

8/2021. (V.26.) Felügyelő Bizottsági határozat

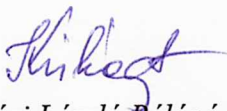
A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, egyhangú határozattal, akként határoz, hogy a szintén jelen határozat elválaszthatatlan mellékletét képező, könyvvizsgáló által auditált, 2020. december 31-i fordulónapra készített Éves Beszámolót és Üzleti Jelentést – az eszközök és források 2078070 eFt-os egyező mérleg főösszeggel és -188476 eFt-os adózott eredménnyel, melyet eredménytartalékba helyez – elfogadja, amennyiben az alapító a céltartalékképzést jóváhagyja.

Hódmezővásárhely, 2021. május 26.



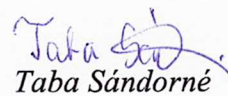
Dr. Hamvas Ödön

Felügyelő Bizottság
tag



Kisházi László Béláné dr.

Felügyelő Bizottság
elnök



Taba Sándorné

Felügyelő Bizottság
tag

**Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit Zrt.**

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. ÜZLETI ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

1. Általános rész

1.1 A Részvénytársaság bemutatása

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1

Alapításának időpontja (alapító okirat dátuma): 2015. 05. 15.

Adóköteles tevékenység kezdete: 2015. 10. 01.

Cégbíróági bejegyzés dátuma: 2015. 09. 30.

Cégjegyzék száma: 06-10-000488

Adószám: 25332959-2-06

Beszámolási időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12.31

Közhasznúsági fokozat: Nincs.

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2015. szeptember 30. napján alakult a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Jogelőd) szétválásával (jogszabályhelyek: 69/2015. (III.06) és 198/2015 (IV.11.) rendeletek).

2016. június 07. napjával a Társaságba beolvadt a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági NKft., a Hód-Menza NKft., és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas Lakópark Közhasznú NKft., valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft.

A meghatározott átalakulás (beolvadás) napja: 2016. június 07. A cégbíróság 06-10-000488/22. számú végzése 2016. június 07. napján lépett hatályba. A Beolvadó Társaságok az átalakulással megszűntek, jogaik és kötelezettségeik összessége az Átvevő Társaságra, mint jogutódra szálltak át.

2020. egész évben a társaság a következő tevékenységeket folytatta felnőtt és diák étkeztetés, zöldfelületek gondozása, belvízvédelem, közutak karbantartása és takarítása, eb telep üzemeltetése, gépjárműflotta menedzselése, nyugdíjas lakópark- és piac-üzemeltetés. Az olyan feladatok, mint a parkolás 2020. július 15. napjától és a sportlétesítmények 2020. augusztus 01. napjától üzemeltetése – tulajdonosít döntés alapján – átkerült a Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő Zrt. kezelésébe.

Az étkeztetés 2021. január 01. napjától intézményesítésre került, így a tulajdonos létrehozta a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézményt.

Társaság telephelyei:

6800 Hódmezővásárhely Vámház u. 10.

6800 Hódmezővásárhely Kossuth tér 3.

6800 Hódmezővásárhely Szabadság tér 96.

6800 Hódmezővásárhely 12363/2. hrsz.

6800 Hódmezővásárhely 12363/1. hrsz.

6800 Hódmezővásárhely 12366/3. hrsz.

6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky u. 70.

6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky u. 7-9.

6800 Hódmezővásárhely, Serház tér utca 6.

6800 Hódmezővásárhely, Hóvirág u. 7.

6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre József u. 2.

6800 Hódmezővásárhely, Oldalkosár u. 1.

6800 Hódmezővásárhely, Klauzál u. 143.

6800 Hódmezővásárhely, 6491/39.

6800 Hódmezővásárhely, Pető Ferenc u. 4.

6800 Hódmezővásárhely, Kálvin tér 4.

6800 Hódmezővásárhely, Szegfű u. 6. A. ép.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 12362/1.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 2939/2.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 5370/1.

6800 Hódmezővásárhely, 13136/44.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 13136/45.

6800 Hódmezővásárhely, Ormos Ede u. 18.

6800 Hódmezővásárhely, Cukor u. 1.

6800 Hódmezővásárhely, 6491/22.

6800 Hódmezővásárhely, Ady E. u. 1.

6821 Székkutas, IV- kerület 143.

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. tevékenységi körei:

5629 '08	Egyéb vendéglátás	9604 '08	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
4711 '08	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem	4741 '08	Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
5621 '08	Rendezvényi étkeztetés	4762 '08	Újság-, papíráru-kiskereskedelem
8810 '08	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül	4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
8891 '08	Gyermekek napközbeni ellátása	5310 '08	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
8899 '08	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül	5320 '08	Egyéb postai, futárpostai tevékenység
5630 '08	Italszolgáltatás	5829 '08	Egyéb szoftverkiadás
1814 '08	Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás	6201 '08	Számítógépes programozás
2222 '08	Műanyag csomagolóeszköz gyártása	6202 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
8292 '08	Csomagolás	6311 '08	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
2790 '08	Egyéb villamos berendezés gyártása	6312 '08	Világháló-portál szolgáltatás
9603 '08	Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás	9200 '08	Szerencsejáték, fogadás
2740 '08	Villamos világítóeszköz gyártása	6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
5221 '08	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	7010 '08	Üzletvezetés
9609 '08	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás	4651 '08	Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4939 '08	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás	7733 '08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
4942 '08	Költöztetés	2529 '08	Fémtartály gyártása
8130 '08	Zöldterület-kezelés	3600 '08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
4211 '08	Út, autópálya építése	4752 '08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4941 '08	Közúti áruszállítás	4950 '08	Csővezetékes szállítás
8110 '08	Építményüzemeltetés	6831 '08	Ingatlanügynöki tevékenység
4789 '08	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme	6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7712 '08	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)	5914 '08	Filmvetítés
4334 '08	Festés, üvegezés	1610 '08	Fűrészáru gyártás
1624 '08	Tároló fatermék gyártása	8532 '08	Szakmai középfokú oktatás
4391 '08	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés	1621 '08	Falemezgyártás
4333 '08	Padló-, falburkolás	1622 '08	Parketta gyártás
1623 '08	Épületsztalos-ipari termék gyártása	1629 '08	Egyéb fa-, paraftermék, fonottáru gyártása
7312 '08	Médiareklám	1811 '08	Napilapnyomás
4332 '08	Épületsztalos-szerkezet szerelése	1813 '08	Nyomdai előkészítő tevékenység
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése	1820 '08	Egyéb sokszorosítás
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység	2511 '08	Fémszerkezet gyártása
7711 '08	Személygépjármű kölcsönzése	2512 '08	Fém épületelem gyártása
6832 '08	Ingatlankezelés	2521 '08	Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
6810 '08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	2530 '08	Gőzkazán gyártása
4776 '08	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme	2561 '08	Fémfelület-kezelés
2229 '08	Egyéb műanyag termék gyártása	2562 '08	Fémmegmunkálás
1729 '08	Egyéb papír-, kartontermék gyártása	2573 '08	Szerszámgyártás
1723 '08	Irodai papíráru gyártása	2611 '08	Elektronikai alkatrész gyártása
3240 '08	Játékgyártás	2630 '08	Híradás-technikai berendezés gyártása
9601 '08	Textil, szőrme mosása, tisztítása	2829 '08	M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
9602 '08	Fodrászat, szépségápolás	3312 '08	Ipari gép, berendezés javítása
1812 '08	Nyomás (kivéve: napilap)	3319 '08	Egyéb ipari eszköz javítása
8121 '08	Általános épülettakarítás	3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
8122 '08	Egyéb épület-, ipari takarítás	3900 '08	Szennyeződésmosás, egyéb hulladékkezelés
8129 '08	Egyéb takarítás		
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése		
8551 '08	Sport, szabadidős képzés		
8690 '08	Egyéb humán-egészségügyi ellátás		
8730 '08	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása		

4643 '08	Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme	3811 '08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
4652 '08	Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme	4313 '08	Talajmintavétel, próbafúrás
5210 '08	Raktározás, tárolás	4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
5811 '08	Könyvkiadás	4329 '08	Egyéb épületgépészeti szerelés
5813 '08	Napilapkiadás	4331 '08	Vakolás
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység	4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
5911 '08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás	4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése
5913 '08	Film-, video- és televízióprogram terjesztése	4212 '08	Vasút építése
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása	4213 '08	Híd, alagút építése
6010 '08	Rádióműsor-szolgáltatás	4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
6020 '08	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása	4222 '08	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
6110 '08	Vezetékes távközlés	4291 '08	Vízi létesítmény építése
6120 '08	Vezeték nélküli távközlés	4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
6130 '08	Műholdas távközlés	4311 '08	Bontás
6190 '08	Egyéb távközlés	4312 '08	Építési terület előkészítése
6203 '08	Számítógép-üzemeltetés	4321 '08	Villanyszerelés
6391 '08	Hírügynökségi tevékenység	4339 '08	Egyéb befejező építés m.n.s.
6399 '08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás	7111 '08	Építészmérnöki tevékenység
6420 '08	Vagyonkezelés (holding)	7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7021 '08	PR, kommunikáció	7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
7022 '08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	5530 '08	Kempingszolgáltatás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés	5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
7219 '08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés	9311 '08	Sportlétesítmény működtetése
7320 '08	Piac-, közvélemény-kutatás	8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
7420 '08	Fényképészet	5510 '08	Szállodai szolgáltatás
7430 '08	Fordítás, tolmácsolás	5520 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
7721 '08	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése	5590 '08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
7722 '08	Videokazetta, lemez kölcsönzése	3530 '08	Gőzellátás, légkondicionálás
7729 '08	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése	3522 '08	Gázelosztás
8020 '08	Biztonsági rendszer szolgáltatás	3523 '08	Gázkereskedelem
8211 '08	Összetett adminisztratív szolgáltatás		
8219 '08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás		
8552 '08	Kulturális képzés		
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás		
8560 '08	Oktatást kiegészítő tevékenység		
9001 '08	Előadó-művészet		
9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység		
9003 '08	Alkotóművészet		
9004 '08	Művészeti létesítmények működtetése		
9313 '08	Testedzési szolgáltatás		
9319 '08	Egyéb sporttevékenység		
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység		
9511 '08	Számítógép, -periféria javítása		
9512 '08	Kommunikációs eszköz javítása		
9529 '08	Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása		
0161 '08	Növénytermesztési szolgáltatás		
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése		
4110 '08	Épületépítési projekt szervezése		
3832 '08	Hulladék újrahasznosítása		

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. jegyzett tőkéje:

2016. 06. 07.-én (a jogutódlással létrejött Társaság): 32.010.000,- Ft

Az alaptőkét 1 db, 1. sorszámú, 32.010.000,- Ft – azaz Harminckétfélmillió-tízezer forint - névértékű, névre szóló, általános jogokat biztosító törzsrészcévi képviseli. A részvény kibocsátáskori értéke azonos a névértékkel.

A társaság alapítója és egyben egyszemélyi tulajdonosa:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

Szavazatainak aránya: 100%

A részvényes egyedüli részvényes.

A társaság legfőbb szerve Hódmezővásárhelyi Megyei Jogú Város Közgyűlése.

A NZrt. képviseletére jogosultak:

Kis János Tibor Igazgatóság
elnöke

Reith Imre

Igazgatósági tag

Sebők-Papp Imre

Igazgatósági tag

Szegvár, Alkotmány utca 21.

Mártély, Liliom utca 9.

Hódmezővásárhely, Gosztonyi József
utca 3.

Felügyelő bizottsági tagok 2020.01.01.-től:

Mihucz Tibor

Bárany Béláné

Mucsi Tamás

Hódmezővásárhely, Zsoldos
utca 2-4. B lph. I/1.

Hódmezővásárhely, Mandula u.
3.

Hódmezővásárhely,
Homokrózsa u. 1.

Felügyelő bizottsági tagok 2020. 01.24-től:

Mihucz Tibor

Kisházi László Béláné Dr.
elnök

Dr. Hamvas Ödön

Hódmezővásárhely, Zsoldos
utca 2-4. B lph. I/1.

Hódmezővásárhely, Ipoly u. 40.

Hódmezővásárhely, Liget sor
42.

Felügyelő bizottsági tagok 2020. 07. 24-től:

Kisházi László Béláné Dr.
elnök

Dr. Hamvas Ödön

Taba Sándorné

Hódmezővásárhely, Ipoly u. 40.

Hódmezővásárhely, Liget sor
42.

Hódmezővásárhely, Kodály Z.
u. 3. 5.ép. 4/12.

A Zrt. könyvvizsgálója:

ONIX Plus Audit Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
6100 Kiskunfélegyháza, Széchenyi u. 1.
Nyilvántartásba vételi szám: 001419
Bejegyzett könyvvizsgálója: Varga Jánosné
Kamarai tagsági szám: 002237

A mérleget és az eredménykimutatást összeállította:

Juhászné Kozma Éva
Regisztrációs szám: 196279

A 2020. éves beszámoló főbb adatai

Beszámoló dátuma:	2020. május 07.
Beszámoló formája:	Éves beszámoló
Az eredmény megállapításának módja:	"A" típusú, összköltség eljárással

adatok eFt		
Mérleg tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	1 534 719	1 413 098
B. Forgóeszközök	816 391	663 755
C. Aktív időbeli elhatárolások	23 380	1 217
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	2 374 490	2 078 070
D. Saját tőke	-237 302	-114 765
I. JEGYZETT TŐKE	32 010	32 010
E. Céltartalékok	2 618	53 637
F. Kötelezettségek	1 439 378	1 064 183
G. Passzív időbeli elhatározások	1 169 796	1 075 015
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 374 490	2 078 070
Eredménykimutatás tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 760 294	1 247 580
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-208 431	-165 459
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNY	15 784	20 471
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-224 215	-185 930
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611	-188 476

2. Szabályrendszer

2.1. A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. számviteli politikája

A társaság számviteli politikájának kialakításakor a törvény előírásait és a tulajdonosok irányelveit vette figyelembe.

Számlarendje alkalmazkodik az éves beszámoló tagolásához, a tulajdonosok és a vezetés információs igényeinek teljesítéséhez.

2.2. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

2.2.1. Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

2.2.2. Jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.2.3. Nem jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

2.2.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

2.2.5. Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

2.2.6. Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

2.2.7. Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.2.8. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot.

2.2.9. Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 eFt-ot.

2.2.10. Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.2.12. Értékvesztések elszámolása:

A mérlegkészítéskor az eszközök értékelése során a Szt. 54-56. §-aiban foglalt feltételek fennállása esetén értékvesztést kell elszámolni. Az értékvesztés megállapításához az eszközöket a mérlegkészítéskor egyenként kell értékelni.

Az egyedi értékelés egyik meghatározó szempontja a lejárt követelések alapján történik. E szerint a 360 napot meghaladóan lejárt tételek esetében 20%-os értékvesztést számol el a Társaság. Azon speciális esetekben, ahol a vevő ellen felszámolási eljárást indítottak, az értékvesztés képzése nem a lejárat idő szerint történik, hanem a Társaság rendelkezésére álló információk, valamint a megtérülési veszteség alapján. Az így meghatározott értékvesztést a Társaság értékhátartól függetlenül elszámolja.

