

M É R L E G 'A' 2022.

Id szak: 22.01.01 - 22.12.31

Megnevezés	El z év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>42,200</b>		<b>42,171</b>
<b>I. Immateriális javak</b>			
<b>3. Vagyoni érték jogok</b>			
1131 Bérleti jog, haszn. jog	34900		
11391 Bérli.jog.haszn.jog écs	-34900		
<b>4. Szellemi termékek</b>			
1143 Szoftverek	476682		
11493 Szoftverek écs	-476682		
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>42,200</b>		<b>42,171</b>
<b>1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték jogok</b>	<b>15,055</b>		<b>14,713</b>
12111 Vagyonkezelésbe vett vagy	4000000		
12131 Önk.tulajd.ép.végz.felúj.	28510067		
1214 Egyéb építmény	1799574		
1218 Ingatl.terv.fel.écs.	-6557403		
121931 Önk.tulajd.ép.végz.ber. é	-12199277		
12194 Egyéb építmény écs	-839424		
<b>2. M szaki berendezések, gépek, járm vek</b>	<b>25,097</b>		<b>23,410</b>
1221 Term.gép,ber.fsz.	59249121		
1222 Term. szolgáló járművek	18327633		
1226 Kisért.műsz.ber,fsz.	4797741		
12291 Term.gép,ber.écs	-45054847		
12292 Term.jművek écs	-9111520		
12296 K.ért.műsz ber,fsz,écs	-4797741		
<b>3. Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek</b>	<b>1,436</b>		<b>566</b>
1231 Üzemi gép,ber.fsz.	4839875		
1232 Egyéb járművek	472440		
1233 Irodai,igazg.ber,fsz	1856268		
1234 Szám.techn.ber.fsz.	818988		
1235 Üz.körön kiv.ber,fsz.	1288140		
1236 Kisért.egyéb ber,fsz.	9375653		
1238 Egyéb ber.terv.fel.écs	-344261		
12391 Üzemi gép,ber écs	-4376529		
12392 Egyéb járművek écs	-444717		
12393 Irodai,ig.ber.écs	-1856268		
12394 Szám.techn.ber écs	-743831		
12395 Üz.körön kiv.ber écs	-943879		
12396 Kisért.egyéb ber.écs	-9375653		
<b>5. Beruházások, felújítások</b>	<b>612</b>		<b>3,482</b>
12535 Iroda átalak. és akadálym	55000		
12543 Csemetekert ültetvény ber	2316164		
12544 Köztemet parcellakialakí	1111008		
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>			
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>36,544</b>		<b>17,668</b>

M É R L E G 'A' 2022.

Id szak: 22.01.01 - 22.12.31

Megnevezés	El z év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Készletek	21,218		2,884
4. Késztermékek			2,800
251 Késztermékek	2800000		
5. Áruk	21,218		84
272 Egyéb közvetített szolg.	84037		
II. Követelések	9,974		9,965
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev k)	22		254
311 Önkormányzati bérlakások	8183875		
312 Támogatott bérlakások	4108676		
313 Egyéb bérlemények bérleti	209895		
314003 Dombóvári Vízm Kft.	90000		
314005 Dombóvár Város Önkormányz	-156661		
314009 Varga Gábor	83270		
314064 Kalányos Sándor	79250		
314065 Kalányos Rodica	39750		
314134 Presidium Közhasznú Egyes	782438		
314280 Orsós Szilvia	147440		
314282 Székely József	170975		
314283 ifj. Pécsi József	30050		
314300 Apáti Attiláné	53130		
314301 Árva Eszter	5920		
314306 Kincsver Sándorné	51515		
314336 Kaposkeresztúr Község Önk	12700		
314341 Glaub Szabolcs	6845		
314343 Lakatos Mátvás	43460		
314384 Horváth Ferenc	13335		
314400 Pusztai Györgyné	6970		
314413 Természetesen Dombóvár Kö	74939		
314418 VBS Group Europe Kft	758544		
314424 Joósz és Társa Épker Kft	34900		
314433 Joósz és Társa Kft.	20611		
314440 Ravasz Dániel	18415		
314449 Forgács Zsuzsanna	190150		
315018 Dombóvár Város Önkormányz	38665		
315066 Hajgató Imre	6570		
315079 Döbröközi Közös Önkorm. H	3942		
318 Belf.vevők értékveszt.	-14855711		
6. Egyéb követelések	9,952		9,711
3637 Közfog.öner (önkorm-tól)	53370		
3639 Egyéb ktgvét.kiut ig.telj	608188		
3683 FA,SZJA technikai számla	2547021		
3689 Kféle egyéb követelés	6500000		
46415 Gépjárm adó bef.köt.püi t	2173		
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	5,352		4,819
1. Pénztár, csekkek	381		444

M É R L E G 'A' 2022.

