Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas, Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2024. május 15.

Molnár Ferenc vezérigazgató

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2023. 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:*	
		Kiskunhalas Város
	Név:	***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 leányvállalata az alábbiak:

Név	*Székhely*
KIHA-Földhő Kft	*6400 Kiskunhalas, Bem u.1.*

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:** **2023. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2024. május 06.***

***E**z 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: 1 900 eFt
Kamarai tagsági szám:002163

A könyvvizsgáló neve: Kócsó Márta

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. 21 661**E/Ft***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. **720 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. **15407eFt***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel . **717 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 2023. 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 0 39*			*3 039*	*2 347*	*165*			*2 512*	*527*
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	*3 039*			*3 039*	*2 347*	*165*	*0*	*0*	*2 512*	*527*
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*135 682*	*6 500*	400	*141 782*	*29 573*	*2 958*		240	*32 291*	*109 491*
Műszaki berendezések, gépek, járművek	*75 754*	*1 993*		*77 747*	*62 416*	*3 533*			*65 949*	*11 798*
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	*31 119*	*16 676*		*47 795*	*20 405*	*3 615*			*24 020*	*23 775*
Tenyészállatok				*0*					*0*	*0*
Beruházások, felújítások	*9 500*			*9 500*					*0*	*9 500*
Beruházásokra adott előlegek		1 708		*1 708*					*0*	*0*
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Használatba vételkor egy összegben elsz. écs.										
TÁRGYI ESZKÖZÖK	*252 055*	*26 877*	*400*	*278 532*	*112 394*	*10 106*	*0*	*240*	*122 260*	*154 564*
Mindösszesen:	*255 094*	*26 877*	*400*	*281 571*	*114 741*	*10 271*	*0*	*240*	*124 772*	*155 091*

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*	*3 332 450*	*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*	*86 861 719*	*Ft*
3847	*Elszámolási betétszámla*	*98 398 402*	*Ft*
		ÖSSZESEN: 188 592 571 Ft	
		Mérleg érték: 188 592 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	*193 965 eFt*	-	*193 965 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*174 756 eFt*	-	*174 756 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*7 969 eFt*	-	*7 969 eFt*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***376 690Ft***	-	***376 690 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	***Egyéb bevételek***		***Egyéb bevételek összesen***
Végrehajtási költség megtérülése	*108 eFt*		*108 eFt*
Követelések visszaírt értékvesztése	*335 eFt*		*335 eFt*
Önkormányzattól kapott működési célú támogatás	*378 258 eFt*		*378 258 eFt*
Önkormányzattól kapott támogatás 23.évi feladatra	*150 000 eFt*		*150 000 eFt*
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	*787 051 eFt*		*787 051 eFt*
Egyéb bevételek	*3 427 eFt*		*3 427 eFt*
Összesen egyéb bevételek:	***1 319 179 eFt***		***1 319 179 eFt***

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

melyből:	*51 Elszámolt anyagok költsége:*	*170 638 eFt*
	52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	*137 500 eFt*
	53 Egyéb szolgáltatások költségei:	*10 841 eFt*
	81 Közvetített szolgáltatások értéke:	*833 275 eFt*
Összesen:		***1 152 254 eFt***

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	*939eFt*
Hírdetés, reklám, propaganda	*50eFt*
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	*350 eFt*
Könyvelői szolgáltatás költsége	*2 700eFt*
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	*2 417eFt*
Ügyvédi díj	*4 500eFt*
Végrehajtási költség	*123eFt*
Karbantartási, javítási költségek	*2 335eFt*
Egyéb, igénybevett szolg.ktg-ei	*118 971eFt*
Postai szolg.ktgei	*1 673eFt*
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	*2 694eFt*
Közös költség	*748eFt*
	eFt
Összesen:	***137 500 eFt***

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Értékesített TE nyt. értéke	*0 e Ft*
Ktg.vetéssel, Önkormányzattal elsz.adók, illetékek	*3 183 eFt*
Elszámolt értékvesztés	*596 eFt*
Különféle egyéb ráfordítások	*3 290 eFt*
Összesen:	***7 069 eFt***