A vevő, illetve az adós minősítését a Számviteli Politikában foglaltak szerint végeztük.

A csoportos értékvesztés számítása:

- a kintlévőség 91-180 nap közötti érték 20% alapjára 5 % értékvesztés
- a kintlévőség 181-365 nap közötti érték 50 % alapjára 5 % értékvesztés
- a kintlévőség 366 napon túli érték 100% alapjára 20 % értékvesztés

Az egyedi értékvesztés számítása:

- az egyedileg vizsgált követelések érték 100% alapjára 100 % értékvesztés

Az eszközök értékvesztésének visszairása. A Társaság a Szt. 54. §-ának (3) bekezdése, 55. §-ának (3) bekezdése és 56. §-ának (4) bekezdése értelmében, ha a befektetett vagy a forgóeszközök között kimutatott pénzügyi eszközöknél, követeléseknél a mérlegkészítéskori piaci érték jelentősen, az eszköz értékének 25%-át meghaladóan és tartósan, legalább egy évet meghaladóan magasabb, mint a könyv szerinti érték, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenti. Az értékvesztés visszairásával az eszköz könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értékét.

Az éven túli, 50 eFt-ot el nem érő követeléseket – a költség-haszon elv figyelembevételével – egyösszegben átvetjük a 0-ás számlaosztályba, melyet 5 évig tartunk nyilván. A behajtásra fordított költség nagyobb lenne, mint a várható megtérülés.

Az Nzrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségét nem választotta, pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik.

2.2.13. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként - elkülönítetten - kell kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, továbbá a Sztv.68. § (1) bekezdése szerinti különbözetből az eredményt csökkentő tételként még el nem számolt összeget.

2.2.14. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni

a) a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,

b) a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,

c) mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a vállalkozóval szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget,

d) a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát.

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni.

2.2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika alapján készült Pénzkezelési Szabályzat szerint történik.

2.2.17. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

- **Új tételek a mérlegben**
A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.
- **Tételek tovább tagolása a mérlegben**
A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Üzemeltetésre átvett eszközök a mérlegben

A mérlegben üzemeltetésre átvett, önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A számviteli törvény 23.§. (4) bekezdése szerint a működéshez szükséges eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be.

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják a Társaság tevékenységét, vagyis egy vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a vállalkozást.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a besorolást meg kell változtatni, a befektetett eszközöket át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját az igazgatóság határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosításra (átcsoportosításra) is csak az igazgatóság döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb mérlegkészítéskor.

A szellemi termékek értékcsökkenését lineáris leírással 6 év alatt számoljuk el.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával évente egy alkalommal számoljuk el. Az immateriális javak közül a 200.000 Ft egyedi érték alatti vagyoneértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 200.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét egyedi elbírálás alapján teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Egyéb tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését egységesen lineáris mód szerint számoljuk el.

A tárgyi eszközök leírását nulla maradványértékkel tervezzük mivel a hasznos élettartam lejártakor várható haszonanyag, hulladék értékét nem minősítjük jelentősnek.

Immateriális javak és tárgyi (befektetett) eszközök

adatok Ft

Megnevezés	2019. évi záró	növekedés	csökkenés	2020. évi záró
Immateriális javak bruttó értéke	20 298	0	5 846	14 452
Elszámolt értékcsökkenés	14 338	3 285	5 328	12 295
Immateriális javak nettó értéke	5 960	-3 285	518	2 157
Ingatlanok bruttó értéke	1 441 014	0	4 960	1 436 054
Elszámolt értékcsökkenés	111 748	28 476	999	139 226
Ingatlanok nettó értéke	1 329 266	-28 476	3 961	1 296 828
Gépek, műszaki berendezések bruttó értéke	303 307	3 815	44 343	262 779
Elszámolt értékcsökkenés	155 538	44 465	30 178	169 825
Gépek, műszaki berendezések nettó értéke	147 769	-40 650	14 165	92 954
Egyéb gépek, berendezések bruttó értéke	129 566	330	32 290	97 606
Elszámolt értékcsökkenés	82 820	17 613	22 539	77 894
Egyéb gépek, berendezések nettó értéke	46 746	-17 283	9 751	19 712

3.4. Készletek

Társaságunk széles tevékenységi körrel rendelkezik. Jelentős eltérések vannak az egyes részlegek működésében. Egyik legnagyobb részlegünk az étkeztetéssel foglalkozik, első sorban közétkeztetéssel. A feladat ellátásához előírt szabályok betartásának elősegítése érdekében nagymértékben használunk informatikai támogatást, többek között a mennyiségben és értékben év közben folyamatosan vezetett készletnyilvántartó programot is. Ez megbízható adatot nyújt az évvégi raktárkészlet főkönyvben kimutatott értékére vonatkozóan.

A többi részlegünk elsősorban kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatás, melynek anyagigénye nem jelentős, így más területeken nem alkalmazunk készletnyilvántartó programot. Raktárt nem működtetünk. Az év során vásárolt munkavégzéshez szükséges anyagokat, kisértékű eszközöket, szerszámokat azonnal használatba adjuk. A készletek, anyagok mennyiségét év végén leltározással állapítottuk meg, melyet értéken nem mutatunk ki a mérlegben az óvatosság elve alapján.

KÉSZLETEK	adatok eFt	
	2019.	2020.
	12 708	3 103
Anyagok	12 099	3 103
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
Késztermékek	0	0
Áruk	609	0
Készletekre adott előlegek	0	0

Ahogy a fenti táblázatban látszik is a készletek jelentősen csökkentek, ennek oka, hogy 2021. január 01. napjától a korábban említett Tulajdonosi döntés alapján az étkeztetési részegység kiszervezésre került. Ennek következtében már a maradó tevékenységek készlete – ezek az úttisztításhoz használt síkosságmentesítő só, vagy egyéb karbantartási anyagok az eddigi anyag és készlet mennyiséghez képest nem képvisel jelentős értéket. Itt kell megjegyezni, hogy a kiszervezésre került étkeztetés készlete értékesítésre került a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézmény részére.

3.5. Követelések

A 2020. évi követelés csökkenés egyi jelentős oka az év folyamán végrehajtott feladat csökkentések, a másik oka a fokozott kintlévőség kezelés, ahogyan az alábbi táblázat is mutatja.

KÖVETELÉSEK	adatok eFt	
	2019.	2020.
	774 997	554 931
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	280 051	189 139
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	467 993	343 358
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	26 953	22 434

A vevők minősítése során 14.636 eFt értékvetés elszámolása történt.

3.6. Pénzeszközök

A pénzeszközök év végi növekedésének egyik oka, hogy a HMJV Önkormányzat rendezte törzstőke pótlását, melyből egyéb kötelezettségünk (kölcson, kamat) teljesítése már csak 2021. január hó elején volt rendezhető 90.451 eFt értékben.

PÉNZESZKÖZÖK	adatok eFt	
	2019.	2020.
	28 686	105 721
Pénztár, csekkek	972	729
Bankbetétek	27 714	104 992

A fentiek alapján 14.541 eFt volt a bankszámlák egyenlege.

3.7. Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Aktív időbeli elhatárolások	adatok eFt	
	2019.	2020.
	23 380	1 217
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 470	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 910	1 217
Halasztott ráfordítások	0	0

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a változást az okozta, hogy az étkeztetés kiszervezése miatt az évet érintő számlák még december hónapban elkészültek.

A költségek, ráfordítások soron a 2021. évet érintő olyan tételek kerültek elhatárolásra, mint a vezetői felelősségbiztosítás 268 eFt, gépjármű KGFB 557 eFt, casco 428 eFt és a palackbérlet 13 eFt.

3.8. Saját tőke összetétele

Ahogy az alábbi táblázatban is látszik növekedett a saját tőke értéke, ez köszönhető az eredmény 39.135 eFt értékű javulásának.

Megnevezés	adatok eFt	
	Előző év	Tárgyév
	c	e
Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61.sorok)	-237 302	-114 765
JEGYZETT TŐKE	32 010	32 010
sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
TŐKETARTALÉK	1 096	1 096
EREDMÉNYTARTALÉK	-624 647	852 257
LEKÖTÖTT TARTALÉK	581 850	892 862
ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611	-188 476

Az eredménytartalék növekedését a 2019. évi eredmény, míg a lekötött tartalék változását 311.012 eFt értékben pótbefizetés megfizetése okozta.

3.9. Céltartalékok

A céltartalék ilyen mértékű növekedését az okozta, hogy a kiszervezett étkeztetési részleg munkavállalói részére a végkielégítés - a két munkáltató közötti megállapodás, illetve a HMJV Önkormányzat felelősségvállalása okán - nem került kifizetésre.

Céltartalékok	adatok eFt	
	2019.	2020.
	2 618	53 637
Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	0	0
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	51 019
Egyéb céltartalék	2 618	2 618

A fentiek alapján a kiszervezett munkavállalók végkielégítésének fedezetét a megállapodás alapján a társaságnak céltartalékként be kellett terveznie.

3.10. Kötelezettségek összetétele

A hosszú lejáratú kötelezettségek sor a K & H Bank Zrt. által nyújtott hitellel kiváltott Takarékbankos hitel – MVH épületre – éven túli részét tartalmazza. A kölcsön lejárat 2030.07.20. A hitel biztosítéka 100 %-s HMJV Önkormányzati kezesség.

A rövid lejáratú hitelek soron a fenti hitel éven belüli törlesztő részlete 42 800 eFt értékkel szerepel. A társaság 2020. évben a COVID-19 helyzetre való tekintettel élt a moratóriummal, de a K & H Bank által nyújtott hitelre a moratórium már nem vonatkozik.

Kötelezettségek	adatok eFt	
	2019.	2020.
	1 439 378	1 064 183
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	386 351	375 651
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Átváltoztatható kötvények		
Tartozások kötvénykibocsátásból		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	386 000	375 300
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	351	351
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 053 027	688 532
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	42 800	42 800
Vevőktől kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	295 163	199 202
Váltótartozások		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	542 960	342 306
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	172 104	104 224

Mint, ahogyan a fentii táblázatban látszik a rövid lejáratú kötelezettségeink jelentős csökkenést, mutatnak. Ennek okai a szállítói és a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek 30 %-s csökkenése, ami korábbi évek szállítói számláinak mind a pénzügyi, mind pedig a számviteli rendezésnek köszönhető.

3.11. Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Passzív időbeli elhatárolások	adatok eFt	
	2019.	2020.
	1 169 796	1 075 015
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 679	2 742
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 257	8 886
Halasztott bevételek	1 117 860	1 063 387

A halasztott bevételek soron a fejlesztésre kapott támogatásokból 2020. évben feloldásra került 54.473 eFt. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás is csökkenést, mutat 40.371 eFt-l, ennek oka elhatárolt kamat kötelezettség rendezése.

A költségek, ráfordítások sor a feladatok (köztisztasági, parkolás, sportlétesítmények üzemeltetése és az étkeztetés) kiszervezése miatt csökkent.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Bevételek	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 760 294	1 247 580
Értékesítés nettó árbevétele	1 760 294	1 247 580
Egyéb bevételek	126 254	166 995
ebből értékvesztés visszairása	16 254	9 453

adatok eFt

Megnevezés	Sport	Élmezés	Hulladék	Üzemeltetés	Lakópark	Kabinet	Összesen
2019. évi belföldi értékesítés nettó árbevétele	139 008	846 744	428 729	256 487	62 152	20 040	1 753 160
2020. évi belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 167	725 879	123 457	296 653	63 611	10 813	1 247 580

Ahogy a fenti táblázat is mutatja, a belföldi értékesítés 512.714 eFt-l csökkent, ennek jelentős részét a hulladékgyűjtés, a parkolási szolgáltatás, illetve a sportlétesítmények üzemeltetésének kiszervezése 512.526 eFt, illetve a COVID-19 helyzet miatti - bérleti díj vagy nyújtott szolgáltatás - árbevétel elmaradás adja 188 eFt értékben. Az egyéb bevételek növekedését az HMJV Önkormányzat által megfizetett 44.296 eFt kamat okozta.

4.2. Költségek, ráfordítások

adatok E Ft-ban

Költségek, ráfordítások	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	632 285	434 974
Igénybevett szolgáltatások értéke	324 224	177 718
Egyéb szolgáltatások értéke	18 370	9 620
Eladott áruk beszerzési értéke	3 707	1 263
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 330	33 134
Anyagjellegű ráfordítások	983 916	656 709
Béreköltség	753 809	613 069
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 713	13 544
Bérjárulékok	132 465	63 516
Személyi jellegű ráfordítások	900 987	690 129
Értékcsökkenési leírás	95 716	93 839
Egyéb ráfordítások	114 360	139 357
ebből értékvesztés	9 453	14 636

A költségek és ráfordítások látványos 327.207 eFt értékű csökkenését szintén a hulladékgyűjtés, a parkolási szolgáltatás és a sportlétesítmények kiszervezése adja. Ugyan ez elmondható a személyi jellegű ráfordítás 210.858 eFt csökkenése esetében is. Az egyéb ráfordítások növekedése 24.997 eFt-l; 51.019 eFt céltartalék képzés, 26.022 eFt a helyi adók csökkenésének a különbözete a köszönhető.

4.3. Az eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

Eredmény	Előző év	Tárgyév
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-208 431	-165 459
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15 784	-20 471
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-224 215	-185 930
Adófizetési kötelezettség	3 396	2 546
ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611	-188 476

Az üzemi eredmény növekedését a már korábban is említett 42.972 eFt értékű kamat megfizetés idézte elő. A pénzügyi műveletek eredménye sor a 2020. évben a kölcsönök és hitelek után fizetett kamatokat tartalmazza. A növekedést a 2020. évben az HMJV Önkormányzat felé rendezett korábbi kölcsönök kamata okozta.