Id szak: 22.01.01 - 22.12.31

ESZKÖZÖK		El z év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
3811	Főpénztár			440960
3814	Közfoglalkoztatási pénztá			2725
<b>2. Bankbetétek</b>		<b>4,971</b>		<b>4,375</b>
3841	OTP Bank elsz szla			94822
38421	JAM elkül. számla			1808616
38422	HEFOP 2.2.2 elkül. számla			10
38423	OTP Foglalkozt. Pr. szla.			5530
38424	OTP Rehab.támog.elsz szla			2068278
3844	Hungária Takaréék elsz.szla			18440
3846	Hungária Takaréék Junior e			379177
<b>C. Aktív id beli elhatárolások</b>		<b>15,889</b>		<b>14,217</b>
<b>1. Bevételek aktív id beli elhatárolása</b>		<b>15,735</b>		<b>14,217</b>
3911	rbevét.e.kamatbev.e.bevé			14149592
3921	Ktgek,e.kamat.e.ráf.ibeli			66908
<b>2. Költségek, ráfordítások aktív id beli elhatárolása</b>		<b>154</b>		
<b>Eszközök összesen</b>		<b>94,633</b>		<b>74,056</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>D. Saját t ke</b>		<b>4,754</b>		<b>5,340</b>
<b>I. Jegyzett t ke</b>		<b>3,000</b>		<b>3,000</b>
4111	Jegyzett t ke			3000000
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)</b>				
<b>III. T ketartalék</b>				
<b>IV. Eredménytartalék</b>		<b>-45,808</b>		<b>-44,815</b>
41301	2005.évi (előtárs.) eredm			208764
41302	2005.évi eredmény			183271
41303	2006.évi eredmény			2600659
41305	Jóléti átvett er.tart.			-11566673
41306	2007.évi eredmény			-1518814
41307	2008.évi eredmény			-3425529
41308	2009.évi eredmény			2738972
41309	2010.évi eredmény			366600
41310	Borostyán átvett eredm.ta			-3023754
41311	2011.évi eredmény			-3648881
41312	Borostyán beolv.t ke lesz			15120000
41313	Eredmény tartalék 2012			7502336
41314	Eredménytartalék 2013			-1639422
41315	Eredménytartalék 2014			-5159369
41316	Eredménytartalék 2015.			-4892628
41317	Eredménytartalék 2016.			-18188522
41318	Eredménytartalék 2017.			-16307135
41319	Eredménytartalék 2018.			-1867804
41320	Eredménytartalék 2019.			-4051480
41321	Eredménytartalék 2020.			761542

M É R L E G 'A' 2022.

Id szak: 22.01.01 - 22.12.31

FORRÁSOK		El z év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
41322 Eredménytartalék 2021.	993226			
V. Lekötött tartalék		46,569		46,569
4143 Lekötött tart.pótbefiz.	46569000			
VI. Értékelési tartalék				
VII. Adózott eredmény		993		586
Er.kim. adózott eredmény sora	586441			
E. Céltartalékok				
F. Kötelezettségek		70,225		51,570
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		4,000		4,000
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		4,000		4,000
4492 Vagyonkezelésbe vett vagy	4000000			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		66,225		47,570
1. Rövid lejáratú kölcsönök		4,000		4,000
4511 Tulajdonosi kölcsön	4000000			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		42,126		20,807
454011 Dombó-Coop Zrt	99695			
454012 GOND-X Biztonságtechn. Kf	34347			
454018 Tóth Zsuzsanna	203200			
454021 dr Pucslí és Ts Bt	34000			
454023 Schott Kft	121920			
454037 Magyar Telekom Nyrt.	122170			
454108 Dél-Kom Nkft	489597			
454142 VŐSZI Motork. és Kertig.	77980			
454155 TAGE Kft	4354579			
454176 biko Cégellátó Kft	50328			
454212 OTIS Felvonó Kft	65468			
454225 Metarecz Szolgáltató Kft.	81742			
454242 Print Copy Kft.	3496			
454279 MOL Nyrt.	809530			
454465 Deli Kornél	17780			
454468 DRV Zrt.	659449			
454514 Humanpark-D Kft.	3155594			
454613 Márton Autószerviz Kft	175550			
454616 SchmidTeam Kft	110000			
454644 F GÁZ Zrt.	8812			
454682 NHKV Zrt.	265423			
454758 Tóth Csaba ev.	81280			
454760 BÍOKOM Nkft	679196			
454770 VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt	98860			
454788 E.ON Áramszolgáltató Kft	126405			
454839 Audax Renewables Kft.	1298012			
454888 MVM Next Energiaker.Zrt.	7582111			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		20,099		22,763

M É R L E G 'A' 2022.

Időszak: 22.01.01 - 22.12.31

FORRÁSOK	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
462 SZJA elszámolása	1769000		
46413 Egysz.fogl.közterhe püi.t	48000		
46414 Szochó püi telj.	806000		
466 CFA ELSZÁMOLÁSI SZLA	3325000		
472 Fel nem vett járandóság	27273		
473 TCRSADALOMBIZT. KÖT.	2164000		
4762 Lak.folyószlára ut.	9065304		
4765 Letiltások	390136		
47661 Kaució köt.PM Hivatal élő	863170		
47662 Kaució köt. bérlők megszü	250875		
47693 Közmunka programok előleg	2505945		
47696 Rehab támog. bérelőleg	4702		
476972 Lakbér túlfiz köt.bérlők	518650		
476973 Egyéb vevők (314)túlfizet	25340		
47699 Egyéb rövid lejáratú köt.	1000000		
G. Passzív időbeli elhatárolások	19,654		17,146
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	171		222
4821 Ktg.ráf.ibeli elhat.	221509		
3. Halasztott bevételek	19,483		16,924
4832 Fejl.célra kap.bev.miatt	16923799		
Források összesen	94,633		74,056

Dombóvár, 2023.05.12

A vállalkozás képviselőjére jogosult aláírása

**Dombóvári Városgazdálkodási  
Nonprofit Kft.**  
7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.  
Adószám: 22125819-2-17

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.  
 (összköltség eljárás)