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	***10271 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	*10271 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	*2 347*	*165*	*0*	*0*	*2 512*
	0	*0*	*0*	*0*	*0*
Épület. épületrészek	*12 085*	*1 550*	*240*	*0*	*13 396*
Egyéb építmények	*17 489*	*1 409*	*0*	*0*	*18 895*
Termelő gépek, berendezések	*62 416*	*3.533*	*0*	*0*	*65 949*
Egyéb járművek	*4 919*	*1.425*	*0*	*0*	*6 345*
Irodai, igazgatási berendezések	*15 486*	*2.189*	*0*	*0*	*17 675*
Összesen	***114 741***	***10 271***	***240***	***0***	***124 772***

IV. Tájékoztató rész:

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

	Létszám	***Bérköltség***	***Járulék***
A statisztikai állományi létszám:	***47 fő***	***276 694 eFt***	***36 311 eFt***
ebből: fizikai	*39 fő*	*218 455 eFt*	***28 740 eFt***
szellemi	*8 fő*	*58 239 eFt*	***7 571 e Ft***
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	3 fő	*1 140 eFt*	*148 eFt*
Egyszerűsített foglalkoztatás		*6 357 e Ft*	*1 078 eFt*
Összes bérköltség:		***284 191 eFt***	
		Összes járulék:	***37 537 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5511	*Betegszabadság*	*2 517 eFt*
55122	*Munkábajárás*	*1 752 eFt*
55125	*Távmunka pótlék*	*905 eFt*
5535	*Reprezentáció*	*473 eFt*
5551	*Belföldi kiküldetés*	*1 246 eFt*
	Egyéb	*7 348 eFt*
	Összes Személyi jellegű :	***14241 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	*24 778*	-	*15 000*	*16 909*	*26 687*
Lekötött tartalék	*12 000*	*15 000*	-	-	*27 000*
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	*16 909*	*24 641*	-	*16909*	*24 641*
Saját tőke	***178 174***	***39 641***	***15 000***	-	***202 815***

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.