4.4. Tárgyévben vásárolt anyag költségek és igénybe vett szolgáltatások

adatok Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. év		2020. év	
		Egyenlege	Halmazott	Egyenlege	Halmazott
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	974 878 535	0	622 312 193
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	632 285 024	0	434 973 868
511	Vásárolt anyagok költségei	0	448 829 052	0	303 794 600
5111	Nyersanyag	448 829 052	0	303 794 600	0
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0	26 168 774	0	12 440 292
5120	Allateledel költsége	8 976	0	165 657	0
5121	Munkaruha	2 625 265	0	1 244 292	0
5122	Munkavédelmi felszerelések, eszközök	399 541	0	1 804 997	0
5123	Védőétel védőital	1 959 798	0	1 392 647	0
5124	Sporteszközök	240 781	0	0	0
5125	Fogyóeszköz (konyhai, egyéb)	8 582 158	0	3 577 373	0
5126	Szerszámok, alkatrészek, műszerek	4 528 984	0	3 364 061	0
5127	Zsák	341 751	0	374 979	0
5128	Útszóró só	7 275 038	0	515 262	0
5129	Egyéb egy éven belül elhasználódó anyagi	206 482	0	1 024	0
513	Közüemi díjak	0	73 229 257	0	52 182 368
5131	Aramdíj költsége	33 803 750	0	27 102 057	0
5132	Gázdíj költsége	28 779 018	0	18 583 370	0
5133	Vízdíj költsége	10 646 489	0	6 496 941	0
514	Üzem- és kenő anyag költség	49 352 780	49 352 780	29 472 543	29 472 543
515	Építési szerelési anyag költség	0	14 903 208	0	26 968 545
5151	Anyagköltség építőipari	5 905 829	0	16 006 267	0
5152	Anyagköltség karbantartás	4 675 841	0	7 113 321	0
5153	Anyagköltség karbantartás gépjármű	4 321 538	0	2 700 166	0
5154	Term., szolg. használt közvetlen anyag	0	0	1 148 791	0
516	Nyomtatvány irodaszer	3 367 993	3 367 993	2 399 971	2 399 971
517	Tisztítószer, takarító eszközök	7 817 983	7 817 983	6 384 680	6 384 680
518	Egyéb anyagköltség	8 615 978	8 615 978	1 330 869	1 330 869
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	324 223 291	0	177 718 130
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	62 689	0	74 285
5211	Személyszállítás	62 689	0	3 000	0
5219	Egyéb szállítás rakodás	0	12 694 562	71 285	0
522	Bérleti díjak	7 154 464	0	0	6 669 572
5221	Ingatlan bérleti díj	331 549	0	1 618 964	0
5223	Gépek berendezések bérleti díja	4 407 195	0	4 831 962	0
5229	Egyéb bérleti díj	801 354	0	218 646	0
523	Karbantartási költségek	0	39 137 388	0	27 170 059
5231	Ingatlanok karbantartása	1 295 502	0	258 940	0
5232	Gépjárművek karbantartása	24 026 074	0	15 786 781	0
5233	Gép berendezések karbantartása	7 249 103	0	6 989 285	0
5234	Útkarbantartás, kátyúzás szolgáltatás	0	0	2 220 500	0
5239	Egyéb karbantartás	6 566 709	0	1 914 553	0
524	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	960 482	960 482	18 480	18 480
525	Oktatás és továbbképzés költségei	1 400 523	1 400 523	601 357	601 357
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíjak)	1 598 568	1 598 568	385 985	385 985
527	Közüemi szolgáltatások díjai	0	22 501 194	0	20 470 919
5271	Személyszállítás	7 560 067	0	3 817 590	0
5272	Csatornadíj, vízterhelési díj költsége	3 255 866	0	6 605 951	0
5273	Távfütes díj költsége	11 685 261	0	10 047 378	0
528	Tagsági díjak	121 000	121 000	90 000	90 000
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	245 746 884	0	122 237 473
52901	Irodai ügyviteli szolgáltatások költsége	37 190	0	5 550 000	0
52902	Posta, futárszolgálat	1 080 042	0	1 600 161	0
52903	Könyvvizsgálati díj	840 000	0	1 620 000	0
52904	Szakértői díj	380 600	0	1 796 000	0
52905	Vagyonvédelmi költség	15 953 040	0	4 403 126	0
52906	Munka és tűzvédelmi költség	5 080 920	0	2 323 570	0
52907	Tagsági díjak	307 042	0	4 238 839	0
52908	Ügyvédi munkadíj	14 605 669	0	0	0
52909	Sportszervezés	300 000	0	0	0
52910	Kamarai tagdíj	0	0	60 000	0
52911	Mobiletelefon költség	3 011 277	0	2 334 452	0
52912	Vezetékes telefon költség	1 184 138	0	638 769	0
52913	Út-, autópályadíj, parkolás, autósosás	2 122 905	0	846 199	0
52914	Jogdíj, szerzői díj, szoftver követési díj	560 571	0	2 436 761	0
52915	Dolgozók et ellátásának költsége	690 856	0	1 353 832	0
52916	Eü. szolgáltatások költsége	3 311 000	0	5 657 869	0
52917	Informatikai szolgáltatás	8 896 186	0	4 545 525	0
52918	Kártevők irtása	1 219 109	0	1 799 500	0
52919	Takarítás, tisztítás fertőtlenítés költségek	599 390	0	4 746 340	0
52920	Hulladék ártalmatlanításának költsége	175 507 009	0	66 397 436	0
52921	Számlák tárolásának, előállításának költségek	113 044	0	105 175	0
52922	Szállásdíj	95 641	0	0	0
52923	Internet szolgáltatás költsége	2 174 970	0	4 307 663	0
52924	Jutalék (mobilparkolás)	887 795	0	753 632	0
52999	Egyéb igénybevett szolgáltatások költség	6 788 490	0	4 722 624	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	18 370 220	0	9 620 195
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	1 416 231	1 416 231	974 566	974 566
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díja	5 906 129	5 906 129	1 552 664	1 552 664
533	Biztosítási díj, baleseti adó	0	10 097 564	0	7 092 965
5331	Kötelező gépjármű felelősség biztosítás	2 674 137	0	2 482 323	0
5332	CASCO	7 048 095	0	3 911 074	0
5333	Vállalati felelősség biztosítás	353 332	0	685 818	0
5334	Egyéb biztosítási díj	22 000	0	13 750	0

A költségek jelentős 352.566 eFt értékben történő csökkenésének az okai a feladatok (hulladékszállítás, parkolás és sportlétesítmény üzemeltetése) kiszervezése.

4.5. Ráfordítások részletezve

adatok Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. év		2020. év	
		Egyenlege	Halmazott	Egyenlege	Halmazott
8	SZÁMLAOSZTÁLY: ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE	0	229 146 765	0	173 754 199
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	9 037 032	0	34 397 244
814	Eladott áruk beszerzési értéke	3 707 174	3 707 174	1 263 149	1 263 149
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 165 081	5 165 081	31 557 605	31 557 605
816	Továbbszámlázott anyagköltség	164 777	164 777	1 576 490	1 576 490
86	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK	0	220 109 733	0	139 356 954
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi	41 556	41 556	24 295 844	24 295 844
862	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelés könyvszerinti értéke	20 657 651	20 657 651	0	0
863	Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett es	0	13 250 389	0	8 922 617
8631	Káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fiz	2 407 844	0	540 675	0
86321	Bírságok, késedelmi kamatok NAV-nak	2 417 483	0	1 268 452	0
86322	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi	8 425 063	0	7 113 490	0
865	Céltartalék képzése	0	2 617 812	0	51 018 728
8653	Céltartalék képzés egyéb címen	2 617 812	0	51 018 728	0
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökken	0	9 453 031	0	14 636 275
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	9 453 031	0	14 636 275	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	47 306 763	0	23 480 490
8671	Cégautóadó	541 200	0	541 200	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illeté	29 988 025	0	21 954 489	0
8674	Ráfordításként elszámolt ÁFA	186 538	0	192 801	0
8675	Rehabilitációs hozzájárulás	11 704 000	0	0	0
8676	Innovációs Járulék	4 887 000	0	792 000	0
868	Kivételes nagyságrendű vagy előford. ráfordítás	0	0	0	8 299 504
8683	Értékesített készletek könyv sz. értéke	0	0	5 894 843	0
8684	Behajthatatlannak nem minősülő köv. értéke	0	0	2 404 661	0
869	Különböző egyéb ráfordítások	0	126 782 530	0	8 703 496
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	5 115 783	0	4 149 208	0
8693	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök	1 319	0	4 549 796	0
8696	Hiányzó pénzeszközök	0	0	2 950	0
8699	Máshová nem sorolható ráfordítások	0	0	1	0
869926	2016. évi módosítások vesztesége	105 749 613	0	0	0
869927	2017. évi módosítások vesztesége	755 760	0	0	0
869928	2018. évi módosítások vesztesége	14 484 993	0	0	0
86998	Máshová nem sorolható ráfordítások	650 076	0	0	0
86999	Kerekítési különbözet	24 986	0	1 541	0

Az eladott áruk beszerzési értéke soron a csökkenést 2.444 eFt értékben a COVID-19 helyzet miatt elmaradt rendezvények támasztják alá.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke soron a megvásárolt szolgáltatás került tovább számlázásra. Ilyen szolgáltatások a gáz-, a villamosenergia és a víz az átadott sportlétesítmények által felhasznált rezszi 18.761 eFt értékben. Vagy a flotta telefon szolgáltatás tovább számlázása 2.691 eFt értékben. De ezen a soron van a kátyúzashoz, illetve a csapadékvíz elvezetéséhez igénybe vett alvállalkozó is 4.941 eFt értékben.

Az értékesített eszközök értékének növekedése szintén a kiszervezett feladatokhoz (parkolás 10,5 MFt, étkeztetés 35 MFt) kapcsolódik.

Az adók, illetékek soron a változást az iparüzési adó jelentős 6.500 eFt értékű csökkenése is befolyásolta. A COVID-19 helyzetre való tekintettel, viszont nem kellett rehabilitációs hozzájárulást fizetni 11.704 eFt értékben. Az innovációs járulék csökkenése is 1.230 eFt értékbe hozzájárult.

4.6. Társasági adó meghatározása

A veszteség mértéke a 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról 6.§-a alapján nyilatkozunk arról, hogy a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján állapítjuk meg társasági adófizetési kötelezettségünket. Esetünkben az árbevétel 2%-a tekintendő az adó alapjának, melyet a hatályos rendelkezés mértékével (9%) számítunk ki.

5. Pénzügyi – likviditási helyzet

Az Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nzrt. Cash-flow kimutatását az 1. számú melléklet tartalmazza. A társaság fontosabb pénzügyi mutatóit a 2. számú melléklet tartalmazza.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi és fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és keresete:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám fő	Bruttó kereset (eFt-ban)
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	14	131.763
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott nő	23	
fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	100	442.962
fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott nő	73	
szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott férfi	2	8.801
szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott nő	4	
fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott férfi	4	16.521
fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott nő	9	

6.2. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

Megnevezés	Létszám fő
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	1
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott nő	3
fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	3
szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott nő	1
fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott nő	0,5

6.3. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:

239 fő

A vezető tisztségviselők 2020. évben 840 eFt tiszteletdíjban részesültek.

1.5. Környezetvédelem

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nzrt. a veszélyes hulladékokat a jogszabályban előírt módon tárolja és kezeli. A veszélyes hulladékokat mindig a megfelelő engedéllyel rendelkező vállalkozásokkal szállíttatja el, melyet átadási-átvételi dokumentumokkal alá is tud támasztani. Év végén a Társaság tulajdonában nincs veszélyes hulladék.

A **környezet védelmét** közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a társaság nem rendelkezik. A környezet védelmét szolgáló költségek a kötelező köztisztasági díjon felül nem merültek fel, környezeti károkozás nem történt, környezetvédelmi helyreállítási költsége a Nzrt-nek nincs.

Hódmezővásárhely, 2021. május 7.

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZRt. 2020.12.31.

Cash flow kimutatás

Megnevezés	e Ft
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	87 583
1. Korrigált adózás előtti eredmény változása	122 537
2. Elszámolt amortizáció	93 839
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	9 733
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	51 019
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	20 443
6. Vevőkövetelések változása	90 912
7. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	138 759
8. Aktív időbeli elhatárolások változása	22 163
9. Szállítói kötelezettségek változása	-95 961
10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-268 534
11. Passzív időbeli elhatárolások változása	-94 781
12. Fizetendő társasági adó	-2 546
13. Fizetendő osztalék	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	46 987
14. Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	44 739
15. Befektetett eszközök beszerzésének kiadásai	3 695
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása+	-1 447
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
18. Kapott osztalék, részesedés	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)	-57 535
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0
21. Hitel és kölcsön felvétel tárgyévben	418 100
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (leszállítás)	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése tárgyévben	-428 800
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-46 835
IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III.)	77 035
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változás (IV+27.sor)	77 035

eltérés: 0

Hódmezővásárhely, 2021.05.07

Hódmezővásárhelyi Működőtőke és Szolgáltató NZRt.
VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JOVEDELMHELYZET ALAKULÁSA 2020.

A mutató megnevezése	számítás	Bázis	Tény	Index bázishoz
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke ----- = 64,19% Összes eszközök értéke	1 524 230 ----- 2 374 490	1 409 494 ----- 2 078 070	67,83% ----- 105,66%
2. Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök értéke ----- = 64,63% Összes eszközök értéke	1 534 719 ----- 2 374 490	1 413 098 ----- 2 078 070	68,00% ----- 105,21%
3. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke ----- = 34,38% Összes eszközök értéke	816 391 ----- 2 374 490	883 755 ----- 2 078 070	31,94% ----- 92,90%
4. Tőke ellátottság	Saját tőke ----- = -9,99% Összes forrás	-237 302 ----- 2 374 490	-114 765 ----- 2 078 070	-5,52% ----- 55,26%
5. Eladósodottság mutatója	Kötelezettségek ----- = -806,56% Saját tőke	1 439 378 ----- -237 302	1 084 183 ----- -114 765	-927,27% ----- 152,87%
6. Likviditás	Forgóeszközök ----- = 56,72% Kötelezettségek	816 391 ----- 1 439 378	883 755 ----- 1 084 183	62,37% ----- 109,97%
7. Árbevétel arányos jövedelmesség	Adózás előtti eredmény ----- = -11,88% Nettó árbevétel + összes bevétel (egyetlen pénzügyi)	-224 215 ----- 1 888 548	-185 930 ----- 1 414 575	-13,14% ----- 110,59%
8. Eszközarányos jövedelmesség	Adózás előtti eredmény ----- = -9,44% Összes eszközök értéke	-224 215 ----- 2 374 490	-185 930 ----- 2 078 070	-8,95% ----- 94,75%
9. Vagyonarányos jövedelmesség	Adózás előtti eredmény ----- = 94,49% Saját tőke	-224 215 ----- -237 302	-185 930 ----- -114 765	162,01% ----- 171,47%
10. Likviditási gyorsító	Pénzeszköz + Követelés + Értékpapír ----- = 76,32% Rövidlejáratú kötelezettség	803 683 ----- 1 053 027	680 652 ----- 888 532	95,95% ----- 125,72%

Hódmezővásárhely, 2021.05.07.

2	5	3	3	2	9	5	9	5	6	2	9	5	7	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	1	0	-	0	0	0	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. ZRt

a vállalkozás megnevezése

6800. Hódmezővásárhely Kossuth tér 1. 62/530-153

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. Évi

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: **Hódmezővásárhely, 2021. május 7.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 3 3 2 9 5 9 5 6 2 9 5 7 3 0 6

Statistikai számjel

1 1

0 6 - 1 0 - 0 0 0 4 8 8

Cégjegyzék száma

2020. december 31.

Az üzleti év fordulónapja:(év,hó,nap)

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+09.+16.sor)	1 534 719		1 413 098
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	5 960		2 157
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	2 897		1 105
06.	Szellemi termékek	3 063		1 052
07.	Üzleti vagy cégérték értéke			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK(11.-17.sorok)	1 524 230		1 409 494
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 329 266		1 296 828
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 769		92 954
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 745		19 712
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	450		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	4 529		1 447
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	20		
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 509		1 447
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2021-05-07

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 3 3 2 9 5 9 5 6 2 9 5 7 3 0 6

Statisztikai számjel

1 2

0 6 - 1 0 - 0 0 0 4 8 8

Cégjegyzék száma

2020.december 31.