Id szak: 22.01.01 - 22.12.31

Megnevezés	El z év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>199,891</b>		<b>244,832</b>
91114 JAM helyiségek bevételei	567000		
91113 Tovább számlázott ÁFA men	-8884		
9121 Ingatlanok bevételei	1380432		
9122 Városüzemeltetési bevétel	20967763		
9123 Továbbszámlázott bevétele	23833883		
9125 Temet bevételek	7815866		
9127 Egyéb bevételek	1299704		
91281 Közzolgáltatási szerz dé	188976384		
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>199,891</b>		<b>244,832</b>
<b>03. Saját termelés készletek állományváltozása</b>	<b>-1,663</b>		<b>2,800</b>
581 Saját term.készl.áll.vált	2800000		
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</b>	<b>-1,663</b>		<b>2,800</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>76,769</b>		<b>80,025</b>
9612 Ért.teszt.k.bevét	31496		
9632 Kapott kés.kamat,kötbér,k	10000		
9672 Önkormányzattól kap.tám.	877652		
967301 Rehab.foglalk.NRSZH támog	45176103		
967303 Egyéb foglalk. támog. Müi	365218		
967304 START program támog. Müi.	18821751		
967305 START mintaprogram közvet	4731385		
967306 Fejtl. támogatások elsz.	4425539		
967307 EFOP támogatás bevétele	1117760		
967309 Müi. Kp. bér támogatás	2632958		
9676 Pályázati úton nyert támo	382327		
9698 Kerekítési különb.	677		
9699 Különféle egyéb bevételek	1219276		
<b>Ebb l: visszaírt értékvesztés</b>	<b>1,656</b>		<b>232</b>
9662 Köv.visszaírt ért.veszt.	232499		
<b>05. Anyagköltség</b>	<b>24,041</b>		<b>23,425</b>
51111 Építőanyagok	1154092		
51112 Festékek, festési segédan	295500		
51113 Villanyszerelési anyagok	19864		
51114 Vízvezeték szerelési anya	30362		
51117 Mezőgazdasági anyagok	279118		
51119 Egyéb alapanyag	314529		
51122 Hegesztési segédanyagok	27337		
51129 Egyéb segédanyag	724836		
51131 Üzemanyag gjműbe	1958366		
51132 Üzemanyag termelő gépbe	5117011		
51141 Karb.tart.any.(nem lakáss	1255867		
51142 Véd ital	140476		
51143 Védőruha,védőfelszerelés	991132		
51144 Szerszámok, műszerek	1172814		
51151 Irodaszer,nyomtatvány	275097		
51152 Egyéb irodai anyagktg.	29554		

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.  
(összköltség eljárás)

Id szak: 22.01.01 - 22.12.31

Megnevezés	El z év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
51161 Vízdíj	603739		
51162 ramdíj	3370529		
51163 Gázdíj	2745385		
51191 Tisztítószer	665108		
51192 Csomagoló anyagok	838790		
51199 Egyéb anyagköltség	1415568		
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>56,385</b>		<b>85,648</b>
5224 Egyéb eszközök bérl.díja	632600		
5231 Száll, rakodás ktge	842374		
52411 Villanyszerelési díj	295000		
52412 Víz-,gáz-, fűtésszerelés	601980		
52413 Gép,ber.,jármű jav. ktge	3774863		
52419 Egyéb szakipari javítások	173500		
5261 Postaköltség	82215		
5262 Telefon,telefax	660106		
5263 Internet ktge	279762		
5272 Hulladékszállítás	2778096		
5273 Építőipari szolg. megrend	21147875		
5274 Parkkarbantartás megrend.	48045911		
5291 Reklám, hirdetés	51365		
5293 Könyvelés,könyvvizsgálat	2517500		
5294 Oktatás,továbbképzés	106200		
5297 Közös költségek	627698		
5298 Érd.képv.és kamarai tagdí	7000		
5299 Egyéb igbevett szolg.	3024344		
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>2,699</b>		<b>2,943</b>
5311 Hatósági díjak	357947		
5331 Vagyonbiztosítás	74536		
5332 Gjmű köt.fel.bizt.	463441		
5335 lt.felelősség bizt.	313063		
535 Bankköltség	1727146		
539 Különféle egyéb költség	6389		
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>1,833</b>		<b>5,890</b>
814 Eladott áru besz. ért.	5890121		
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>12,562</b>		<b>18,063</b>
8153 Továbbszámlázott vízdíj	1654829		
8158 JAM konzorcium továbbszl.	14465002		
8159 Városüz.továbbszlázott sz	1942891		
<b>IV. Anyagjelleg ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>97,520</b>		<b>135,969</b>
<b>10. Bérköltség</b>	<b>144,527</b>		<b>163,015</b>
5411 Főfoglalkozásúak bére	117493561		
5413 Nyugdíjasok bére	14991813		
5415 Egyszerűsített fogl.díja	4481166		
5416 Tiszteletdíj	1680000		
5417 Közfoglalkoztatottak bére	20960177		
5431 Megbízási díj	3407808		

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.  
(összköltség eljárás)

Időszak: 22.01.01 - 22.12.31

Megnevezés	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7,022		7,078
55121 Bérlet költsége	1140530		
55122 Munkába járás (utiköltség)	369600		
55123 Menetjegyek költsége	10882		
5514 Saját gk használat	2188010		
552 Betegszabadság	2536650		
553 Táppénzhozzájárulás	793788		
556 Term.beni jutt.utáni SZJA	27007		
557 Reprezentációs ktg.	11234		
12. Bérjárulékok	11,216		10,183
5614 Szociális hjár adó	9507231		
569 Egyéb bérjárulék	676000		
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	162,765		180,276
VI. Értékcsökkenési leírás	10,240		9,116
571 Terv szerinti ért.csökk.	8233396		
572 200.000 alatti eszk. écs.	882527		
VII. Egyéb ráfordítások	3,479		1,710
8631 Káresem-vel kapcs ráford.	47697		
86321 Art.szer.kés pótlék,bírsá	17000		
86322 Partnernek fiz.kés kamat.	189716		
8633 Kártérítések,kötbérek	7470		
8635 Ktg.ellentét.re adott tám	10388		
8673 Gépjármű (súly)adó	105467		
8677 Le nem vonható ÓFA	1294034		
8679 Egyéb adók,ill,hjár.	15941		
8698 Kerekítési különbözet	450		
8699 Különféle egyéb ráfordítá	21980		
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	993		586
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
974 Egyéb kamat,kam.jell.bevé	3		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)			
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)			
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	993		586
X. Adófizetési kötelezettség			
D. Adózott eredmény (+-C-X)	993		586

Dombóvár, 2023.05.12

A vállalkozás képviselőjére jogosult aláírása

**Dombóvári Városgazdálkodási  
Nonprofit Kft.**

7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.  
Adószám: 22125819-2-17



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Dombóvári Városgazdálkodási  
Nonprofit Kft.**

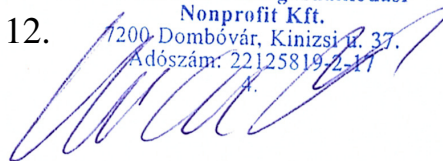
**2022. évi**

**számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek  
közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához**

**(2022.01.01. – 2022.12.31.)**

Dombóvár, 2023. május 12.

