Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas, Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

éves beszámolóhoz

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909
5

Kiskunhalas, 2023. május 16.

Molnár Ferenc vezérigazgató

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2022. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1.	*A cég elnevezése:*	***Halasi Városgazda Beruházó Szolgáltató és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság***
2.	*A cég rövidtett elnevezése:*	***HALASI VÁROSGAZDA ZRT.***
3.	*A cég székhelye:*	***6400 Kiskunhalas, Bem u.1.***
4.	*A cég telephelye:*	
5.	*A cég fióktelepe:*	
6.	*A cég alapításának éve:*	***2007***
7.	*A cég főtevékenysége:*	***Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése***
8.	*A cég jegyzett tőkéje:*	***100 000 000 Ft***
9.	*A társaság tagja:*	
	Név:	***Kiskunhalas Város Önkormányzata***
	Cím:	***6400 Kiskunhalas, Hősök tere 1.***
	Képviselője:	***Fülöp Róbert polgármester***

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: ***Pénzneme: HUF***

Kiskunhalas Város Önkormányzata 100 000 000 Ft

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	***Összes***		***Tárgyévben kibocsátott***	
	Darab	***Névérték***	***Darab***	***Névérték***
Elsőbbségi	*500*	*200 000*	*0*	*0*

11. A társaság fő tevékenységi köre:

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
35.30 Gőzellátás légkondícionálás (2012.09.01. napjától)

A társaság a tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:

A vezérigazgató jogosult
A Társaság vezérigazgatója: Molnár Ferenc
szül.:Bácsalmás,1961.08.22.
anyja neve:Horváth Eszter)

13. A társaság legfőbb szerve: ***Közgyűlés.***

A közgyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.

14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

Molnár Ferenc vezérigazgató

15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

16. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség . A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

17. A társaság leányvállalatai az alábbiak:

Név	*Székhely*
Halasthermál Kft.	*6400 Kiskunhalas, Nagy Sz. I u.1.*
KIHA-Földhő Kft	*6400 Kiskunhalas, Bem u.1.*

A kapcsolt vállalkozás tőkeösszetétele:

Név	*Saját tőke*	*Jegyzett tőke*	*Adózott eredmény*	*Részesedési arány*
Halasthermál Kft.	*78 379Ft*	*12 300 eFt*	*-66 573eFt*	*100,00%*

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. *A beszámolási forma:*

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- ***Éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.*
- *A **mérleg "A" változatban készült,** a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.*
- *Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat.***
- *Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.*

2. *A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:*

- *az üzleti év megegyezik a naptári évvel.*
- ***a mérleg fordulónapja:** **2022. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2023. május 15.***

Ez az időpont, ameddig a gazdasági eseményeket figyelembe vettük.

3. *A beszámoló készítése, aláírása:*

- *A beszámoló nyelve:* *Magyar*
- *Aláíró:* *Molnár Ferenc vezérigazgató*

4. *A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:*

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. *A beszámoló közzététele:*

*A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy példányát **elektronikus űrlappal együtt a céginformációs szolgálatnak hibátlanul megküldi a kormányzati portál útján.***

6. *A számviteli alapelvek érvényesítése:*

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. *Összehasonlíthatóság biztosítása*

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. *A számviteli rendért felelős személy*

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: *Ádám Zsuzsanna*
nyilvántartási száma: *163047*

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.
A könyvvizsgálatért fizetett díj éves összege: *2070 eFt*
Kamarai tagsági szám:005982

A könyvvizsgáló neve: *Takács Szilvia*

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai:*

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. *A források besorolásának szempontjai:*

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. *Az eszközök értékelése:*

a) *A bekerülési érték:*
- *az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;*
- *nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;*
- *saját előállításkor a közvetlen költségek;*
- *térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;*
- *ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;*
- *speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.*

b) *Az értékcsökkenés leírás módszerei:*
- *a tervezett écs. leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;*
- *aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;*
- *a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.*

c) *Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:*
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- *megrongálódott;*
- *kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.*

d) *A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*
- *a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;*
- *a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;*
- *a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a választott hitelintézet devizavételi és deviza eladási árfolyamából számított átlagárfolyam alapján történik.*