Az üzleti év fordulónapja: (év,hó,nap)

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	816 391		663 755
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	12 708		3 103
28.	Anyagok	12 099		3 103
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	609		0
33.	Készletekre adott előlegek	0		0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	774 997		554 931
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	280 051		189 139
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	467 993		343 358
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	26 953		22 434
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	28 686		105 721
46.	Pénztár, csekkek	972		729
47.	Bankbetétek	27 714		104 992
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	23 380		1 217
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 470		0
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 910		1 217
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 374 490		2 078 070

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2021-05-07

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 3 3 2 9 5 9 5 6 2 9 5 7 3 0 6

Statistikai számjel

1 3

0 6 - 1 0 - 0 0 0 4 8 8

Cégjegyzék száma

2020. december 31.

Az üzleti év fordulónapja: (év,hó,nap)

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61.sorok)	-237 302		-114 765
54.	I. JEGYZETT TŐKE	32 010		32 010
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	1 096		1 096
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-624 647		-852 257
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	581 850		892 862
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611		-188 476
62.	E. Céltartalékok (63.-65.sorok)	2 618		53 637
63.	Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre			
64.	Céltartalék várható kötelezettségekre			51 019
65.	Egyéb céltartalék	2 618		2 618
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) _	1 439 378		1 064 183
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2021-05-07

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	5	3	3	2	9	5	9	5	6	2	9	5	7	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	4
---	---

0	6	-	1	0	-	0	0	0	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

2020.december 31.

Az üzleti év fordulónapja:(év,hó,nap)

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sor)	386 351		375 651
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	386 000		375 300
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	351		351
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83.-89.sorok)	1 053 027		688 532
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	42 800		42 800
84.	Vevőktől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	295 163		199 202
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	542 960		342 306
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	172 104		104 224
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 169 796		1 075 015
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 679		2 742
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 257		8 886
93.	Halasztott bevételek	1 117 860		1 063 387
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	2 374 490		2 078 070

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2021-05-07

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 3 3 2 9 5 9 5 6 2 9 5 7 3 0 6

Statistikai számjel

2 1

0 6 - 1 0 - 0 0 0 4 8 8

Cégjegyzék száma

Hódmezővásárhelyi Működtető N. Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 760 294		1 247 580
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 760 294		1 247 580
03.	Saját előállítású eszközök állományváltozása			
04.	Saját termelésű készletek aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	126 254		166 995
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	16 254		9 453
05.	Anyagköltség	632 285		434 974
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	324 224		177 718
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 370		9 620
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 707		1 263
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 330		33 134
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	983 916		656 709
10.	Bérek	753 809		613 069
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 713		13 544
12.	Bérfelárak	132 465		63 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	900 987		690 129
VI.	Értékcsökkenési leírás	95 716		93 839
VII.	Egyéb ráfordítások	114 360		139 357
	VII. sorból: értékvesztés	9 453		14 636
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-208 431		-165 459

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2021-05-07

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 3 3 2 9 5 9 5 6 2 9 5 7 3 0 6

Statistikai számjel

2 2

0 6 - 1 0 - 0 0 0 4 8 8

Cégjegyzék száma

Hódmezővásárhelyi Működtető N. Zrt.**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**
(összköltség eljárással)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			18.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			19.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			20..
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott			21.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			22.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			23.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		24.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			25.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			26.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0		0 27.
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			28.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			29.
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			30.
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott			31.
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 784		20 471 32.
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			33.
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			34.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	15 784		20 471 35.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-15 784		-20 471 36.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-224 215		-185 930 37.
X.	Adófizetési kötelezettség	3 396		2 546 38.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-227 611		-188 476 39.

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2021-05-07

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ONIX PLUS AUDIT"
Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
6100 Kiskunfelegyháza, Széchenyi u. 1.
Kam.tags.sz.: 001419
Adószám: 20434616-2-03

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. Zrt társaság részvényeseinek.

cégjegyzék szám.06-10-000488

Vélemény

Elvégeztem a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt 6800 Hódmezővásárhely Kossuth tér 1.

2020 évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [2078070 E Ft, az adózott eredmény -188476 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020 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”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás: Saját tőke követelmények nem teljesülése. Felhívom a figyelmet a kiegészítő mellékletben foglaltakra, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke] összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat, a (Ptk 3.189) értelmében a tulajdonosnak intézkedni kell. Felhívom a figyelmet továbbá: a követelések behajtására tett intézkedések hatékonyságának növelésére. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek kifizetésére, a működés biztonsága érdekében (tekintettel, hogy a Zrt kötelező Önkormányzati feladatokat is ellát), az Önkormányzatnak forrást kell biztosítani és ez támogatás formájában javasolt. 2021 évben is. A Zrt árbevétele csökkent – a korona vírus helyzet miatt- azonban a működési kiadások növekedése a veszteség növekedését okozta. Az üzleti jelentés érdemben feltárja a veszteség okait, 2020 évben hatékony intézkedés történt, mely szervezeti változtatásokkal, tevékenységek, szolgáltatások átadása másik önkormányzati céghez, hatékonysága a realizált pozitív eredményben látható, csökkent a veszteség. Felhívom a figyelmet, hogy amennyiben az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő Gazdasági Társaság 2 éven keresztül veszteséges, úgy a Közgylőlésnek intézkednie kell, a lehetőségen belül a veszteség megszüntetése, a saját tőke jogszabályi mértékbeni helyreállítása

64

céljából. (Véleményem nincs minősítve ezen kérdések vonatkozásában.)

Egyéb kérdések

A Zrt 2019 december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját könyvvizsgáltam és az éves beszámolóra vonatkozóan 2020 április 30-án is minősítés nélküli véleményt bocsátott ki, figyelemfelhívással.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a HMSZ Nonprofit Zrt 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a (HMH-i Működtető és Szolg. Np Zrt) 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a HMSz Np. Zrt) 2020. évi éves beszámolójával ¹ és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a [vonatkozó egyéb más jogszabály tételes felsorolása, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint a HMVH-i Működtető és Szolg. Np Zrt HMVH 2020 évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a 2020. évi éves beszámolójával ² és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 feltételeiért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,

minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása. Tartalmaz a beszámoló előző évekre vonatkozó helyesbítést, annak hatása nyereség.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: Hódmezővásárhely, 2021.május 7.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Varga Jánosné
Könyvv.cég neve: ONIX PLUS AUDIT Bt
6100 Kiskunfélegyháza Szechenyi u. 1
Nyilvántartási szám: 001419

"ONIX PLUS AUDIT"
Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Rt.
6100 Kiskunfélegyháza, Szechenyi u. 1.
Kam.tagsz.: 001419
Adószám: 20434616-2-03

Kamarai tag könyvvizsg. aláírása
Kamarai tag könyvv. neve: Varga Jánosné
Nyilvántart.szám: 002237

Varga Jánosné
bejegyzett könyvvizsgáló
Kam.tagszám.: 002237
Költségv.min.szám: 002238

**Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit Zrt.**

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. ÜZLETI ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

1. Általános rész

1.1 A Részvénytársaság bemutatása

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1

Alapításának időpontja (alapító okirat dátuma): 2015. 05. 15.

Adóköteles tevékenység kezdete: 2015. 10. 01.

Cégbíróági bejegyzés dátuma: 2015. 09. 30.

Cégjegyzék száma: 06-10-000488

Adószám: 25332959-2-06

Beszámolási időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12.31

Közhasznúsági fokozat: Nincs.

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2015. szeptember 30. napján alakult a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Jogelőd) szétválásával (jogszábhályhelyek: 69/2015. (III.06) és 198/2015 (IV.11.) rendeletek).

2016. június 07. napjával a Társaságba beolvadt a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági NKft., a Hód-Menza NKft., és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas Lakópark Közhasznú NKft., valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft.

A meghatározott átalakulás (beolvadás) napja: 2016. június 07. A cégbíróság 06-10-000488/22. számú végzése 2016. június 07. napján lépett hatályba. A Beolvadó Társaságok az átalakulással megszűntek, jogaik és kötelezettségeik összessége az Átvevő Társaságra, mint jogutódra szálltak át.

2020. egész évben a társaság a következő tevékenységeket folytatta felnőtt és diák étkeztetés, zöldfelületek gondozása, belvízvédelem, közutak karbantartása és takarítása, eb telep üzemeltetése, gépjárműflotta menedzselése, nyugdíjas lakópark- és piac-üzemeltetés. Az olyan feladatok, mint a parkolás 2020. július 15. napjától és a sportlétesítmények 2020. augusztus 01. napjától üzemeltetése – tulajdonosít döntés alapján – átkerült a Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő Zrt. kezelésébe.

Az étkeztetés 2021. január 01. napjától intézményesítésre került, így a tulajdonos létrehozta a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézmény.

Társaság telephelyei:

6800 Hódmezővásárhely Vámház u. 10.

6800 Hódmezővásárhely Kossuth tér 3.

6800 Hódmezővásárhely Szabadság tér 96.

6800 Hódmezővásárhely 12363/2. hrsz.

6800 Hódmezővásárhely 12363/1. hrsz.

6800 Hódmezővásárhely 12366/3. hrsz.

6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky u. 70.

6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zsilinszky u. 7-9.

6800 Hódmezővásárhely, Serház tér utca 6.

6800 Hódmezővásárhely, Hóvirág u. 7.

6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre József u. 2.

6800 Hódmezővásárhely, Oldalkosár u. 1.

6800 Hódmezővásárhely, Klauzál u. 143.

6800 Hódmezővásárhely, 6491/39.

6800 Hódmezővásárhely, Pető Ferenc u. 4.

6800 Hódmezővásárhely, Kálvin tér 4.

6800 Hódmezővásárhely, Szegfű u. 6. A. ép.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 12362/1.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 2939/2.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 5370/1.

6800 Hódmezővásárhely, 13136/44.

6800 Hódmezővásárhely, belterület 13136/45.

6800 Hódmezővásárhely, Ormos Ede u. 18.

6800 Hódmezővásárhely, Cukor u. 1.

6800 Hódmezővásárhely, 6491/22.

6800 Hódmezővásárhely, Ady E. u. 1.

6821 Székkutas, IV- kerület 143.

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. tevékenységi körei:

5629 '08	Egyéb vendéglátás	9604 '08	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
4711 '08	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem	4741 '08	Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
5621 '08	Rendezvényi étkeztetés	4762 '08	Újság-, papíráru-kiskereskedelem
8810 '08	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül	4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
8891 '08	Gyermekek napközbeni ellátása	5310 '08	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
8899 '08	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül	5320 '08	Egyéb postai, futárpostai tevékenység
5630 '08	Italszolgáltatás	5829 '08	Egyéb szoftverkiadás
1814 '08	Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás	6201 '08	Számítógépes programozás
2222 '08	Műanyag csomagolóeszköz gyártása	6202 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
8292 '08	Csomagolás	6311 '08	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
2790 '08	Egyéb villamos berendezés gyártása	6312 '08	Világáló-portál szolgáltatás
9603 '08	Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás	9200 '08	Szerencsejáték, fogadás
2740 '08	Villamos világítóeszköz gyártása	6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
5221 '08	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	7010 '08	Üzletvezetés
9609 '08	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás	4651 '08	Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4939 '08	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás	7733 '08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
4942 '08	Költöztetés	2529 '08	Fémtartály gyártása
8130 '08	Zöldterület-kezelés	3600 '08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
4211 '08	Út, autópálya építése	4752 '08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4941 '08	Közúti áruszállítás	4950 '08	Csővezetékes szállítás
8110 '08	Építményüzemeltetés	6831 '08	Ingatlanügynöki tevékenység
4789 '08	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme	6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7712 '08	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)	5914 '08	Filmvetítés
4334 '08	Festés, üvegezés	1610 '08	Fűrészáru gyártás
1624 '08	Tároló fatermék gyártása	8532 '08	Szakmai középfokú oktatás
4391 '08	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés	1621 '08	Falemezgyártás
4333 '08	Padló-, falburkolás	1622 '08	Parkettagyártás
1623 '08	Épületsztalos-ipari termék gyártása	1629 '08	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
7312 '08	Médiareklám	1811 '08	Napilapnyomás
4332 '08	Épületsztalos-szerkezet szerelése	1813 '08	Nyomdai előkészítő tevékenység
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése	1820 '08	Egyéb sokszorosítás
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység	2511 '08	Fémszerkezet gyártása
7711 '08	Személygépjármű kölcsönzése	2512 '08	Fém épületelem gyártása
6832 '08	Ingatlankezelés	2521 '08	Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
6810 '08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	2530 '08	Gőzkazán gyártása
4776 '08	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelek kiskereskedelme	2561 '08	Fémfelület-kezelés
2229 '08	Egyéb műanyag termék gyártása	2562 '08	Fémegmunkálás
1729 '08	Egyéb papír-, kartontermék gyártása	2573 '08	Szerszámgyártás
1723 '08	Irodai papíráru gyártása	2611 '08	Elektronikai alkatrész gyártása
3240 '08	Játékgyártás	2630 '08	Híradás-technikai berendezés gyártása
9601 '08	Textil, szőrme mosása, tisztítása	2829 '08	M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
9602 '08	Fodrászat, szépségápolás	3312 '08	Ipari gép, berendezés javítása
1812 '08	Nyomás (kivéve: napilap)	3319 '08	Egyéb ipari eszköz javítása
8121 '08	Általános épülettakarítás	3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
8122 '08	Egyéb épület-, ipari takarítás	3900 '08	Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
8129 '08	Egyéb takarítás		
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése		
8551 '08	Sport, szabadidős képzés		
8690 '08	Egyéb humán-egészségügyi ellátás		
8730 '08	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása		

4643 '08	Elektronikus háztartási cikk	3811 '08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
nagykereskedelme		4313 '08	Talajmintavétel, próbafúrás
4652 '08	Elektronikus, híradás-technikai	4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-
berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme		szerelés	
5210 '08	Raktározás, tárolás	4329 '08	Egyéb épületgépészeti szerelés
5811 '08	Könyvkiadás	4331 '08	Vakolás
5813 '08	Napilapkiadás	4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység	4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése
5911 '08	Film-, video-, televízióműsor-	4212 '08	Vasút építése
gyártás		4213 '08	Híd, alagút építése
5913 '08	Film-, video- és televízióprogram	4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló
terjesztése		közmű építése	
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása	4222 '08	Elektromos, híradás-technikai célú
6010 '08	Rádióműsor-szolgáltatás	közmű építése	
6020 '08	Televízióműsor összeállítása,	4291 '08	Vízi létesítmény építése
szolgáltatása		4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
6110 '08	Vezetékes távközlés	4311 '08	Bontás
6120 '08	Vezeték nélküli távközlés	4312 '08	Építési terület előkészítése
6130 '08	Műholdas távközlés	4321 '08	Villanyszerelés
6190 '08	Egyéb távközlés	4339 '08	Egyéb befejező építés m.n.s.
6203 '08	Számítógép-üzemeltetés	7111 '08	Építésmérnöki tevékenység
6391 '08	Hírügynökségi tevékenység	7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki
6399 '08	M.n.s. egyéb információs	tanácsadás	
szolgáltatás		7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
6420 '08	Vagyonkezelés (holding)	5530 '08	Kempingszolgáltatás
7021 '08	PR, kommunikáció	5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
7022 '08	Üzletviteli, egyéb vezetési	9311 '08	Sportlétesítmény működtetése
tanácsadás		8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés	szolgáltatás	
7219 '08	Egyéb természettudományi, műszaki	5510 '08	Szállodai szolgáltatás
kutatás, fejlesztés		5520 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-
7320 '08	Piac-, közvélemény-kutatás	szolgáltatás	
7420 '08	Fényképészet	5590 '08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
7430 '08	Fordítás, tolmácsolás	3530 '08	Gőzellátás, légkondicionálás
7721 '08	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése	3522 '08	Gázelosztás
7722 '08	Videokazetta, lemez kölcsönzése	3523 '08	Gázkereskedelem
7729 '08	Egyéb személyi használatú,		
háztartási cikk kölcsönzése			
8020 '08	Biztonsági rendszer szolgáltatás		
8211 '08	Összetett adminisztratív szolgáltatás		
8219 '08	Fénymásolás, egyéb irodai		
szolgáltatás			
8552 '08	Kulturális képzés		
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás		
8560 '08	Oktatást kiegészítő tevékenység		
9001 '08	Előadó-művészet		
9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő		
tevékenység			
9003 '08	Alkotóművészet		
9004 '08	Művészeti létesítmények		
működtetése			
9313 '08	Testedzési szolgáltatás		
9319 '08	Egyéb sporttevékenység		
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás,		
szabadidős tevékenység			
9511 '08	Számítógép, -periféria javítása		
9512 '08	Kommunikációs eszköz javítása		
9529 '08	Egyéb személyi-, háztartási cikk		
javítása			
0161 '08	Növénytermesztési szolgáltatás		
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan		
bérbeadása, üzemeltetése			
4110 '08	Épületépítési projekt szervezése		
3832 '08	Hulladék újrahasznosítása		

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. jegyzett tőkéje:

2016. 06. 07.-én (a jogutódlással létrejött Társaság): 32.010.000,- Ft

Az alaptőkét 1 db, 1. sorszámú, 32.010.000,- Ft – azaz Harminckétmillió-tízezer forint - névértékű, névre szóló, általános jogokat biztosító törzsrészesvény képviseli. A részesvény kibocsátáskori értéke azonos a névértékkel.