Dombóvári Városgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.  
Adószám: 22125819-2-17  
4.



---

Vida Tamás  
ügyvezető

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### **A.) A közhasznú társaság bemutatása**

A társaság elnevezése:	Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhelye:	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.
Működési formája:	nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Közhasznúsági fokozata:	közhasznú
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-007169
Statisztikai számjel:	22125819-8130-572-17
Adószám:	22125819-2-17
Számlavezető pénzintézet:	MBH Bank Nyrt. és OTP Bank Nyrt.
Pénzforgalmi jelzőszámok:	71800109-11142463 - 00000000 71800109-11157340 - 00000000 11746043-20052614 - 00000000 11746043-20052755 - 00000000 11746043-20056027 - 00000000 11746043-20056371 - 00000000
Alakulás időpontja:	2005. december 15.
Tulajdonosai:	Dombóvár Város Önkormányzata: 100%. A társaság 100 %-ban belföldi tulajdonban áll.
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft.
Fő tevékenysége:	Zöldterület kezelés
Egyéb tevékenységei:	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése Ingatlanügynöki tevékenység Szennyvíz gyűjtése, kezelése Nem veszélyes hulladékgyűjtés, -kezelés Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés Növénytermelési szolgáltatás Állattenyésztési szolgáltatás Bontás Lakó- és nem lakó épület építése Híd, alagút építése Folyadék szállítására alkalmas közműépítése Elektromos, híradástechnikai közmű építése

Egyéb m.n.s építés  
Építési terület előkészítése  
Tetőfedés ,tetőszerkezet-építés  
Út, autópálya építése  
Vízi létesítmény építése  
Egyéb speciális szaképítés  
Villanyszerelés  
Víz- gáz-, fűtésszerelés  
Egyéb épületgépészeti szerelés  
Vakolás  
Épületasztalos-szerkezet szerelése  
Padló-, falburkolás  
Festés, üvegezés  
Egyéb befejező építés  
Közúti áruszállítás  
Költöztetés  
Reklámügynöki tevékenység  
Állat-egészségügyi ellátás  
M.n.s. szociális ellátás bentlakás nélkül  
Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül  
Konferencia, termékbemutató szervezése  
Munkaruházat gyártása  
Fűrészáru-gyártás  
Falemezgyártás  
Bútor, lakberendezési tárgy javítása  
Fém felületkezelés  
Fémmegmunkálás  
Máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység  
Divatékszergyártás  
Seprű- és kefegyártás  
Egyéb postai, futárpostai tevékenység  
Munkaközvetítés  
Munkaerő-kölcsönzés  
Általános épülettakarítás, tisztítás  
Egyéb épület, ipari takarítás  
Egyéb takarítás  
Csomagolás  
Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás  
Ipari gép, berendezés javítása  
Építmény-üzemeltetés  
Sportlétesítmény működtetése  
Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése  
Italszolgáltatás  
Egyéb vendéglátás  
Rendezvényi étkeztetés

Éttermi, mozgó vendéglátás  
Betakarítást követő szolgáltatás  
Személybiztonsági tevékenység  
Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás  
Építési betontermék gyártása  
Ingatlankezelés

Közhasznú tevékenységek:

- Szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása
- Műemlékvédelem
- Természetvédelem, állatvédelem
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
- Közrend és közbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa elhárítás
- Közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- Tudományos tevékenység, kutatás
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Rehabilitációs foglalkoztatás
- Munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, foglalkoztatása

Ügyvezetés: Vida Tamás ügyvezető, munkáltatói jogok gyakorlója

A felügyelő bizottság tagjai:  
(2019. november 1-jétől) Futó Péter, elnök  
Bogdán László  
Tobak Gábor László

A beszámolót összeállította: Tóth Zsuzsanna, mérlegképes regisztrációs sz.: 136104

Könyvvizsgálat: könyvvizsgálatra kötelezett  
Az NKft. beszámolóját könyvvizsgálat támasztja alá,  
Könyvvizsgáló: Molnár Gyöngyi, kamarai engedély száma:001610

Közhasznú tevékenység összes  
bevétele: 327.657 eFt

Vállalkozási tevékenység éves  
nettó árbevétele: 0 eFt

A mérleg főösszeg 2022.12.31.  
napján: 74.056 eFt

## ***B.) A számviteli politika bemutatása***

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt a közhasznú szervezetekre vonatkozó előírások szerint mutatja ki. A mérlegkészítés időpontja: február 28.

A beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában jogszabályi háttérként a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 479/2016. Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás esetében jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, ill. ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak azokat a tételeket tekinti, amely tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Vida Tamás ügyvezető.

A Dombóvári Város – és Lakásgazdálkodási Kht-ba 2007.10.01-jén beolvadt a Dombóvári Jóléti Szolgáltató Kht. A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Kht. 2009. április 1. nappal a törvényi előírásoknak megfelelően átalakult nonprofit Kft-vé. 2011. szeptember 30. nappal a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-be beolvadt a Dombóvári Borostyán Nkft. A gazdasági társaság elnevezése 2019.január 1-jétől Dombóvári Városgazdálkodási Nkft-re módosult.