4. *Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre*

a) *Aktív időbeli elhatárolások*
- *Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.* ***24 234E/Ft***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.* ***531 E/Ft***
- *Halasztott ráfordítások összege.* ***0 eFt***
- *Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.* ***0 eFt***

b) *Passzív időbeli elhatárolás*
- *Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.* ***13282eFt***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel* ***266 e/Ft***
- *A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.* ***0 eFt***
- *A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.* ***0 eFt***
- *Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.* ***0 eFt***

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2022. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés					Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Záró	
						Terv szerinti	Terven felelüli			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0					0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				0					0	0
Vagyoni értékű jogok	3 012	27		3 039	2 186	161			2 347	691
Szellemi termék				0					0	0
Üzleti vagy cégérték				0					0	0
Immateriális javakra adott előlegek				0					0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése				0					0	0
Kisértékű immateriális javak				0					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 012	27		3 039	2 186	161	0	0	2 347	691
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	128 155	7 526		135 681	26 808	2 762			29 570	106 111
Műszaki berendezések, gépek, járművek	74 359	1 396		75 755	55 889	6 528			62 417	13 338
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 137	3 982		31 119	17 009	3 396			20 405	10 714
Tenyészállatok				0					0	0
Beruházások, felújítások	9 500			9 500					0	9 500
Beruházásokra adott előlegek				0					0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0					0	0
Használatba vételkor egy összegben elsz. écs.										
TÁRGYI ESZKÖZÖK	239 151	12 904		252 055	99 706	12 686	0		112 392	139 663
Mindösszesen:	242 163	12 931		255 094	101 892	12 847	0		114 739	140 354

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.
Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

*II/2 **Pénzeszközök bemutatása***

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét az alábbi táblázat szemlélteti.

Főkönyvi hivatkozás	*A tétel megnevezése*	*Érték*
		Forint
a	*b*	*c*
3811	*Pénztár*	*1 399 600 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3845	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*467 767 915 Ft*
3847	*Elszámolási betétszámla*	*116 730 877 Ft*
	ÖSSZESEN:	***585 898 392 Ft***
	Mérleg érték:	***585 899 e Ft***

*II/3 **Követelések és kötelezettségek bemutatása***

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 1. és 2. sz. melléklete szemlélteti.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.
A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

*II/4 **A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása***

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 3. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

91-92	*Belföldi értékesítés nettó árbevétele*	*Export értékesítés nettó árbevétele*	*Értékesítés nettó árbevétele összesen*
91 Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése	*218 251 eFt*	-	*218 251 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*188 145 eFt*	-	*188 145 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*13 171 eFt*	-	*13 171 eFt*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***419 567 eFt***	-	***419 567 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	Egyéb bevételek		Egyéb bevételek összesen
Végrehajtási költség megtérülése	183 eFt		183 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	2 590 eFt		2 590 eFt
Önkormányzattól kapott működési célú támogatás	189 000eFt		189 000 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás 22.évi feladatra	52 000 eFt		52 000 eFt
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	633 547 eFt		633 547 eFt
Egyéb bevételek	141 eFt		141 eFt
Összesen egyéb bevételek:	**877 461 eFt**		**877 461 eFt**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

melyből:	51 Elszámolt anyagok költsége:	99 105 eFt
	52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	102 765 eFt
	53 Egyéb szolgáltatások költségei:	10 333 eFt
	81 Közvetített szolgáltatások értéke:	746 572 eFt
Összesen:		**958 775 eFt**

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	1 251eFt
Hírdetés, reklám, propaganda	eFt
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	270 eFt
Könyvelői szolgáltatás költsége	2 460eFt
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	2 752eFt
Ügyvédi díj	6 639eFt
Végrehajtási költség	1 101eFt
Karbantartási, javítási költségek	32 289eFt
Egyéb, igénybevett szolg.ktg-ei	52 237eFt
Postai szolg.ktgei	1 378eFt
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	2 388eFt
	eFt
	eFt
Összesen:	**102 765 eFt**