A társaság alapítója és egyben egyszemélyi tulajdonosa:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

Szavazatainak aránya: 100%

A részesvényes egyedüli részesvényes.

A társaság legfőbb szerve Hódmezővásárhelyi Megyei Jogú Város Közgyűlése.

A NZrt. képviselőire jogosultak:**Igazgatóság 2020. október 22. napig**

Kis János	Igazgatóság elnöke
Sebők-Papp Imre	Igazgatóság alelnöke
Reith Imre	Igazgatósági tag

Igazgatóság 2020. október 23. naptól

Kis János	Igazgatóság elnöke
Sebők-Papp Imre	Igazgatóság alelnöke
Reith Imre	Igazgatósági tag
Kalotay Balázs	Igazgatósági tag
Szabó Ferenc	Igazgatósági tag

Felügyelő bizottsági tagok 2020.01.01.-től:

Mihucz Tibor	Hódmezővásárhely, Zsoldos utca 2-4. B lph. I/1.
Bárany Béláné	Hódmezővásárhely, Mandula u. 3.
Mucsi Tamás	Hódmezővásárhely, Homokrózsa u. 1.

Felügyelő bizottsági tagok 2020. 01.24-től:

Mihucz Tibor	Hódmezővásárhely, Zsoldos utca 2-4. B lph. I/1.
Kisházi László Béláné Dr. elnök	Hódmezővásárhely, Ipoly u. 40.
Dr. Hamvas Ödön	Hódmezővásárhely, Liget sor 42.

Felügyelő bizottsági tagok 2020. 07. 24-től:

Kisházi László Béláné Dr. elnök	Hódmezővásárhely, Ipoly u. 40.
Dr. Hamvas Ödön	Hódmezővásárhely, Liget sor 42.
Taba Sándorné	Hódmezővásárhely, Kodály Z. u. 3. 5.ép. 4/12.

A Zrt. könyvvizsgálója:

ONIX Plus Audit Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
6100 Kiskunfélegyháza, Széchenyi u. 1.
Nyilvántartásba vételi szám: 001419
Bejegyzett könyvvizsgálója: Varga Jánosné
Kamarai tagsági szám: 002237

A mérleget és az eredménykimutatást összeállította:

Juhászné Kozma Éva
Regisztrációs szám: 196279

A 2020. éves beszámoló főbb adatai

Beszámoló dátuma: 2020. május 07.
Beszámoló formája: Éves beszámoló
Az eredmény megállapításának módja: "A" típusú, összköltség eljárással

adatok eFt		
Mérleg tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	1 534 719	1 413 098
B. Forgóeszközök	816 391	663 755
C. Aktív időbeli elhatárolások	23 380	1 217
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	2 374 490	2 078 070
D. Saját tőke	-237 302	-114 765
I. JEGYZETT TŐKE	32 010	32 010
E. Céltartalékok	2 618	53 637
F. Kötelezettségek	1 439 378	1 064 183
G. Passzív időbeli elhatározások	1 169 796	1 075 015
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 374 490	2 078 070
Eredménykimutatás tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 760 294	1 247 580
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-208 431	-165 459
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNY	15 784	20 471
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-224 215	-185 930
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611	-188 476

2. Szabályrendszer

2.1. A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. számviteli politikája

A társaság számviteli politikájának kialakításakor a törvény előírásait és a tulajdonosok irányelveit vette figyelembe.

Számlarendje alkalmazkodik az éves beszámoló tagolásához, a tulajdonosok és a vezetés információs igényeinek teljesítéséhez.

2.2. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

2.2.1. Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

2.2.2. Jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.2.3. Nem jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

2.2.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

2.2.5. Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

2.2.6. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

2.2.7. Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.2.8. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot.

2.2.9. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 eFt-ot.

2.2.10. Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.2.12. Értékvesztések elszámolása:

A mérlegkészítéskor az eszközök értékelése során a Szt. 54-56. §-aiban foglalt feltételek fennállása esetén értékvesztést kell elszámolni. Az értékvesztés megállapításához az eszközöket a mérlegkészítéskor egyenként kell értékelni.

Az egyedi értékelés egyik meghatározó szempontja a lejárt követelések alapján történik. E szerint a 360 napot meghaladóan lejárt tételek esetében 20%-os értékvesztést számol el a Társaság. Azon speciális esetekben, ahol a vevő ellen felszámolási eljárást indítottak, az értékvesztés képzése nem a lejárat idő szerint történik, hanem a Társaság rendelkezésére álló információk, valamint a megtérülési veszteség alapján. Az így meghatározott értékvesztést a Társaság értékhátartól függetlenül elszámolja.

A vevő, illetve az adós minősítését a Számviteli Politikában foglaltak szerint végeztük.

A csoportos értékvesztés számítása:

- a kintlévőség 91-180 nap közötti érték 20% alapjára 5 % értékvesztés
- a kintlévőség 181-365 nap közötti érték 50 % alapjára 5 % értékvesztés
- a kintlévőség 366 napon túli érték 100% alapjára 20 % értékvesztés

Az egyedi értékvesztés számítása:

- az egyedileg vizsgált követelések érték 100% alapjára 100 % értékvesztés

Az eszközök értékvesztésének visszairása. A Társaság a Szt. 54. §-ának (3) bekezdése, 55. §-ának (3) bekezdése és 56. §-ának (4) bekezdése értelmében, ha a befektetett vagy a forgóeszközök között kimutatott pénzügyi eszközöknél, követeléseknél a mérlegkészítéskori piaci érték jelentősen, az eszköz értékének 25%-át meghaladóan és tartósan, legalább egy évet meghaladóan magasabb, mint a könyv szerinti érték, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenti. Az értékvesztés visszairásával az eszköz könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értékét.

Az éven túli, 50 eFt-ot el nem érő követeléseket – a költség-haszon elv figyelembevételével – egyösszegben átvetjük a 0-ás számlaosztályba, melyet 5 évig tartunk nyilván. A behajtásra fordított költség nagyobb lenne, mint a várható megtérülés.

Az Nzrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségét nem választotta, pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik.

2.2.13. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként - elkülönítetten - kell kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, továbbá a Sztv.68. § (1) bekezdése szerinti különbözetből az eredményt csökkentő tételként még el nem számolt összeget.

2.2.14. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni

a) a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,

b) a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,

c) mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a vállalkozóval szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget,

d) a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát.

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni.

2.2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika alapján készült Pénzkezelési Szabályzat szerint történik.

2.2.17. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

- **Új tételek a mérlegben**
A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.
- **Tételek tovább tagolása a mérlegben**
A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Üzemeltetésre átvett eszközök a mérlegben

A mérlegben üzemeltetésre átvett, önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A számviteli törvény 23.§. (4) bekezdése szerint a működéshez szükséges eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be.

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják a Társaság tevékenységét, vagyis egy vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a vállalkozást.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a besorolást meg kell változtatni, a befektetett eszközöket át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját az igazgatóság határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosításra (átcsoportosításra) is csak az igazgatóság döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb mérlegkészítéskor.

A szellemi termékek értékcsökkenését lineáris leírással 6 év alatt számoljuk el.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával évente egy alkalommal számoljuk el. Az immateriális javak közül a 200.000 Ft egyedi érték alatti vagyoneértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 200.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét egyedi elbírálás alapján teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Egyéb tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését egységesen lineáris mód szerint számoljuk el.

A tárgyi eszközök leírását nulla maradványértékkel tervezzük mivel a hasznos élettartam lejártakor várható haszonanyag, hulladék értékét nem minősítjük jelentősnek.

Immateriális javak és tárgyi (befektetett) eszközök

adatok Ft

Megnevezés	2019. évi záró	növekedés	csökkenés	2020. évi záró
Immateriális javak bruttó értéke	20 298	0	5 846	14 452
Elszámolt értékcsökkenés	14 338	3 285	5 328	12 295
Immateriális javak nettó értéke	5 960	-3 285	518	2 157
Ingatlanok bruttó értéke	1 441 014	0	4 960	1 436 054
Elszámolt értékcsökkenés	111 748	28 476	999	139 226
Ingatlanok nettó értéke	1 329 266	-28 476	3 961	1 296 828
Gépek, műszaki berendezések bruttó értéke	303 307	3 815	44 343	262 779
Elszámolt értékcsökkenés	155 538	44 465	30 178	169 825
Gépek, műszaki berendezések nettó értéke	147 769	-40 650	14 165	92 954
Egyéb gépek, berendezések bruttó értéke	129 566	330	32 290	97 606
Elszámolt értékcsökkenés	82 820	17 613	22 539	77 894
Egyéb gépek, berendezések nettó értéke	46 746	-17 283	9 751	19 712

3.4. Készletek

Társaságunk széles tevékenységi körrel rendelkezik. Jelentős eltérések vannak az egyes részlegek működésében. Egyik legnagyobb részlegünk az étkeztetéssel foglalkozik, első sorban közétkeztetéssel. A feladat ellátásához előírt szabályok betartásának elősegítése érdekében nagymértékben használunk informatikai támogatást, többek között a mennyiségben és értékben év közben folyamatosan vezetett készletnyilvántartó programot is. Ez megbízható adatot nyújt az évvégi raktárkészlet főkönyvben kimutatott értékére vonatkozóan.

A többi részlegünk elsősorban kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatás, melynek anyagigénye nem jelentős, így más területeken nem alkalmazunk készletnyilvántartó programot. Raktárt nem működtetünk. Az év során vásárolt munkavégzéshez szükséges anyagokat, kisértékű eszközöket, szerszámokat azonnal használatba adjuk. A készletek, anyagok mennyiségét év végén leltározással állapítottuk meg, melyet értéken nem mutatunk ki a mérlegben az óvatosság elve alapján.

KÉSZLETEK	adatok eFt	
	2019.	2020.
	12 708	3 103
Anyagok	12 099	3 103
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
Késztermékek	0	0
Áruk	609	0
Készletekre adott előlegek	0	0

Ahogy a fenti táblázatban látszik is a készletek jelentősen csökkentek, ennek oka, hogy 2021. január 01. napjától a korábban említett Tulajdonosi döntés alapján az étkeztetési részegység kiszervezésre került. Ennek következtében már a maradó tevékenységek készlete – ezek az úttisztításhoz használt síkosságmentesítő só, vagy egyéb karbantartási anyagok az eddigi anyag és készlet mennyiséghez képest nem képvisel jelentős értéket. Itt kell megjegyezni, hogy a kiszervezésre került étkeztetés készlete értékesítésre került a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézmény részére.

3.5. Követelések

A 2020. évi követelés csökkenés egyi jelentős oka az év folyamán végrehajtott feladat csökkentések, a másik oka a fokozott kintlévőség kezelés, ahogyan az alábbi táblázat is mutatja.

KÖVETELÉSEK	adatok eFt	
	2019.	2020.
	774 997	554 931
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	280 051	189 139
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	467 993	343 358
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	26 953	22 434

A vevők minősítése során 14.636 eFt értékvetés elszámolása történt.

3.6. Pénzeszközök

A pénzeszközök év végi növekedésének egyik oka, hogy a HMJV Önkormányzat rendezte törzstőke pótlását, melyből egyéb kötelezettségünk (kölcsön, kamat) teljesítése már csak 2021. január hó elején volt rendezhető 90.451 eFt értékben.

PÉNZESZKÖZÖK	adatok eFt	
	2019.	2020.
	28 686	105 721
Pénztár, csekk	972	729
Bankbetétek	27 714	104 992

A fentiek alapján 14.541 eFt volt a bankszámlák egyenlege.

3.7. Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Aktív időbeli elhatárolások	adatok eFt	
	2019.	2020.
	23 380	1 217
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 470	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 910	1 217
Halasztott ráfordítások	0	0

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a változást az okozta, hogy az étkeztetés kiszervezése miatt az évet érintő számlák még december hóban elkészültek.

A költségek, ráfordítások soron a 2021. évet érintő olyan tételek kerültek elhatárolásra, mint a vezetői felelősségbiztosítás 268 eFt, gépjármű KGFB 557 eFt, casco 428 eFt és a palackbérlet 13 eFt.

3.8. Saját tőke összetétele

Ahogy az alábbi táblázatban is látszik növekedett a saját tőke értéke, ez köszönhető az eredmény 39.135 eFt értékű javulásának.

Megnevezés	adatok eFt	
	Előző év	Tárgyév
	c	e
Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61.sorok)	-237 302	-114 765
JEGYZETT TŐKE	32 010	32 010
sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
TŐKETARTALÉK	1 096	1 096
EREDMÉNYTARTALÉK	-624 647	852 257
LEKÖTÖTT TARTALÉK	581 850	892 862
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611	-188 476

Az eredménytartalék növekedését a 2019. évi eredmény, míg a lekötött tartalék változását 311.012 eFt értékben pótbefizetés megfizetése okozta.

3.9. Céltartalékok

A céltartalék ilyen mértékű növekedését az okozta, hogy a kiszervezett étkeztetési részleg munkavállalói részére a végkielégítés - a két munkáltató közötti megállapodás, illetve a HMJV Önkormányzat felelősségvállalása okán - nem került kifizetésre.

Céltartalékok	adatok eFt	
	2019.	2020.
	2 618	53 637
Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	0	0
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	51 019
Egyéb céltartalék	2 618	2 618

A fentiek alapján a kiszervezett munkavállalók végkielégítésének fedezetét a megállapodás alapján a társaságnak céltartalékként be kellett terveznie.