### **1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások**

#### ***Az eszközök értékelése***

A vállalkozás az eszközöket a Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken, illetve előállítási önköltségen értékeli.

#### **Tárgyi eszközök:**

A tárgyi eszközök nyilvántartása bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken történik, mely nem tartalmazza a levonható ÁFÁ-t. A tárgyi eszközök használatba vételének könyvelése üzembe helyezési okmány alapján történik.

A kis értékű tárgyi eszközök (200.000.-Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök) használatbavételkor azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként (költségként) kerülnek elszámolásra. A tulajdon védelme érdekében azonban ezen kisértékű tárgyi eszközöket a vállalkozás mennyiségben nyilvántartja.

A 200.000.-Ft bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően.

A tárgyi eszközök nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával szerepelnek a mérlegben.

A vállalkozás a tárgyi eszközei között elkülönítetten tartja nyilván a vagyonnevelésbe átvett vagyontárgyakat.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

A befektetett pénzügyi eszközöket a Sztv. szerinti értékben kell a mérlegben szerepeltetni. A szükségessé váló értékvesztés elszámolását az ügyvezető engedélyezi.

#### **Készletek:**

A készleteket az alábbiak szerint tagoljuk:

- vásárolt: alap- és segédanyagok
- saját termelésű: befejezetlen, félkész- és késztermékek, termények.

A vásárolt anyagok tényleges bekerülési értéken; a késztermékek (saját termelésű) számított önköltségen szerepelnek a mérlegben.

#### **Követelések:**

Áruszállításból és szolgáltatásból származó (belföldi vevők), valamint egyéb követeléseket tart nyilván a társaság.

A követeléseket a vevők által elismert értékben kell nyilvántartani.

Az értékvesztés a számviteli politika alapján a vevői követelések korosítása alapján kerül kiszámításra, a 91-180. nap közötti késedelem esetén 14,1 %, a 181-365 nap közötti késedelem esetén 29,4 %, a 365. nap feletti késedelem esetén 2018-ig 61,2%, 2019-től 100%.

#### **Pénzeszközök:**

A társaság a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet naponta zár le. A pénzeszközöket a társaság a pénzügyintézet által igazolt, illetve a házipénztári leltár által felvett összeg erejéig mutatja ki.

#### **Aktív időbeli elhatárolások:**

Az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján, ténylegesen dokumentált vagy részletes számításokkal alátámasztott összegben került elszámolásra.

### ***A források értékelése***

#### **Saját tőke:**

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván.

A saját tőke további elemeit a tőkemozgások idevonatkozó szabályai, és a társaság közgyűlésének döntései szerint értékeli.

#### **Céltartalék képzés**

Céltartalékot kell képezni azokra a fizetési kötelezettségekre (pl. garanciális kötelezettség, környezetvédelmi kötelezettség, végkielégítés, stb.), amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nincs biztosítva.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető a várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Ezen tételeket megfelelően dokumentálni és az ügyvezetővel engedélyeztetni kell.

Végkielégítés: A végkielégítéssel elbocsátani szándékozott dolgozók költségeire akkorképez céltartalékot a társaság, ha a mérlegkészítés időpontjáig az bizonyossá válik.

### **Kötelezettségek:**

A társaság a kötelezettségeket minden esetben könyvszerinti értéken értékeli.

A tulajdonosoktól kapott kölcsönöket az egyéb rövid lejáratú, illetve az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a vállalkozás. A vagyongazdálkodásba vett vagyon értékét a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a társaság.

### **Passzív időbeli elhatárolások:**

A passzív időbeli elhatárolások az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján, ténylegesen dokumentált vagy részletes számításokkal alátámasztott összegben kerülnek elszámolásra.

## **2.) Amortizációs politika**

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása negyedévente történik. Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: nap.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételének napjától, az eszközök közül történő kivétel napjáig, a maradványértékkel csökkentett bekerülési (bruttó) értéke után kell elszámolni a megadott leírási kulcsokkal.

A tárgynegyedévben beszerzett eszközök után a beszerzés (használatbavétel) napja, és a tárgynegyedév utolsó napja közötti napokra arányosan lehet csak értékcsökkenést elszámolni. A társaság nem számol a maradványértékkel, ha a bekerülési érték 10 %-a alatt marad. Az értékcsökkenés számításának módja: lineáris.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél, szellemi termékeknél, ha értékük tartósan lecsökkent, megrongálódott, megsemmisült, ill. használhatatlanná, feleslegessé vált.

Felújítás: Az elhasznált tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló olyan tevékenység, amely nem minősül a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási tevékenységnek.

## ***C.) A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete***

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása mutatószámok készítésével és azok értékelésével. (88. §. (1.))

A mutatószámokban szereplő adatok ezer forintban vannak kifejezve.

### **1.) A társaság anyagi, vagyoni helyzete**

**a.) Tartósan befektetett eszközök aránya =**

	<b>2021.év</b>	<b>2022.év</b>
= $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{42.200}{94.633} \times 100 = 44,59 \%$	$= \frac{42.171}{74.056} \times 100 = 56,94 \%$

A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az összes eszközön belül a tartósan lekötött, hosszú távú eszközök milyen arányt képviselnek. A tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 56,94 %, mely kismértékben növekedett az előző időszaki adathoz képest. A befektetett eszközök kismértékű csökkenése a beszerzett eszközök értéke és az értékcsökkenés különbségével egyenlő. Az összes eszköz legjelentősebben a készletérték csökkenése miatt csökkent.

**b.) Forgóeszközök aránya =**

	<b>2021.év</b>	<b>2022.év</b>
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{36.544 \times 100}{94.633} = 38,62 \%$	$= \frac{17.668 \times 100}{74.056} = 23,86 \%$

A forgóeszközök aránya kismértékben csökkent. A forgóeszközök arányának kismértékű csökkenését az az arányeltolódás okozta, hogy készletek értéke csökkent az összes eszközön belül, ezzel együtt az összes eszköz értéke kisebb mértékben csökkent, mint a forgóeszközök értéke.

