőbizottság 2024. május 6- i ülésére

Napirendi pont címe: a Társaság 2023. évi számviteli beszámolójának jóváhagyása

Tisztelt Felügyelőbizottság!

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése értelmében, ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

Fentiekre tekintettel a Felügyelőbizottság elkészítette jelentését, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

4/2024. (V.06.) FB határozat

A Felügyelőbizottság a Társaság 2023. évi beszámolójára vonatkozóan megállapítja, hogy megfelelt a hatályos jogszabályi előírásoknak. A Felügyelőbizottság megállapítja, hogy a könyvvizsgáló jelentése alapján a Társaság 2023. évi beszámolója megbízható, valós képet nyújt a gazdálkodásról, a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A Felügyelőbizottság a fentiekre tekintettel javasolja az Alapítónak a 2023. évi gazdálkodásról és vagyoni helyzetről készített éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, teljességi nyilatkozat), valamint ezek mellékletei, és az ehhez csatolt független könyvvizsgáló jelentés elfogadását 271.717 eFt mérlegfőösszeggel és -25.103 eFt adózott eredménnyel.

Dátum: 2024. május 06.



FB elnök