3.10. Kötelezettségek összetétele

A hosszú lejáratú kötelezettségek sor a K & H Bank Zrt. által nyújtott hitellel kiváltott Takarékbanks hitel – MVH épületre – éven túli részét tartalmazza. A kölcsön lejárat 2030.07.20. A hitel biztosítéka 100 %-s HMJV Önkormányzati kezesség.

A rövid lejáratú hitelek soron a fenti hitel éven belüli törlesztő részlete 42 800 eFt értékkel szerepel. A társaság 2020. évben a COVID-19 helyzetre való tekintettel élt a moratóriummal, de a K & H Bank által nyújtott hitelre a moratórium már nem vonatkozik.

Kötelezettségek	adatok eFt	
	2019.	2020.
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 439 378	1 064 183
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	386 351	375 651
Átváltoztatható kötvények		
Tartozások kötvénykibocsátásból		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	386 000	375 300
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	351	351
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 053 027	688 532
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	42 800	42 800
Vevőktől kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	295 163	199 202
Váltótartozások		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	542 960	342 306
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	172 104	104 224

Mint, ahogyan a fentii táblázatban látszik a rövid lejáratú kötelezettségeink jelentős csökkenést, mutatnak. Ennek okai a szállítói és a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek 30 %-s csökkenése, ami korábbi évek szállítói számláinak mind a pénzügyi, mind pedig a számviteli rendezésnek köszönhető.

3.11. Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Passzív időbeli elhatárolások	adatok eFt	
	2019.	2020.
Passzív időbeli elhatárolások	1 169 796	1 075 015
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 679	2 742
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 257	8 886
Halasztott bevételek	1 117 860	1 063 387

A halasztott bevételek soron a fejlesztésre kapott támogatásokból 2020. évben feloldásra került 54.473 eFt. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás is csökkenést, mutat 40.371 eFt-l, ennek oka elhatárolt kamat kötelezettség rendezése.

A költségek, ráfordítások sor a feladatok (köztisztasági, parkolás, sportlétesítmények üzemeltetése és az étkeztetés) kiszervezése miatt csökkent.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Bevételek	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 760 294	1 247 580
Értékesítés nettó árbevétele	1 760 294	1 247 580
Egyéb bevételek	126 254	166 995
ebből értékvesztés visszairása	16 254	9 453

adatok eFt

Megnevezés	Sport	Élmezés	Hulladék	Üzemeltetés	Lakópark	Kabinet	Összesen
2019. évi belföldi értékesítés nettó árbevétele	139 008	846 744	428 729	256 487	62 152	20 040	1 753 160
2020. évi belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 167	725 879	123 457	296 653	63 611	10 813	1 247 580

Ahogy a fenti táblázat is mutatja, a belföldi értékesítés 512.714 eFt-l csökkent, ennek jelentős részét a hulladékgyűjtés, a parkolási szolgáltatás, illetve a sportlétesítmények üzemeltetésének kiszervezése 512.526 eFt, illetve a COVID-19 helyzet miatti - bérleti díj vagy nyújtott szolgáltatás - árbevétel elmaradás adja 188 eFt értékben. Az egyéb bevételek növekedését az HMJV Önkormányzat által megfizetett 44.296 eFt kamat okozta.

4.2. Költségek, ráfordítások

adatok E Ft-ban

Költségek, ráfordítások	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	632 285	434 974
Igénybevett szolgáltatások értéke	324 224	177 718
Egyéb szolgáltatások értéke	18 370	9 620
Eladott áruk beszerzési értéke	3 707	1 263
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 330	33 134
Anyagjellegű ráfordítások	983 916	656 709
Béreköltség	753 809	613 069
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 713	13 544
Bérjárulékok	132 465	63 516
Személyi jellegű ráfordítások	900 987	690 129
Értékcsökkenési leírás	95 716	93 839
Egyéb ráfordítások	114 360	139 357
ebből értékvesztés	9 453	14 636

A költségek és ráfordítások látványos 327.207 eFt értékű csökkenését szintén a hulladékgyűjtés, a parkolási szolgáltatás és a sportlétesítmények kiszervezése adja. Ugyan ez elmondható a személyi jellegű ráfordítás 210.858 eFt csökkenése esetében is. Az egyéb ráfordítások növekedése 24.997 eFt-l; 51.019 eFt céltartalék képzés, 26.022 eFt a helyi adók csökkenésének a különbözete a köszönhető.

4.3. Az eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

Eredmény	Előző év	Tárgyév
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-208 431	-165 459
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15 784	-20 471
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-224 215	-185 930
Adófizetési kötelezettség	3 396	2 546
ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 611	-188 476

Az üzemi eredmény növekedését a már korábban is említett 42.972 eFt értékű kamat megfizetés idézte elő. A pénzügyi műveletek eredménye sor a 2020. évben a kölcsönök és hitelek után fizetett kamatokat tartalmazza. A növekedést a 2020. évben az HMJV Önkormányzat felé rendezett korábbi kölcsönök kamata okozta.

4.4. Tárgyévben vásárolt anyag költségek és igénybe vett szolgáltatások

adatok Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. év		2020. év	
		Egyenlege	Halmazott	Egyenlege	Halmazott
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	974 878 535	0	622 312 193
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	632 285 024	0	434 973 868
511	Vásárolt anyagok költségei	0	448 829 052	0	303 794 600
5111	Nyersanyag	448 829 052	0	303 794 600	0
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0	26 168 774	0	12 440 292
5120	Alateleldelel költsége	8 976	0	165 657	0
5121	Munkaruha	2 625 265	0	1 244 292	0
5122	Munkavédelmi felszerelések, eszközök	399 541	0	1 804 997	0
5123	Védőétel védőital	1 959 798	0	1 392 647	0
5124	Sporteszközök	240 781	0	0	0
5125	Fogyóeszköz (konyhai, egyéb)	8 582 158	0	3 577 373	0
5126	Szerszámok, alkatrészek, műszerek	4 528 984	0	3 364 061	0
5127	Zsák	341 751	0	374 979	0
5128	Útszóró só	7 275 038	0	515 262	0
5129	Egyéb egy éven belül elhasználódó anyagi	206 482	0	1 024	0
513	Közüzemli díjak	0	73 229 257	0	52 182 368
5131	Aramdíj költsége	33 803 750	0	27 102 057	0
5132	Gázdíj költsége	28 779 018	0	18 583 370	0
5133	Vízdíj költsége	10 646 489	0	6 496 941	0
514	Üzem- és kenő anyag költség	49 352 780	49 352 780	29 472 543	29 472 543
515	Építési szerelési anyag költség	0	14 903 208	0	26 968 545
5151	Anyagköltség építőipari	5 905 829	0	16 006 267	0
5152	Anyagköltség karbantartás	4 675 841	0	7 113 321	0
5153	Anyagköltség karbantartás gépjármű	4 321 538	0	2 700 166	0
5154	Term., szolg. használt közvetlen anyag	0	0	1 148 791	0
516	Nyomatvány Irodaszer	3 367 993	3 367 993	2 399 971	2 399 971
517	Tisztítószer, takarító eszközök	7 817 983	7 817 983	6 384 680	6 384 680
518	Egyéb anyagköltség	8 615 978	8 615 978	1 330 869	1 330 869
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	324 223 291	0	177 718 130
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	62 689	0	74 285
5211	Személyszállítás	62 689	0	3 000	0
5219	Egyéb szállítás rakodás	0	12 694 562	71 285	0
522	Bérleti díjak	7 154 464	0	0	6 669 572
5221	Ingatlan bérleti díj	331 549	0	1 618 964	0
5223	Gépek berendezések bérleti díja	4 407 195	0	4 831 962	0
5229	Egyéb bérleti díj	801 354	0	218 646	0
523	Karbantartási költségek	0	39 137 388	0	27 170 059
5231	Ingatlanok karbantartása	1 295 502	0	258 940	0
5232	Gépjárművek karbantartása	24 026 074	0	15 786 781	0
5233	Gép berendezések karbantartása	7 249 103	0	6 989 285	0
5234	Útkarbantartás, kátyúzás szolgáltatás	0	0	2 220 500	0
5239	Egyéb karbantartás	6 566 709	0	1 914 553	0
524	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	960 482	960 482	18 480	18 480
525	Oktatás és továbbképzés költségei	1 400 523	1 400 523	601 357	601 357
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíjak)	1 598 568	1 598 568	385 985	385 985
527	Közüzemli szolgáltatások díjai	0	22 501 194	0	20 470 919
5271	Szemétszállítás	7 560 067	0	3 817 590	0
5272	Csatornadój, vízterhelési díj költsége	3 255 866	0	6 605 951	0
5273	Távfűtési díj költsége	11 685 261	0	10 047 378	0
528	Tagsági díjak	121 000	121 000	90 000	90 000
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	245 746 884	0	122 237 473
52901	Irodai ügyviteli szolgáltatások költsége	37 190	0	5 550 000	0
52902	Posta, futárszolgálat	1 080 042	0	1 600 161	0
52903	Könyvvizsgáló díj	840 000	0	1 620 000	0
52904	Szakértői díj	380 600	0	1 796 000	0
52905	Vagyonvédelmi költség	15 953 040	0	4 403 126	0
52906	Munka és tűzvédelmi költség	5 080 920	0	2 323 570	0
52907	Tagsági díjak	307 042	0	4 238 839	0
52908	Ügyvédi munkadíj	14 605 669	0	0	0
52909	Sportszervezés	300 000	0	0	0
52910	Kamarai tagdíj	0	0	60 000	0
52911	Mobiltelefon költség	3 011 277	0	2 334 452	0
52912	Vezetékes telefon költség	1 184 138	0	638 769	0
52913	Ut-, autópályadíj, parkolás, autósosás	2 122 905	0	846 199	0
52914	Jogdíj, szerzői díj, szoftver követési díj	560 571	0	2 436 761	0
52915	Dolgozók eu ellátásának költsége	690 856	0	1 353 832	0
52916	Eü. szolgáltatások költsége	3 311 000	0	5 657 869	0
52917	Informatikai szolgáltatás	8 896 186	0	4 545 525	0
52918	Kártevők irtása	1 219 109	0	1 799 500	0
52919	Takarítás, tisztítás fertőtlenítés költségek	599 390	0	4 746 340	0
52920	Hulladék ártalmatlanításának költsége	175 507 009	0	66 397 436	0
52921	Számlák tárolásának, előállításának költségek	113 044	0	105 175	0
52922	Szállásdíj	95 641	0	0	0
52923	Internet szolgáltatás költsége	2 174 970	0	4 307 663	0
52924	Jutalék (mobilparkolás)	887 795	0	753 632	0
52999	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költség	6 788 490	0	4 722 624	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	18 370 220	0	9 620 195
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	1 416 231	1 416 231	974 566	974 566
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díja	5 906 129	5 906 129	1 552 664	1 552 664
533	Biztosítási díj, baleseti adó	0	10 097 564	0	7 092 965
5331	Kötelező gépjármű felelősség biztosítás	2 674 137	0	2 482 323	0
5332	CASCO	7 048 095	0	3 911 074	0
5333	Vállalati felelősség biztosítás	353 332	0	685 818	0
5334	Egyéb biztosítási díj	22 000	0	13 750	0

A költségek jelentős 352.566 eFt értékben történő csökkenésének az okai a feladatok (hulladékszállítás, parkolás és sportlétesítmény üzemeltetése) kiszervezése.

4.5. Ráfordítások részletezve

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. év		2020. év	
		Egyenlege	Halmazott	Egyenlege	Halmazott
8	SZAMLAOSZTÁLY: ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE	0	229 146 765	0	173 754 199
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	9 037 032	0	34 397 244
814	Eladott áruk beszerzési értéke	3 707 174	3 707 174	1 263 149	1 263 149
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 165 081	5 165 081	31 557 605	31 557 605
816	Továbbszámlázott anyagköltség	164 777	164 777	1 576 490	1 576 490
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	220 109 733	0	139 356 954
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi	41 556	41 556	24 295 844	24 295 844
862	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelés könyvszerinti értéke	20 657 651	20 657 651	0	0
863	Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett es	0	13 250 389	0	8 922 617
8631	Kárcsemményel kapcsolatos fizetések, fiz	2 407 844	0	540 675	0
86321	Bírságok, késedelmi kamatok NAV-nak	2 417 483	0	1 268 452	0
86322	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi	8 425 063	0	7 113 490	0
865	Céltartalék képzése	0	2 617 812	0	51 018 728
8653	Céltartalék képzés egyéb címen	2 617 812	0	51 018 728	0
866	Értékesítés, terven felüli értékesítések	0	9 453 031	0	14 636 275
8662	Követelések elszámolt értékesítése	9 453 031	0	14 636 275	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	47 306 763	0	23 480 490
8671	Cégautóadó	541 200	0	541 200	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illeté	29 988 025	0	21 954 489	0
8674	Ráfordításként elszámolt ÁFA	186 538	0	192 801	0
8675	Rehabilitációs hozzájárulás	11 704 000	0	0	0
8676	Innovációs Járulék	4 887 000	0	792 000	0
868	Kivétel nagyságrendű vagy előford. ráfordítás	0	0	0	8 299 504
8683	Értékesített készletek könyv sz. értéke	0	0	5 894 843	0
8684	Behajthatatlannak nem minősülő köv. értéke	0	0	2 404 661	0
869	Különböző egyéb ráfordítások	0	126 782 530	0	8 703 496
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	5 115 783	0	4 149 208	0
8693	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivett eszközök	1 319	0	4 549 796	0
8696	Hiányzó pénzeszközök	0	0	2 950	0
8699	Máshová nem sorolható ráfordítások	0	0	1	0
869926	2016. évi módosítások vesztesége	105 749 613	0	0	0
869927	2017. évi módosítások vesztesége	755 760	0	0	0
869928	2018. évi módosítások vesztesége	14 484 993	0	0	0
86998	Máshová nem sorolható ráfordítások	650 076	0	0	0
86999	Kerekítési különbözet	24 986	0	1 541	0

Az eladott áruk beszerzési értéke soron a csökkenést 2.444 eFt értékben a COVID-19 helyzet miatt elmaradt rendezvények támasztják alá.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke soron a megvásárolt szolgáltatás került tovább számlázásra. Ilyen szolgáltatások a gáz-, a villamosenergia és a víz az átadott sportlétesítmények által felhasznált rezszi 18.761 eFt értékben. Vagy a flotta telefon szolgáltatás tovább számlázása 2.691 eFt értékben. De ezen a soron van a kátyúzáshoz, illetve a csapadékvíz elvezetéséhez igénybe vett alvállalkozó is 4.941 eFt értékben.

Az értékesített eszközök értékének növekedése szintén a kiszervezett feladatokhoz (parkolás 10,5 MFt, étkeztetés 35 MFt) kapcsolódik.

Az adók, illetékek soron a változást az iparüzési adó jelentős 6.500 eFt értékű csökkenése is befolyásolta. A COVID-19 helyzetre való tekintettel, viszont nem kellett rehabilitációs hozzájárulást fizetni 11.704 eFt értékben. Az innovációs járulék csökkenése is 1.230 eFt értékbe hozzájárult.