**c.) Befektetett eszközök fedezettsége =**

	<b>2021.év</b>	<b>2022.év</b>
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{4.754 \times 100}{42.200} = 11,27\%$	$= \frac{5.340 \times 100}{42.171} = 12,66 \%$

2021. évben és a 2022. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a befektetett eszközöket megfelelő tőkeellátottság hiányában. Pozitív változás, hogy a saját tőke növekedett és eléri, sőt meghaladja a jegyzett tőke összegét. A saját tőke növekedését a tárgyévi pozitív eredmény okozta.

**d.) Eszközök fordulatszáma =**

	<b>2021.év</b>	<b>2022.év</b>
= $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{199.891}{94.633} = 2,11$	$= \frac{244.832}{74.056} = 3,31$

A mutató értéke az előző időszakhoz képest javulást mutat, mivel az összes eszköz 3,31-szer tért meg az árbevételben, előző évben 2,11-szer. Minimális elvárás, hogy az összes eszköz legalább egyszer megtérüljön az árbevételben. Ezen elvárás mind az előző, mind pedig a beszámolási időszakban egyaránt teljesült.

**e.) Saját tőke aránya mutató (tőkeellátottság)=**

	<b>2021.év</b>	<b>2022.év</b>
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{4.754 \times 100}{94.633} = 5,02\%$	$= \frac{5.340 \times 100}{74.056} = 7,21 \%$

2021. és a 2022. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a vállalkozás eszközeit megfelelő tőkeellátottság hiányában. A tárgyévben kismértékben javult a mutató értéke és kedvező, hogy a saját tőke pozitív összegű, és meghaladja a jegyzett tőke összegét.



## 2.) A társaság pénzügyi-likviditási helyzete

### a.) Rövid távú likviditás I. mutató=

	2021.év	2022.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{36.544}{66.225} \times 100 = 55,18 \%$	= $\frac{17.668}{47.570} \times 100 = 37,14 \%$

Mutató értéke arról tájékoztat, hogy a tárgyévben a különböző likviditási fokozatú eszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen mértékben fedezik. A mutató értéke az előző évhez viszonyítva 18,04%-kal romlott. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke és forgóeszközök értéke hasonló mértékben csökkent az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenését első sorban a szállítók értékének csökkenése okozta, a forgóeszközök értéke a készletek értékének csökkenése miatt csökkent.

### b.) Gyorsráta mutató =

	2021.év	2022.év
= $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{5.352}{66.225} \times 100 = 8,08\%$	= $\frac{4.819}{47.570} \times 100 = 10,13 \%$

A teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A likviditási helyzet (azonnali fizetőképesség) 2,05%-kal javult, a likvid pénzeszközök 10,13%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ezt a likvid pénzeszközök kismértékű csökkenésének és egyidejűleg a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb mértékű csökkenésének együttes hatása okozza.

### c.) Hitelfedezetségi mutató =

	2021.év	2022.év
= $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{9.974}{66.225} \times 100 = 15,06\%$	= $\frac{9.965}{47.570} \times 100 = 20,95\%$

A társaságnál nem teljesül a hitel fedezetségi mutató minimálisan elvárható 100 %-os értéke, de az előző időszakhoz viszonyítva kismértékben (5,89%) javult. A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az NKft. nagyobb összeggel tartozik a hitelezőinek, mint amekkora összeget követel a vele szembeni adósoktól.

## 3.) Eladósodottság jellemzése

### a.) Eladósodottság mértéke =

	2021.év	2022.év
= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	= $\frac{70.225}{4.754} \times 100 = 1477,18$	= $\frac{51.570}{5.340} \times 100 = 965,73$

A mutató értéke az előző időszakban sem volt kedvező a társaság szempontjából, de pozitív változás, hogy a tárgyidőszakban javult az értéke. A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke nem fedezi a kötelezettségeket.

#### 4.) A társaság jövedelmi helyzete

##### a.) Adózott eredmény

Az előző és a beszámolási időszakban képződött eredménykategóriák:

Megnevezés	adatok e Ft	
	2021.	2022.
Üzemi eredmény	993	586
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	993	586
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	993	586

Kedvező változás, hogy a vállalkozás a tárgyévben nyereséget ért el üzemi szinten, és ez hasonló nagyságrendű, mint az előző évben. Ezt az eredményt nem befolyásolta sem a pénzügyi műveletek eredménye, sem pedig adófizetési kötelezettség, így az adózott eredmény is 586 eFt.

##### b.) Közhasznú tevékenység eredménye

A 2022. évben a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételei és költségei az alábbiak szerint alakultak.

	Közhasznú tevékenység (eFt)	Vállalkozási tevékenység (eFt)	Összesen (eFt)
Arányszám %	100	0	100
Bevételek	327.657	-	327.657
Költség, ráfordítás	327.071	-	327.071
Adózás előtti eredmény	586	-	586
Adófizetési kötelezettség	0	-	0
Adózott eredmény	586	-	586

## SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk bemutatása.

1.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke, értékcsökkenése és nettó értéke változásának bemutatása. Minden eszközcsoportban lineáris az értékcsökkenési leírás módja. A beszámolási időszakban a terv szerinti értékcsökkenés összege 9.116 eFt volt, a tárgyi eszközökkel kapcsolatban terven felüli leírás nem történt.

Elkülönített nyilvántartásba korábban felvezetett, az önkormányzattól vagyonkezelésbe átvett ingatlanok (4.000 eFt) értéke nem változott, mellyel kapcsolatban értékcsökkenés elszámolása - a számviteli törvény szabályozása szerint - nem történt.

	Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
		Vagyoni jogok	Szellemi termék	Ingatlanok	Műszaki eszközök	Beruházások	
1	Nyitó bruttó érték	<b>209</b>	<b>1 068</b>	<b>33 668</b>	<b>106 390</b>	<b>612</b>	<b>141 947</b>
2	Vásárlás,átvétel	0	0	716	5 503	9089	15 308
3	Ért.,visszaadás	0	0	0	0	0	0
4	Selejtezés	174	591	74	10 867	0	11 706
5	Átsorolás	0	0	1	0	6 219	6 220
<b>6</b>	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>35</b>	<b>477</b>	<b>34309</b>	<b>101026</b>	<b>3 482</b>	<b>139 329</b>
7	Nyitó écs	209	1 068	18 614	79856	0	99 747
8	Tárgyévi tsz.écs	0	0	1 056	8 060	0	9 116
9	T.éviterv.fel.écs	0	0	0	0	0	0
10	Écs kivezetés	174	591	74	10 866	0	11 706
11	<b>Záró halmozott écs</b>	<b>35</b>	<b>477</b>	<b>19596</b>	<b>77050</b>	<b>0</b>	<b>97 158</b>
<b>12</b>	<b>Nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 713</b>	<b>23 976</b>	<b>3 482</b>	<b>42 171</b>

## 2.) A vevőkövetelések bemutatása

Vevőkövetelés csoportonként, értékvesztés	adatok eFt	
	2021.	2022.
<b>Vevőkövetelés értékvesztés nélkül</b>	<b>15 110</b>	<b>15 110</b>
Elszámolt értékvesztés	- 15 088	-14 856
<b>Vevőkövetelés összesen</b>	<b>22</b>	<b>254</b>

A vevőkövetelések értéke az előző évhez viszonyítva, 11,5-szeresére növekedett.

3.) Az Aktív időbeli elhatárolások összegéből (14.217 eFt) a Bevételek aktív időbeli elhatárolása az előző évhez képest 15.735 e Ft-ról 14.150 e Ft-ra csökkent. A tárgyévi záró értékből az egyik jelentős tétel a közszolgáltatási szerződés elszámolási különbözetéből adódik, mely az éves költségek (külön elszámolás alapján) és annak fedezetét szolgáló összeg különbözete, 13.285 eFt.

## 4.) A saját tőke összetétele és alakulása:

Megnevezés	Érték
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	- 44 815
Lekötött tartalék	46 569
Adózott eredmény	586
<b>Saját tőke</b>	<b>5 340</b>

A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott. Az eredménytartalékba átvezetésre került az előző évi nyereség 993 e Ft.

A tárgyévi eredmény 586 eFt nyereség, így a saját tőke 5.340 eFt, mely megfelel a minimális tőkére vonatkozó elvárásoknak.

Az eredménytartalék megbontása adókötelesen és adómentesen képződött részekre:

Év	Adómentesen képződött eredménytartalék (eFt)	Adókötelesen képződött eredménytartalék (eFt)	Összes képződött eredménytartalék (eFt)
2005.	392	0	392
2006.	2 601	0	2 601
Jóléti Kht.	-9 640	-1 927	-11 567
2007.	-1 519	0	-1 519
2008.	-3 425	0	-3 425
2009.	1 595	1 144	2 739
2010.	348	19	367
Borostyán Nkft.	-3 025	0	-3 025
Tőkeleszállítás	15 120	0	15 120
2011.	-3 648	0	-3 648
2012.	10 002	0	10 002
2013.	-1 640	0	-1 640
Jegyzett tőke emelés	-2 500	0	-2 500
2014.	-5 159	0	-5 159
2015.	-4 893	0	-4 893
2016.	-18 188	0	-18 188
2017.	-16 307	0	-16 307
2018.	-1 868	0	-1 868
2019.	-4 051	0	-4 051
2020.	762	0	762
2021.	993	0	993
Összesen	- 44 050	-764	- 44 815

5.) A mérleg fordulónapon a tulajdonos (Önkormányzat) felé az NKft-nek az alábbi kötelezettségei álltak fenn:

- tagi kölcsön:	4 000 eFt
- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:	0 eFt
- vagyonkezelésbe átvett vagyon miatti hosszú lejáratú kötelezettség:	4 000 eFt

A tagi kölcsön nem biztosított jelzáloggal.

6.) Még a tárgyévben a társaságnak lehetősége volt az Önkormányzatnak benyújtott fizetetlen számlákat faktoráltatni. Az ennek alapjául szolgáló szerződés Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 397/2015. (IX.24.) Kt. számú határozata alapján állt fenn az OTP Faktorint Zrt-vel.

A mérleg fordulónapján az Nkft-nek nem volt kölcsön jellegű kötelezettsége az OTP Faktoring Zrt-vel kötött szerződés alapján, illetve a faktorálási szerződés a mérlegfordulónapot követően, a mérlegkészítés időszakában megszüntetésre került.

7. ) Időbeli elhatárolásokból (halasztott bevételek) a fejlesztési célra kapott támogatások összegének bemutatása. A feloldás az értékcsökkenéssel (és kivezetésekkel) arányosan történt.

Nyitó egyenleg 2022.01.01-jén:	19.483 eFt
Tárgyévi időbeli elhatárolás:	1.866 eFt
Fejlesztési támogatás időbeli elhatárolás feloldása:	- 4.425 eFt
Záró egyenleg 2022.12.31-én:	16.924 eFt

8.) A társaságnak a beszámolási időszakban csak belföldi közhasznú tevékenységből származó árbevétele keletkezett, export árbevétel nem volt:

<b>Bevételek (eFt)</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Belföldi értékes nettó árbevétele	199 891	244 832
Aktivált saját teljesítmények	-1 663	2 800
Egyéb bevételek	76 769	80 025
Pénzügyi művelet bevétele	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>274 997</b>	<b>327 657</b>

<b>Közhasznú bevételek (eFt)</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Közhasznú célú működésre kapott támogatás	75 078	78 531
alapítótól	0	0
központi költségvetéstől	72 977	77 653
helyi önkormányzattól	2 101	878
egyéb	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenység bevétele	199 891	244 832
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel	28	4 294
<b>Közhasznú tevékenység összes bevétele</b>	<b>274 997</b>	<b>327 657</b>
<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>274 997</b>	<b>327 657</b>

9.) A társaság ügyvezetése egy ügyvezetőből áll. Az ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát, és egyben ő a munkáltatói jogok gyakorlója is. 2022. évben az ügyvezető éves összes munkabére és egyéb járandósága 7.320 eFt volt.