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Behajthatatlan követelés	1 597 e Ft
Ktg.vetéssel, Önkormányzattal elsz.adók, illetékek	3 462 eFt
Elszámolt értékvesztés	823 eFt
Különféle egyéb ráfordítások	30 eFt
Összesen:	**5 912 eFt**

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	***12847 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	*12847 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	*0 eFt*

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	***Nyitó (eFt)***	***Növekedés (eFt)***	***Csökkenés (eFt)***	***Átsorolás (eFt)***	***Záró (eFt)***
Vagyoni értékű jogok	*2 186*	*161*	*0*	*0*	*2 347*
	0	*0*	*0*	*0*	*0*
Épület. épületrészek	*10 535*	*1 550*	*0*	*0*	*12 085*
Egyéb építmények	*16 274*	*1 212*	*0*	*0*	*17 486*
Termelő gépek, berendezések	*55 888*	*6 528*	*0*	*0*	*62 416*
Egyéb járművek	*3 410*	*1 509*	*0*	*0*	*4 919*
Irodai, igazgatási berendezések	*13 599*	*1 887*	*0*	*0*	*15 486*
Összesen	***101 892***	***12 847***	***0***	***0***	***114 739***

IV. Tájékoztató rész:

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének ,járulékok bemutatása

	Létszám	***Bérköltség***	***Járulék***
A statisztikai állományi létszám:	***51 fő***	***247 249 eFt***	***33 395 eFt***
ebből: fizikai	*35 fő*	*189 393 eFt*	***25 380 eFt***
szellemi	*13 fő*	*57 856 eFt*	***8 015 eFt***
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	3 fő	*1 140 eFt*	*148 eFt*
Egyszerűsített foglalkoztatás		*5 587 e Ft*	*727 eFt*
Összes bérköltség:		***253 976 eFt***	
		Összes járulék:	***34 270 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5511	*Betegszabadság*	*2 424 eFt*
55122	*Munkábajárás*	*1 361 eFt*
5536	*Munkaruha pénz*	*400 eFt*
5535	*Reprezentáció*	*313 eFt*
5551	*Belföldi kiküldetés*	*1 031 eFt*
	Egyéb	*6 455 eFt*
	Összes Személyi jellegű :	***11 984 eFt***

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a tiszteletdíjakból áll: *1 140 eFt*

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege *0 eFt*

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	*100 000*	-	-	-	*100 000*
Jegyzett, be nem fiz.tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	*24 487*	-	-	-	*24 487*
Eredménytartalék	*17 644*	-	-	*7 134*	*24 778*
Lekötött tartalék	*12 000*	-	-	-	*12 000*
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	*7 134*	*16 909*	-	*7 134*	*16 909*
Saját tőke	***161 265***	***16 909***	-	-	***178 174***

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

IV/5. Számviteli szétválasztás:

A Halasi Városgazda Zrt. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire, olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.
A Halasi Városgazda Zrt fő tevékenysége 2012.08.31. napjáig a saját, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése volt.
2012.09.01.napjától az előző távhőszolgáltató – és termelő társaságtól átvette a távhő szolgáltatásitevékenységet a Kiskunhalas város közigazgatási határain belül, a távhőszolgáltatásba bekapcsolt. A Halasi Városgazda Zrt. a Tszt.3-§ q pontja szerinti távhő szolgáltatási tevékenységet végez.
A távhő termeléssel külön gazdasági társaságot bízott meg a tulajdonos, Kiskunhalas Város Önkormányzata.
A tevékenységek közötti szétválasztást – bevételek, ráfordítások, befektetett eszközök, források bontásban – a következő táblázat tartalmazza. A szétválasztás elsősorban a ténylegesen felmerült ágazatban tartalmazza a tételeket. Ahol ez nem lehetséges, ott a bevétel arányos módszert alkalmaztuk.