2023. év datok e Ft-ban

BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

	Bevétel aránya:	**100,00%**	**56,71%**	**22,39%**	**20,90%**	
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**	**Felosztandó közvetett költségek**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	376 690	174 756	38 617	163 317	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**376 690**	**174 756**	**38 617**	**163 317**	**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**	**1 319 179**	**787 051**	**341 005**	**191 123**	**0**
			0	**0**	**0**	
05.	Anyagköltség közvetlen	170 638	91 807	46 008	29 806	3 017
	Anyagköltség közvetett felosztott		1 711	675	631	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	137 500	79 419	19 129	29 432	9 520
	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott		5 399	2 131	1 990	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	10 841	5 703	924	3 832	382
	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott		217	86	80	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	833 275	825 306		7 969	
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 152 254**	**1 009 562**	**68 953**	**73 739**	**24 482**
10.	Bérköltség közvetlen	284 191	32 887	166 624	40 599	44 081
	Bérköltség közvetett felosztott		25 000	9 868	9 213	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetési közvetlen	14 241	1 414	7 869	3 251	1 707
	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott		968	382	357	
12.	Bérjárulékok közvetlen	37 537	4 006	23 576	5 632	4 323
	Bérjárulékok közvetett felosztott		2 452	968	904	
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**335 969**	**66 727**	**209 286**	**59 956**	**50 111**
VI.	**Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.**	**10 271**	**46**	**6 512**	**3 713**	**0**
	Értékcsökkenési leírás közvetett ktg.	0	0	0	0	
VII.	**Egyéb ráfordítások közvetlen**	**7 069**	**275**	**1 904**	**4 695**	**195**
	Egyéb ráfordítások közvetett		110	44	41	
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**190 306**	**-114 913**	**92 923**	**212 296**	**-74 788**
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.	162 860			162 860	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20	0	0	20	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**162 880**	**0**	**0**	**162 880**	**0**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**-162 880**	**0**	**0**	**-162 880**	**0**
C.	**Adózás előtti eredmény (A+B)**	**27 426**	**-114 913**	**92 923**	**49 416**	**-74 788**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	2 785				2 785
	Adófizetési kötelezettség közvetett felosztott		1 580	623	582	
D.	**Adózott eredmény (C-XII)**	**24 641**	**-116 493**	**92 300**	**48 834**	**-77 573**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2023. év					adatok eFt-ban
Bevétel aránya:		100,00%	56,71%	22,39%	20,90%
A tétel megnevezése		Társaság összesen	Hőszolgáltatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
A.	**Befektetett eszközök**	**157 249**	**175**	**93 102**	**63 972**
I.	**Immateriális javak**	**527**	**0**	**476**	**51**
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értékre	0			
2.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
3.	Vagyoni értékű jogok	527	0	476	51
4.	Szellemi termékek	0			
5.	Üzleti vagy cégérték	0			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0			
II.	**Tárgyi eszközök**	**156 272**	**175**	**92 626**	**63 471**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 491		74 213	35 278
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 798		11 798	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 775	175	4 907	18 693
4.	Egyéb tartós részesedés	0			
5.	Beruházások, felújítások	9 500			9 500
6.	Beruházásokra adott előlegek	1 708		1 708	
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**450**	**0**	**0**	**450**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			0
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**	**454 576**	**267 5 45**	**95 143**	**91 888**
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**	**263 378**	**160 586**	**50 320**	**52 472**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	48 458	38 705	2 221	7 532
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
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	214 920	121 881	48 099	44 940
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**	**188 592**	**106 959**	**42 217**	**39 416**
1.	Pénztár, csekkek	3 332	1 890	746	696
2.	Bankbetétek	185 260	105 070	41 471	38 720
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**22 381**	**12 693**	**5 010**	**4 678**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 661	12 28 5	4 849	4 527
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	720	408	161	151
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		**634 206**	**280 413**	**193 255**	**160 538**

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2023. év adatok eFt-ban

	Bevétel aránya:	**100,00%**	**56,71%**	**22,39%**	**20,90%**
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**
D.	**Saját tőke**	**202 815**	**-29 131**	**124 885**	**107 061**
I.	**JEGYZETT TŐKE**	**100 000**	**72 227**	**26 611**	**1 162**
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
III.	**TŐKETARTALÉK**	24 487			24 487
IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	26 687	15 135	5 974	5 578
V.	**Lekötött tartalék**	27 000			27 000
VI.	**Értékelési tartalék**	0			
VII.	**Adózott eredmény**	24 641	-116 493	92 300	48 834
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0			
3.	Egyéb céltartalék	0			
F.	**Kötelezettségek**	**415 267**	**300 400**	**64 761**	**50 106**
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**	**415 267**	**300 400**	**64 761**	**50 106**
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0			
2.	Rövid lejáratú hitelek	0			
3.	Vevőktől kapott előlegek	12 004			12 004
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	271 257	225 533	35 211	10 513
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	132 006	74 867	29 550	27 589
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**16 124**	**9 145**	**3 609**	**3 370**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 407	8 738	3 449	3 220
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	717	407	160	150
3.	Halasztott bevételek	0			
	Szétválasztási különbözet	0			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		**634 206**	**280 413**	**193 255**	**160 538**

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Adózás előtti eredmény	27 425 e Ft
Társaságiadó alapot növelő tételek	27 220 Ft
Társaságiadó alapot csökkentő tételek	8 702 e Ft
Társaságiadó alap	45 943 e Ft
Minimum társaságiadó alap	33 921 e Ft
Képzett fejlesztési tartalék	15 000 e Ft
Fizetendő társasági adó	**2 785 e Ft**

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.*

Napelemes rendszer Majsai ú.	*3 620 e/Ft*
Fedett lelátó székekkel	*6 500 eFt*
Napelemes rendszer Kertész u.	*12 794 e Ft*

Kiskunhalas, 2024. május 16.