A Felügyelő bizottsági tagok (3 fő) összesen: bruttó 1.680 eFt tiszteletdíjban részesültek. Az ügyvezető és a FB-tagok egyéb anyagi előnyben (előleg, kölcsön, annak kedvezményes kamata, további természetbeni juttatások, stb.) nem részesültek.

10.) A foglalkoztatottak tárgyévi átlagos statisztikai létszáma: 67 fő.

A személyi jellegű ráfordítás a beszámolási időszakban 180.276 Ft volt, melynek megoszlása állománycsoportonként:

	Átl. stat. létszám (fő)	Béreköltség
Főállású fizikai	32	59 700 eFt
Főállású szellemi	13	52 304 eFt
Részmunkaidős fizikai	21	38 371 eFt
Részmunkaidős szellemi	1	3 071 eFt
Összesen:	67	153 446 eFt
Egyéb állományba nem tartozók (megbízási díjak, egyszerűsített f.)	-	9 569 eFt
Mindösszesen:	67	163 015 eFt

*ebből közfoglalkoztatott: 21 214 eFt*

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 7 078 eFt  
(munkabajárásiktg.térítés, saját gk.használat,üzleti vendéglátás,  
betegszabadság idejére járó díjazás, természetbeni juttatás szja)

Bérbírálatok 10 183 eFt

## KIEGÉSZÍTŐ-, TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1.) A társaság ezen kiegészítő melléklet általános részében ismertetett Önkormányzat tulajdonában van. A vállalkozásnak nincs:

- leányvállalata,
- közös vezetésű vállalkozása,
- társult vállalkozása,
- egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása

2.) A társaság nem rendelkezik környezet védelmet közvetlenül szolgáló berendezésekkel, mivel az alkalmazott technológiák nem környezetszennyezők.

3.) Az üzleti évben nem keletkezett a társaságnál környezetvédelmi garanciális kötelezettség.

4.) A társaság által kezelt területen fellelt „inert” hulladék található. 2020-ban a *TLI Technológiai, Laboratóriumi és Innovációs Zrt.* által a minősítettetés megtörtént, és a vizsgált „inert” anyagok az *e-UT 06.02.11 sz. (Utak általános geotechnikai szabályai)* Útügyi műszaki előírás szerint besorolhatók lettek. A vizsgálat alapján az anyagok építési célra szolgáló felhasználására vagy a környezetre nem károsak, szerves és egyéb szennyeződést nem tartalmaznak.

5.) A társaság a beszámolási időszakban nem számolt el értékvesztést a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok körében. Azonban értékvesztést számolt el a vevőkövetelések körében, melynek állománya az alábbi:

Megnevezés	Vevő követelések (E Ft)	Egyéb követelések (E Ft)	Összesen (E Ft)
Nyitó állomány	15 088	0	15 088
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	0	0	0
Értékvesztés visszairása	- 232	0	- 232
Értékvesztés kivezetése	0	0	0
Záró állomány	14 856	0	14 856

Az elszámolt értékvesztés tárgyévi állományváltozásának bemutatása:

Sor -sz.	Késedelmes napok száma (korcsoportok)	Korcsoport összege (Ft)		Értékvesztés mértéke %	Értékvesztés összege (Ft)	Előzőleg elszámolt értékvesztés (Ft)	Elszámolandó értékvesztés (Ft)
1	31 - 90	-24 604	x	0,00	0	0	0
2	91 - 180	20 817	x	14,10	2 935	0	2 935
3	181 - 365	231 786	x	29,40	68 145	0	68 145
4	365 felett	14 784 631	x	100,00	14 784 631	15 088 210	- 303 579
					14 855 711	15 088 210	-232 499

6.) A társaság nem tervez nagyarányú elbocsátásokat, így végkielégítés miatt nem képzett céltartalékot. Garanciális kötelezettség nem merült fel, ilyen célú céltartalék képzés sem történt.

7.) A társaság az eszközök körében nem hajtott végre a Sztv. 57.§. (3) bek. szerinti értékhelyesbítést.

8.) A társaságnál a beszámolási időszakban nem merültek fel kutatási, kísérleti fejlesztési költségek.

\* \* \* \* \*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7200 Dombóvár, Kinizsi utca 37., cégjegyzékszám: 17 09 007169) tulajdonosának**

### Vélemény:

Elvégeztük a **Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 74.056 E Ft, az adózott eredmény 586 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló 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 könyvvizsgálati 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 beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül 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 szereznünk 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 megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

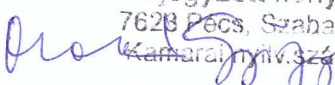
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: 2023. május 20.

  
M+K Könyvvizsgáló Adótanácsadó  
Könyvelő Betéti Társaság  
7623 Pécs, Szabadság u. 42.  
Adószám: 20008983-1-02

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Molnár Gyöngyi ügyvezető  
M+K Könyvvizsgáló, Adótanácsadó, Könyvelő Bt.  
7623 Pécs, Szabadság u. 42.  
Nyilvántartási szám 001666

**MOLNÁR GYÖNGYI**  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
7628 Pécs, Szabadság u. 42.  
Kamarai nyilv. szám: 001610

  
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Molnár Gyöngyi  
Nyilvántartási szám 001610