2022. év

datok e Ft-ban

BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

	Bevétel aránya:	100,00%	63,47%	26,03%	10,50%	
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgáltatás**	**Városüzemeltetés**	**Vagyongazdálkodás**	**Felosztandó közvetett költségek**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	419 567	188 145	127 944	103 478	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**419 567**	**188 145**	**127 944**	**103 478**	**0**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0				
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**877 461**	**635 058**	**209 670**	**32 694**	**39**
			25	**10**	**4**	
05.	Anyagköltség közvetlen	99 105	27 291	51 842	16 835	3 137
	Anyagköltség közvetett felosztott		1 991	817	329	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	102 765	26 907	42 431	21 071	12 356
	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott		7 842	3 216	1 297	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	10 333	5 156	1 672	3 147	358
	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott		227	93	38	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	746 572	735 199		11 373	
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**958 775**	**804 613**	**100 071**	**54 090**	**24 482**
10.	Bérköltség közvetlen	253 976	27 303	155 666	35 188	35 819
	Bérköltség közvetett felosztott		22 734	9 324	3 762	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetési közvetlen	11 984	1 256	7 027	2 270	1 431
	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott		908	372	150	
12.	Bérjárulékok közvetlen	34 270	3 504	21 899	4 769	4 098
	Bérjárulékok közvetett felosztott		2 601	1 067	430	
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**300 230**	**58 306**	**195 355**	**46 569**	**41 348**
VI.	**Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.**	**12 847**	**46**	**9 416**	**3 385**	**0**
	Értékcsökkenési leírás közvetett ktg.	0	0	0	0	
VII.	**Egyéb ráfordítások közvetlen**	**5 912**	**186**	**1 780**	**3 788**	**158**
	Egyéb ráfordítások közvetett		100	41	17	
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**19 264**	**-40 024**	**30 961**	**28 327**	**-65 949**
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**20**	**0**	**0**	**20**	**0**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**-20**	**0**	**0**	**-20**	**0**
C.	**Adózás előtti eredmény (A+B)**	**19 244**	**-40 024**	**30 961**	**28 307**	**-65 949**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	2 335				2 335
	Adófizetési kötelezettség közvetett felosztott		1482	608	245	
D.	**Adózott eredmény (C-XII)**	**16 909**	**-41 506**	**30 353**	**28 062**	**-68 284**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2022. év					adatok eFt-ban
Bevétel aránya:		100,00%	63,47%	26,03%	10,50%
A tétel megnevezése		Társaság összesen	Hőszolgáltatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
A.	**Befektetett eszközök**	**251 764**	**221**	**92 266**	**159 277**
I.	**Immateriális javak**	**691**	**0**	**620**	**71**
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értékre	0			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
3.	Vagyoni értékű jogok	691	0	620	71
4.	Szellemi termékek	0			
5.	Üzleti vagy cégérték	0			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0			
II.	**Tárgyi eszközök**	**139 663**	**221**	**91 646**	**47 796**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 111		76 128	29 983
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 338		13 338	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 714	221	2 180	8 313
4.	Egyéb tartós részesedés	0			
5.	Beruházások, felújítások	9 500			9 500
6.	Beruházásokra adott előlegek	0			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**111 410**	**0**	**0**	**111 410**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	110 960			110 960
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
5.	Egyéb tartós részesedés	450			450
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz-ban álló váll-ban	0			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0			
B.	**Forgóeszközök**	**839 965**	**582 473**	**162 542**	**94 950**
I.	**Készletek**	**2 606**	**0**	**2 606**	
1.	Anyagok	2 606		2 606	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0			
4.	Késztermékek	0			
5.	Áruk	0			
6.	Készletre adott előlegek	0			
II.	**Követelések**	**251 460**	**210 612**	**7 428**	**33 420**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	50 690	45 502	1 626	3 562
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13	0	0	13
3.	Követelések jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
4.	Követelések egyéb részes. visz-ban álló váll-al sz.	0			
5.	Váltókövetelések	0			
6.	Egyéb követelések	200 757	165 110	5 802	29 845
7.	Követelések értékelési különbözete	0			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0			
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0			
3.	Egyéb részesedés	0			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0			
IV.	**Pénzeszközök**	**585 899**	**371 861**	**152 508**	**61 530**
1.	Pénztár, csekkek	1 400	889	364	147
2.	Bankbetétek	584 499	370 972	152 144	61 383
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**24 765**	**15 718**	**6 446**	**2 601**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 234	15 381	6 308	2 545
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	531	337	138	56
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		**1 116494**	**598 412**	**261 255**	**256 828**