4.6. Társasági adó meghatározása

A veszteség mértéke a 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról 6.§-a alapján nyilatkozunk arról, hogy a jövedelem-(nyereség)-minimum alapján állapítjuk meg társasági adófizetési kötelezettségünket. Esetünkben az árbevétel 2%-a tekintendő az adó alapjának, melyet a hatályos rendelkezés mértékével (9%) számítottuk ki.

5. Pénzügyi – likviditási helyzet

Az Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nzrt. Cash-flow kimutatását az 1. számú melléklet tartalmazza. A társaság fontosabb pénzügyi mutatóit a 2. számú melléklet tartalmazza.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi és fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és keresete:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám fő	Bruttó kereset (eFt-ban)
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	14	131.763
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott nő	23	
fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	100	442.962
fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott nő	73	
szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott férfi	2	8.801
szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott nő	4	
fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott férfi	4	16.521
fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott nő	9	

6.2. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

Megnevezés	Létszám fő
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	1
szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott nő	3
fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott férfi	3
szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott nő	1
fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott nő	0,5

6.3. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:

239 fő

A vezető tisztségviselők 2020. évben 840 eFt tiszteletdíjban részesültek.

1.5. Környezetvédelem

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nzrt. a veszélyes hulladékokat a jogszabályban előírt módon tárolja és kezeli. A veszélyes hulladékokat mindig a megfelelő engedéllyel rendelkező vállalkozásokkal szállíttatja el, melyet átadás-átvételi dokumentumokkal alá is tud támasztani. Év végén a Társaság tulajdonában nincs veszélyes hulladék.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a társaság nem rendelkezik. A környezet védelmét szolgáló költségek a kötelező köztisztasági díjon felül nem merültek fel, környezeti károkozás nem történt, környezetvédelmi helyreállítási költsége a Nzrt-nek nincs.

Hódmezővásárhely, 2021. május 7.

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZRt. 2020.12.31.

Cash flow kimutatás

Megnevezés	e Ft
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	87 583
1. Korrigált adózás előtti eredmény változása	122 537
2. Elszámolt amortizáció	93 839
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	9 733
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	51 019
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	20 443
6. Vevőkövetelések változása	90 912
7. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	138 759
8. Aktív időbeli elhatárolások változása	22 163
9. Szállítói kötelezettségek változása	-95 961
10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-268 534
11. Passzív időbeli elhatárolások változása	-94 781
12. Fizetendő társasági adó	-2 546
13. Fizetendő osztalék	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	46 987
14. Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	44 739
15. Befektetett eszközök beszerzésének kiadásai	3 695
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása+	-1 447
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
18. Kapott osztalék, részesedés	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)	-57 535
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0
21. Hitel és kölcsön felvétel tárgyévben	418 100
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (leszállítás)	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése tárgyévben	-428 800
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-46 835
IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III.)	77 035
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változás (IV+27.sor)	77 035

eltérés: 0

Hódmezővásárhely, 2021.05.07

Hőmérőzársárhelyi működőtő és Szolgáltató NZRÁ. VAGYONIL PÉNZÜGYI ÉS JOVEDELMHELYZET ALAKULÁSA 2020.				
A mutató megnevezése	számítás	Bázis	Tény	Index bázishoz
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke ----- Összes eszközök értéke	1 524 230 ----- 2 374 490	1 409 494 ----- 2 078 070	= 67,88% ----- 105,66%
2. Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök értéke ----- Összes eszközök értéke	1 534 719 ----- 2 374 490	1 413 088 ----- 2 078 070	= 68,00% ----- 105,21%
3. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke ----- Összes eszközök értéke	816 391 ----- 2 374 490	883 735 ----- 2 078 070	= 31,94% ----- 92,90%
4. Tőke elbitottság	Saját tőke ----- Összes forrás	-237 302 ----- 2 374 490	-114 766 ----- 2 078 070	= -5,32% ----- 55,26%
5. Eladósodottság mutatója	Kötelezettségek ----- Saját tőke	1 439 378 ----- -237 302	1 084 183 ----- -114 766	= -86,56% ----- -97,27%
6. Likviditás	Forgóeszközök ----- Kötelezettségek	816 391 ----- 1 439 378	883 735 ----- 1 084 183	= 56,72% ----- 62,37%
7. Árbevétel arányos jövedelmesség	Adózás előtti eredmény ----- Nettó árbevétel + Összes bevételek (egység-pénzügyi)	-224 215 ----- 1 885 548	-185 930 ----- 1 414 575	= -11,86% ----- -13,44%
8. Eszközarányos jövedelmesség	Adózás előtti eredmény ----- Összes eszközök értéke	-224 215 ----- 2 374 490	-185 930 ----- 2 078 070	= -8,95% ----- 94,75%
9. Vagyonarányos jövedelmesség	Adózás előtti eredmény ----- Saját tőke	-224 215 ----- -237 302	-185 930 ----- -114 766	= 84,49% ----- 182,01%
10. Likviditási gyorsító	Finanszírozás + Követelés + Erőforrás ----- Rövidlejáratú kötelezettség	803 689 ----- 1 053 027	880 652 ----- 888 532	= 76,32% ----- 95,95%

Hőmérőzársárhely 2021.05.07.

Cégjegyzék száma: 06-10-000488
Adószám: 25332959-2-06
Beszámolási időszak: 2020.01.01. - 2020.12.31.

**Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit Zrt.**

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

Beszámoló a 2020. évi tevékenységekről

Fordulónap: 2020. december 31.

Hódmezővásárhely, 2021. május 07.

A gazdálkodó
képviselője

1. Bemutatkozás

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2015. szeptember 30. napján alakult a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Jogelőd) szétválásával (jogszabályhelyek: 69/2015. (III.06) és 198/2015 (IV.11.) rendeletek).

2016. június 07. napjával a Társaságba beolvadt a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági NKft., a Hód-Menza NKft., és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas Lakópark Közhasznú NKft., valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft.

A meghatározott átalakulás (beolvadás) napja: 2016. június 07. A cégbíróság 06-10-000488/22. számú végzése 2016. június 07. napján lépett hatályba. A Beolvadó Társaságok az átalakulással megszűntek, jogaik és kötelezettségeik összessége az Átvevő Társaságra, mint jogutódra szálltak át.

2020. évben a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. a következő tevékenységeket folytatta felnőtt és diák étkeztetés, zöldfelületek gondozása, belvízvédelem, közutak karbantartása és takarítása, eb telep üzemeltetése, gépjárműflotta menedzselése, nyugdíjas lakópark- és piac-üzemeltetés.

A feladat ellátásban épp úgy, mint a szervezetben – tulajdonosi döntés alapján – az alább felsorolásra kerülő változások következtek be:

- mint a parkolási feladat ellátás 2020. július 15. napjától;
- a sportlétesítmények üzemeltetés 2020. augusztus 01. napjától; átkerült a Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő Zrt. kezelésébe;
- az étkeztetési feladat ellátása, pedig 2021. január 01. napjától intézményesítésre került, ezért a tulajdonos létrehozta a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézményt.

1.1. Szervezet

Szervezeti és működési szabályzat módosítása

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. SZMSZ-ének legutolsó módosítása **2020. március 01.** napjától vált hatályossá.

Igazgatóság és felügyelő bizottság 2020. évben

Az igazgatóság létszáma 3 fő.

Igazgatóság 2020. október 22. napig

Kis János	Igazgatóság elnöke
Sebők-Papp Imre	Igazgatóság alelnöke
Reith Imre	Igazgatósági tag

Igazgatóság 2020. október 23. naptól

Kis János	Igazgatóság elnöke
Sebők-Papp Imre	Igazgatóság alelnöke
Reith Imre	Igazgatósági tag
Kalotay Balázs	Igazgatósági tag
Szabó Ferenc	Igazgatósági tag

Az Igazgatóság 2020. évben összesen 146 db határozatot hozott.

Felügyelő bizottsági tagok 2020.01.01.-től:

Mihucz Tibor	Hódmezővásárhely, Zsoldos utca 2-4. B lph. I/1.
Bárány Béláné	Hódmezővásárhely, Mandula u. 3.
Mucsi Tamás	Hódmezővásárhely, Homokrózsa u. 1.

Felügyelő bizottsági tagok 2020. 01.24-től:

Mihucz Tibor	Hódmezővásárhely, Zsoldos utca 2-4. B lph. I/1.
Kisházi László Béláné Dr. elnök	Hódmezővásárhely, Ipoly u. 40.
Dr. Hamvas Ödön	Hódmezővásárhely, Liget sor 42.

Felügyelő bizottsági tagok 2020. 07. 24-től:

Kisházi László Béláné Dr. elnök	Hódmezővásárhely, Ipoly u. 40.
Dr. Hamvas Ödön	Hódmezővásárhely, Liget sor 42.
Taba Sándorné	Hódmezővásárhely, Kodály Z. u. 3. 5.ép. 4/12.

A FEB 2020. évben összesen 19 db határozatot hozott.

Vezetés

A Társaság ügyvezetését az Alapszabályban rögzítettek szerint az Igazgatóság, mint testület látja el. A munkaszervezetet az igazgatóság elnöke irányítja a Közgyűlés és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően. A vezérigazgatói pozíció 2020. évben nem volt betöltve.

A cégképviselő szabályait a „A Kötelezettségvállalások és a Kötelezettségek Pénzügyi Teljesítésének Rendje” szabályzat rögzíti.

A Társaság működését a hatályos jogszabályokon kívül

- az Alapszabály,
- a Közgyűlés határozatai,
- az Igazgatóság ügyrendje,
- az Igazgatóság határozatai,
- a Szervezeti és Működési Szabályzat,
- az operatív működést meghatározó szabályzatok
- az igazgatóság elnökének rendelkezései
- igazgatói utasítás rendelkezései szabályozzák.

A felsorolás egyúttal megadja a szabályozás erősségének sorrendjét, a később említett szabályozási forma tartalma nem állhat ellentétben az azt megelőző, magasabb rendű szabályozási formával.

Mint a Kiegészítő Mellékletben is látható, az Igazgatóság és a FEB személyi állománya 2019. 10. 31-vel szinte teljes mértékben megváltozott. A könyvvizsgáló személyében nem történt változás.

Az Nzrt. könyvvizsgálója:

ONIX Plus Audit Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.

6100 Kiskunfélegyháza, Széchenyi u. 1.

Nyilvántartásba vételi szám:001419

Bejegyzett könyvvizsgálója:

Varga Jánosné

Kamarai tagsági szám:002237

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája végzett tárgyévben ellenőrzést, melyet a tulajdonos önkormányzat rendelt el. Az ellenőrzés A-10-6547-7/2020, 2020.09.22 és 2020.10.22. időszakban történt, mely „a társaság szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak” terjedt ki az ellenőrzés felhívással a hibák javítására és az ütemterv elkészítésével zárult.

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés 2020. március 01. napjától érvényes A szervezeti felépítés ábrája az 1. számú mellékletben látható. Többszintű hierarchia jellemzi, így a közreműködők az Igazgatóságokon keresztül hajtják végre a vezetés utasításait.

Telephelyek

A sokrétű feladat-ellátást számos telephelyen végezzük, melyeket a Kiegészítő melléklet részletesen bemutat.

A társaság alapítója:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

A Zrt. tulajdonosa (részvényes)

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

Szavazatainak aránya: 100%

A részvényes egyedüli részvényes.

A Társaság és annak jogelődjei is önkormányzati kötelező és nem kötelező feladatok ellátására létrehozott gazdasági társaság,

1.2. Piaci környezet**Tevékenység**

A HMSZ Nzrt. fő tevékenységei közé tartozott az étkeztetési részlegben belül is a közétkeztetés, ami 2020. december 31. napjával kiszervezésre került. Az üzemeltetési részlegben belül a városüzemeltetési feladatok, ahonnan a parkolás szolgáltatás 2020. július 14. napjával kiszervezésre került. Az előző feladatok mellett még a következő tevékenységeket végeztük a sportszolgáltatást 2020. július 31 napjáig, a hulladékszállítást 2020. április 30. napjáig és a nyugdíjas lakópark üzemeltetését egész évben végeztük.

Piaci környezet

Kockázatot képvisel az önkormányzati körön kívülre nyújtott szolgáltatás, mert azok számlázott értéke rendszeresen jóval fizetési határidőn túl érkezik, mely Társaságunk likviditását – e miatt szállítókkal való együttműködésünket – jelentősen és hátrányosan befolyásolja.

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése 2020. évre a működés változatlanságával készült. 2020. áprilisától szervezeti átalakítások folytán módosítottuk üzleti tervünket. Az üzemeltetési igazgatóság alá tartozó területeket is részlegekre bontottuk, ezzel együtt megszüntettük az igazgatóságokat. Valamennyi részleg vezetője tartozik az Igazgatóság felé elszámolással, ill. rajtuk keresztül valósul meg az irányítás. 2020-ban üzleti tervünket az Üzemeltetési Igazgatóságban történt változások, a COVID-19 vírus miatt történt intézkedések, valamint a hulladék-részleg 2020. május 1-i kiszervezése miatt módosítanunk kellett.

Lényeges változás történt 2020. május 1. napjával, ugyanis a hulladékgazdálkodási részleg teljes mértékben kiszervezésre került Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése 364/2020.(III.19.) határozatában foglaltak alapján, azt a jövőben az FBH-NP Kft. látja el a hulladékgazdálkodási részleg valamennyi munkavállalónak munkáltatói jogutódlással történő tovább foglalkoztatása mellett.

A tulajdonos Önkormányzat 383/2020. (V. 28.) polgármesteri határozata alapján döntött a Társaságot érintő, lakás- és helyiséggazdálkodási tevékenységéhez kapcsolódó ingatlanüzemeltetési tevékenység átszervezésével, üzemeltetési feladat átadásával kapcsolatban takarítók, rendészek, karbantartók vonatkozásában, amely szintén munkáltatói jogutódlással valósult meg a Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mint jogutód munkáltatóval 2020. július 01. napjától.

A 13/2020.(IV.16.) számú polgármesteri határozat alapján került sor a Városi Stadion Hódmezővásárhelyi Futball Club üzemeltetésébe történő adására, amely során 3 gondnok munkavállaló került a HFC-hez, szintén munkáltatói jogutódlás keretében.

A tulajdonos Önkormányzati 43/2020 (VII.10.) számú rendelete alapján a parkolási szolgáltatás is át- és kiszervezésre került a pótdíjazók egy része az Önkormányzat közterület felügyeletéhez került, a villanszerelők, pedig a HVSZ Zrt.-hez munkáltatói jogutódlással történő tovább-foglalkoztatással.

További változást eredményezett a Közgyűlés 522/2020.(VII.23.) határozata, amely döntött a Társaság üzemeltetése alá tartozó sportlétesítmények, egyéb ingatlanok HVSZ Zrt. üzemeltetésébe adásáról, illetve az azokban dolgozó munkavállalók munkáltatói jogutódlással történő tovább-foglalkoztatásáról.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A közmunkaprogramban való fokozott szerepvállalás, mely a közérdekű munkára kötelezettek fogadását évek hosszú sora óta biztosítjuk. Ennek keretében 2020. évben 364 főt foglalkoztattunk 7.999 órában.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A HMSZ Nzrt. foglalkoztatáspolitikájában 2020. október 23. napjától elkezdődtek a változások a mennyiségi létszám helyett a minőségi létszám megteremtésével, ami természetesen a mindenkori gazdasági célokat szolgálja.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

2017. évben 306 fő foglalkoztatása történt, míg 2018-ban 313 fő volt, 2019-re 286 fő-re csökkent. A 2020. 12.31. napján az állományi létszám 239 fő volt. A 2020. évi létszámcsökkenés oka elsősorban a feladatok kiszervezésével magyarázható.