Képviseletre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

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

1. sz.melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2023. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	48 458 399 Ft
35	Adott előlegek	80 000 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	81 728 055 Ft
4541	Szállító túlfizetés	3 290 351 Ft
46406	Rehab túlfizetés	106 000 Ft
468	ÁFA pénzügyi elszámolás	28 132 640 Ft
4694	Iparűzési adó	1 356 312 Ft
47991	Távhőtámogatás átmenő	100 226 268 Ft
		0 Ft
		0 Ft
		0 Ft
	ÖSSZESEN:	**263 378 025Ft**
	Mérleg érték:	**263 378 eFt**

……..

vezérigazgató

2. sz. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2023. évi beszámolójához

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
311	Vevő túlfizetés	308 257 Ft
4531	Vevőktől kapott előlegek	12 004 176 Ft
4541	Szállítók	271 257 246 Ft
4611	Társasági adó	2 201 000 Ft
46211	Munkáltatói SZJA	10 076 000 Ft
46212	Kifizetői SZJA	284 000 Ft
462183	Cégautó adó	48 000 Ft
46411	Táppénz 1/3	37 530 Ft
4710	Jövedelemelszámolási számla	23 978 185 Ft
4713	SZÉP kártya juttatás	667 500 Ft
4733	NAV TB járulék	12 037 000 Ft
4734	NAV EFO adó	118 500 Ft
4735	NAV Szociális hozzájárulási adó	8 208 000 Ft
4796	Lakásfenntartási támogatás	13 639 Ft
4797	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	1 518 349 Ft
47983	Önkormányzati támogatás	70 000 000 Ft
3894	Átvezetési kaució	2 510 100 Ft
		0 Ft
		0 Ft
		0 Ft
		0 Ft
		0 Ft
	ÖSSZESEN:	**415 267 482 Ft**
	Mérleg érték:	**415 267 eFt**

……..

vezérigazgató

3.sz. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2023. 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	251764 / 1116494	157249 / 634206	22,55	24,79	109,93
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	839965 / 1116494	454576 / 634206	75,23	71,68	95,28
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	178174 / 251764	202815 / 157249	70,77	128,98	181,89
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	178174 / 139663	202815 / 156272	127,57	129,78	101,73
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	178174 / 1116494	202815 / 634206	15,96	31,98	200,38
Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	924772 / 1116494	415267 / 634206	82,83	65,48	79,05
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0	0 634206	0	0	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	924772 / 1116494	415267 / 634206	82,83	65,48	79,05

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	419567 / 1116494	376690 / 634206	0,38	0,59	155,26
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	419567 / 139663	376690 / 156272	3,00	2,41	80,33
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	419567 / 2606	376690 / 2606	161,00	144,55	89,78
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	419567 / 178174	376690 / 202815	2,35	1,86	79,15

……..

vezérigazgató

CASH FLOW-KIMUTATÁS - készült a Halasi Városgazda ZRT 2023. évi beszámolójához

adatok E Ft-ban

2023. 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)**	**541226**	**541 226**
2	1a	Adózás előtti eredmény ±	19 244	27 426
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	874547	1 315 309
4	1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	19 244	27 426
6	2	Elszámolt amortizáció +	12 847	10 271
7	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-1 767	261
8	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
9	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		1 040
10	6	Szállítói kötelezettség változása ±	503557	-412 449
11	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	105159	-93 598
12	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-3 233	2 576
13	9	Vevőkövetelés változása ±	7 430	-2 232
14	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-97 285	14 150
15	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 391	-2 384
16	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 335	450
17	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
18	**II.**	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)**	**-12 930**	**-23 969**
19	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-12 930	-25 169
20	15	Befektetett eszközök eladása +		1 200
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)**	**-69 900**	**0**
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 -	-69 900	0
33	**IV.**	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**458396**	**517 257**
34	27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
35	**V.**	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) ±**	**458396**	**517 257**

Kiskunhalas, 2024.május 15.

…….
vezérigazgató