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2022. év					adatok eFt-ban
	Bevétel aránya:	**100,00%**	**63,47%**	**26,03%**	**10,50%**
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**
D.	**Saját tőke**	**178 174**	**46 942**	**24 368**	**106 864**
I.	**JEGYZETT TŐKE**	**100 000**	**63 468**	**26 030**	**10 502**
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
III.	**TŐKETARTALÉK**	24 487			24 487
IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	24 778	24 980	-32 015	31 813
V.	**Lekötött tartalék**	12 000			12 000
VI.	**Értékelési tartalék**	0			
VII.	**Adózott eredmény**	16 909	-41 506	30 353	28 062
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0			
3.	Egyéb céltartalék	0			
F.	**Kötelezettségek**	**924 772**	**542 870**	**233 360**	**148 542**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb r.visz-ban lévő v.sz.	0			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd-al sz.	0			
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0			
2.	Átváltoztatható kötvények	0			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajd. részes. visz-ban lévő v.sz.	0			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-ban	0			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0			
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**924 772**	**542 870**	**233 360**	**148 542**
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0			
2.	Rövid lejáratú hitelek	0			
3.	Vevőktől kapott előlegek	15 462			15 462
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	683 706	324 770	230 356	128 580
5.	Váltótartozások	0			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb r. visz-ban lévő v.sz.	0			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	225 604	218 100	3 004	4 500
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**13 548**	**8 599**	**3 527**	**1 422**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 282	8 430	3 457	1 394
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	267	169	69	28
3.	Halasztott bevételek	0			
	Szétválasztási különbözet	0			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		**1 116 494**	**598 412**	**261 255**	**1 858**

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Jövedelem-(nyereség) minimum megállapítása	0
Összes bevétel	1 297 028
Összes bevételt csökkentő tételek	0
Összes bevételt növelő tételek	0
Számított társasági adó	2 335
Adókedvezmények	0
Fizetendő társasági adó	**2 335**

*IV/7. **Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.***
Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

*V. **Egyéb kiegészítések.***

V/1. Hitel állomány alakulásának ismertetése.
A tárgyévben a társaságnak hitelállománya nincs.

V/2. Jelentősebb összegű szerződéses kötelezettségek ismertetése.
A Halasi- T Kft-vel megkötött hővásárlási szerződésünk évi legfeljebb 50 000 GJ hőteljesítmény lekötésével biztosítja hőszolgáltatási tevékenységünk fenntarthatóságát.

V/3. Fejlesztési kiadások részletezése.

Acélszerkezetes lelátó	*7 526 e/Ft*
Tuskómaró traktorra	*1 154 e/Ft*
Kazánok	*2 410e Ft*

Kiskunhalas, 2023. május 16.

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909
5.

Képviseletre jogosult személy aláírása

Mellékletek:
1. *Követelések leltára*
2. *Kötelezettségek leltára*
3. *Mutatók*
4. *Cash-Flow*

sz.melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2022. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	50 690 059 Ft
35	Adott előlegek	185 000 Ft
3636	Távhőszolgáltatás támogatása	0 Ft
3641	Rövid lejáratú pénzügyi kölcsön kamat	13 427 Ft
3658	Egyéb címen kapott követelések	49 320 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	127 657 888 Ft
4541	Szállító túlfizetés	3 097 082 Ft
468	ÁFA pénzügyi elszámolása	68 197 877 Ft
4694	Iparűzési adó	1 356 312 Ft
3612	Előírt tartozások	213 675 Ft
4695	Gépjárműadó túlfizetés	0 Ft
	ÖSSZESEN:	**251 460 640 Ft**
	Mérleg érték:	**251 460 eFt**

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909
5.

.....
vezérigazgató

2. sz. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2022. évi beszámolójához

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
453	Vevőktől kapott előlegek	15 461 713 Ft
4541	Belföldi szállítók	683 706 275 Ft
	Egyéb kötelezettségek:	
46407	NAV pótlék	732 837 Ft
311	Vevő túlfizetés	295 430 Ft
3894	Átvezetési Kaució	2 250 950 Ft
4621	Személyi jövedelemadó kötelezettség	6 198 000 Ft
4734	Alkalmi foglalkoztatási járulék	141 000 Ft
46406	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	11 591 000 Ft
46313	NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása	5 249 000 Ft
462183	NAV cégautóadó	83 200 Ft
46411	Táppénz 1/3	21 196 Ft
4611	Társasági adó	1 166 000 Ft
4710	Jövedelemelszámolási számla	14 431 150 Ft
472	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	67 185 Ft
4733	TB járulék elszámolása	6 976 000 Ft
46409	SZÉP kártya	475 000 Ft
46404	NAV Innovációs hozzájárulás	311 000 Ft
4796	Lakásfenntartási támogatás elszámolása	13 400 Ft
4797	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	1 369 621 Ft
479	Önkormányzati és távhő támogatás	174 231 983 Ft
	ÖSSZESEN:	**924 771 940 Ft**
	Mérleg érték:	**924 772 eFt**

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909
5.

.....

vezérigazgató

3.sz. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2022. évi beszámolójához

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	181781 / 494102	251764 / 1116494	36,79	22,55	61,29
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	289947 / 494102	839965 / 1116494	58,68	75,23	128,20
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	161265 / 181781	178174 / 251764	88,71	70,77	79,78
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	161265 / 139445	178174 / 139663	115,65	127,57	110,31
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	161265 / 494102	178174 / 1116494	32,64	15,96	48,90
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	316056 / 494102	924772 / 1116494	63,97	82,83	129,48
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0	0	0	0	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	316056 / 494102	924772 / 1116494	63,97	82,83	129,48

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	316976 / 494102	419567 / 1116494	0,82	0,38	46,34
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	316976 / 139445	419567 / 139663	2,26	3,00	132,74
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	316976 / 253	419567 / 2606	592,15	161,00	27,19
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	316976 / 161265	419567 / 178174	2,21	2,35	106,33

.....
vezérigazgató

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909

CASH FLOW-KIMUTATÁS - készült a Halasi Városgazda ZRT 2022. évi beszámolójához

adatok E Ft-ban

2022. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**54 566**	**541 226**
2	1a	Adózás előtti eredmény ±	8 555	19 244
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	470216	874 547
4	1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	8 555	19 244
6	2	Elszámolt amortizáció +	14 976	12 847
7	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-921	-1 767
8	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
9	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
10	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-5 990	503 557
11	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	82 511	105 159
12	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 740	-3 233
13	9	Vevőkövetelés változása ±	2 206	7 430
14	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-45 015	-97 285
15	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 405	-2 391
16	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 421	-2 335
17	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
18	II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)**	**-4 539**	**-12 930**
19	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 539	-12 930
20	15	Befektetett eszközök eladása +		
21	16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
23	18	Kapott osztalék, részesedés +		
24	III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)**	**-34 900**	**-69 900**
25	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
26	20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
27	21	Hitel és kölcsön felvétele +		
28	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
29	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
30	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
31	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
32	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-34 900	-69 900
33	IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**15 127**	**458 396**
34	27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
35	V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) ±**	**15 127**	**458 396**

Kiskunhalas, 2023.május 16.

.....
vezérigazgató

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909