2.3. Kutatás, fejlesztés K+F célok

A HMSZ Nzt. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a gazdálkodó környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető. A gazdálkodó engedélyhez kötődő veszélyes anyagokat nem alkalmaz, a meglévő környezetre esetleg ártalmasnak minősíthető anyagokat az előírásoknak megfelelően kezeli.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan A HMSZ Nzt. a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre A HMSZ Nzt. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a HMSZ Nzt. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a HMSZ Nzt. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a HMSZ Nzt. környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A HMSZ Nzrt. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A HMSZ Nzrt. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított. A tanúsítás, a minőségpolitika főbb jellemzői az alábbiak:

HACCP alkalmazása az élelmezési részlegen. Más minőségbiztosítási rendszerrel a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt nem rendelkezik.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A HMSZ Nzrt. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A beszámoló által felölelt időszak gazdálkodása az üzleti tervhez képes jelentős eltéréssel valósult meg. Az év végére rendeződött a társaság likviditása. Habár nem rendelkezik jelentős likvid eszközzel. A 2020. évi mínusz 188.476 eredményt a HMJV Önkormányzat pótbefizetéssel rendezi 2021. évben. Mindazonáltal a 2020. évi eredmény 38.935 eFt javulást mutat a 2019. évhez képest.

3.2. Az eredmény részlegek szerinti bemutatása

Sportrészleg

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nzrt. feladatai – 2020. július 31. napjáig – közé tartozott a sportlétesítmények üzemeltetése. A COVID-19 helyzet, illetve a kiszervezés miatt a részleg üzemi eredménye mínusz 40.627 eFt.

Élelmezési részleg

Eredményes évet zárt a hódmezővásárhelyi közétkeztetés 2020-ban a COVID pandémiás rendkívüli helyzet ellenére is.

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Zrt Közétkeztetési részlege az év elején új részlegvezetővel kezdte meg a tevékenységét. A konyhák, a beszerzés, a teljes működés racionalizálásával, a folyamatok pontosításával, optimalizálásával, konyhák összevonásával nagy felelősség hárult a működést irányító személyekre. A közétkeztetési díjak korrekciója is bekövetkezett, mely évek óta váratott magára, a díjemelés átlagosan 7,6 %-os volt. A korábbi évekhez képest az

adagszámok jelentős, 27%-os csökkent mutatnak, ebben az évben 2,2 millió adag ételt készítettünk el, a korábbi 3 millió helyett.

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlésének, mint tulajdonosnak 2020. szeptember 25-i döntése alapján, megalapította a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézményt, melybe 2021. év január 1 napjától az ételmezési részleg kiszervezésre került.

A kiszervezéssel a munkavállalók végkielégítésére céltartalékot kellett képeznünk mely már a 2020. évi eredményünket is jelentősen, 51.019,- eFt-al befolyásolta negatív irányba. Eladásra kerültek a kisértékű és a nagyértékű eszközök is a Hódmezővásárhelyi Közétkeztetési Intézmény részére, ennek összege 33.963,- eFt, mely természetesen javította a végső értékeket.

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Zrt Közétkeztetési részlegének 2020. évi üzemi eredménye 46.582,- eFt.

Hosszú évek után pozitív eredményt ért el a közétkeztetés Hódmezővásárhelyen, a dolgozók jól reagáltak a vírus okozta különleges helyzetre, az év elején felálló vezetés által elgondolt új munkaszervezési kihívásokra.

Ételadagok részletezése telephelyenként

Telephely	Megvevés	Reggeli	Tízórai	Ebéd	Uzsonna	Vacsora
1. th	Általános Iskola	-	882	5 002	882	-
	Bölcsőde	-	100	154	100	-
	Felnőtt	48	112	14 254	104	39
	Közép iskola	4 972	3 418	13 910	2 753	4 024
	Óvoda	-	49 988	50 851	49 988	-
2. th	Általános Iskola	-	145 837	287 600	145 837	-
	Bölcsőde	-	192	961	192	-
	Felnőtt	4	666	73 982	666	3
	Közép iskola	7 108	4 544	10 294	3 676	6 048
	Óvoda	-	30 910	41 962	30 910	-
	Szociális	-	-	2 958	-	-
5. th	Általános Iskola	4 529	29 293	42 536	25 639	4 309
	Bölcsőde	1 196	1 362	1 431	1 362	-
	Felnőtt	178	1 305	32 723	1 305	178
	Kórház	-	-	1 286	-	-
	Közép iskola	-	-	6 850	-	-
	Óvoda	-	67 937	69 807	67 914	-
	Szociális	65 511	65 511	68 417	65 511	65 511
7. th	Bölcsőde	36 046	36 079	36 046	36 101	-
	Covid	2 848	442	3 223	2 377	2 392
	Diétás	14 845	2 488	23 124	975	14 725
	Kórház	34 217	10 226	48 494	30 068	34 992
8. th	Felnőtt	-	-	2 396	-	-
	Kórház	15 871	3 353	16 020	4 560	15 170
	Szociális	-	-	5 308	-	-
Végösszeg		187 373	454 645	859 589	470 920	147 391

Hulladék részleg

A hulladék részleg vonatkozásában 2020. április 30. napjával kiszervezésre került a hulladékgyűjtés és -szállítás. A részleg, 2020. évben a közutak takarítását végzi.

A részleg nyereségesen zárt 5.604 eFt-l. Az alábbi táblázat foglalja össze, hogy mennyi hulladék került begyűjtésre az év folyamán.

Hulladék fajta	Mennyiség (kg)
Kommunális hulladék	3 240 770
Szelektív hulladék	402 030
Zöldhulladék	1 983 210
Lom hulladék	301 660

Üzemeltetési részleg

Az üzemeltetési részleg 2020. május 01. napjától összefogja a hulladék, a településtisztasági, parkgondozási és karbantartási feladatokat. A következő egységek alakultak üzemeltetés, a gépjármű flotta üzemeltetés és a parkgondozás.

Az üzemeltetés továbbra is magába foglalja a következő területeket:

- közterületeinek fenntartása
- belvízvédelem,
- Mártély üdülőterület karbantartás
- útkarbantartás
- ebrendészeti feladatok ellátása
- piac.

A részleg 2020. évi eredménye mínusz 107.633 eFt volt.

Az alábbi táblázatok az ellátott feladatokat mennyiségi alapon mutatják be.

Közterületi feladatok 2020.

Megnevezés	Összesen
Közterületi zöldhulladék elszállítás (tonna)	844,91
Közterületi kommunális hulladék elszállítás (tonna)	194,89
Közút tisztítási hulladék elszállítás (tonna)	29,13
Törmelék elszállítás (tonna)	19,73
Faigazítás (db)	982
Sövényvágás (m2)	69 811
Tuskómarás (m2)	97
Aljnövényzet irtás (m2)	1 370
Fűnyírás (m2)	2 724 038

**Ebrendészeti feladatok
2020.**

Megnevezés	Mennyiség
Élve beérkező állat	111 db
Élve kiadott állat	106 db
Euthanasia	5 db
Elhullott állatok	105 db

Nyugdíjas Lakópark

A Lakópark működése, kiegyensúlyozott változás az előző évben nem történt. A részleg 3.224 eFt veszteséggel zárta a 2020. évet, melynek oka a COVID-19 helyzet, ugyan is a bérbeadást nem lehetett egész évben üzemeltetni pl. rendezvények elmaradása, kereskedelmi szálláshely értékesítés szünetelése.

2020. évben bérbe adott lakások száma 107 db.

Bérlők száma: 124 fő ebből

Újraértékesített lakások száma: 6 db

Átköltözött lakások száma: 1 db

Az újraértékesített és átköltözött lakásokból az Önkormányzathoz 25.710 eFt folyt be.

Kabinet részleg

A társaság központi irányítása kiadásait tartalmazza, mely részleg mínusz 128.499 eFt eredménnyel zárta 2020. évet.

Az eredmény részlegek szerinti megbontását a 2. számú melléklet tartalmazza

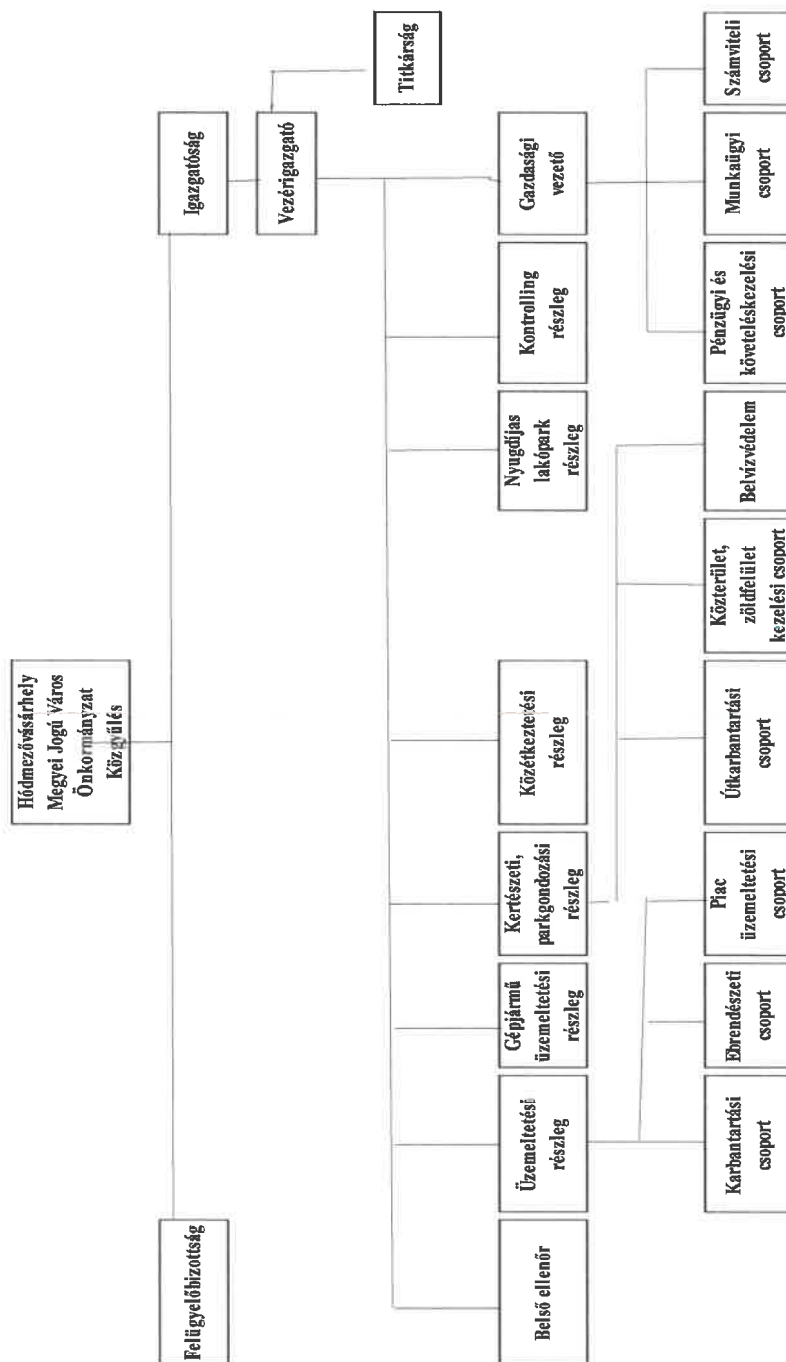
Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodását nem célszerű a tervezetthez hasonlítani, mert a feladat összevonások, kiszervezések és az azokhoz kapcsolódó létszám átadások torzítják az éves tényleges adatokat.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló A HMSZ Nzrt. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

A 2020. évi eredmény terv-tény alakulását a 3. számú melléklet mutatja be.



2. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	Kabinet	Üzemeltetés 2020.04.30-ig	Sport	Értékmérés	Hulladék	Lakópark	Településszervezési feladatok	Partigondozás	Karbantartási feladatok	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 812	51 479	27 167	725 879	123 457	63 611	62 156	117 068	65 950	1 247 579
02.	Export értékesítés nettó árbevétele										
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10 812	51 479	27 167	725 879	123 457	63 611	62 156	117 068	65 950	1 247 579
03.	Saját előállítású eszközök állományváltozása										
04.	Saját termelésű készletek aktiválási értéke										
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)										
III.	Egyéb bevételek	35 394	1 999		78 883	30 620	285	8 382	29	11 403	166 995
	III. sorból: visszatérítendő értékesítés										
05.	Anyagköltség	3 233	6 434	12 015	350 916	11 146	4 736	5 550	27 697	13 246	434 973
06.	Igenybevett szolgáltatások értéke	21 046	6 254	11 813	27 361	68 260	11 643	10 237	10 669	10 436	177 719
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 243	695	0	348	3 541	10	1 737	211	827	9 622
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			1 068	175						1 263
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 604	3 129	4 014	615		15 182		5 453	1 135	33 132
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	30 126	16 512	28 940	379 415	82 947	31 571	17 524	44 030	25 644	656 709
10.	Bérek	59 608	51 420	29 003	241 505	34 857	24 191	20 901	90 811	60 772	613 068
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 644	576	206	5 735	683	2 317	193	1 497	692	13 543
12.	Bérfeladások	5 014	5 552	2 549	29 273	2 898	2 339	2 567	7 514	5 810	63 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	66 266	57 548	31 758	276 513	38 438	28 847	23 661	99 822	67 274	690 127
VI.	Értéksökkenési leírás	25 573	4 644	4 254	10 026	22 276	91	13 486	764	12 725	93 839
VII.	Egyéb ráfordítások	32 269	20	19	92 226	3 193	2	1	667	10 961	139 358
	VII. sorból: értékesítés										
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	- 108 028	25 246	37 804	46 582	7 223	3 385	15 866	28 186	39 251	165 459
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	20 471	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	PÉNZIGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 20 471	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+IB)	- 128 499	25 246	37 804	46 582	7 223	3 385	15 866	28 186	39 251	185 930
X.	Adófizetési kötelezettség	2 546	-	-	-	-	-	-	-	-	2 546
	Kabinet költség árbevétele alapján	131 045	5 455	2 839	76 912	13 081	6 740	6 586	12 404	6 988	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-	30 701	40 663	30 330	5 858	3 355	9 280	40 590	46 239	188 476

3. számú melléklet

Az eredmény változása a tervhez képest

Sor szá m	Megnevezés	Sport terv	Sport tény	Változás	Értelmezé s terv	Értelmezé s tény	Változás	Hulladé k terv	Hulladé k tény	Változás	Üzemelteté s terv	Üzemelteté s tény	Változás	Kalkine t terv	Kalkine t tény	Változá s	Lakópark terv	Lakópark tény	Változás	Össze n terv	Össze n tény	Változás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	69 463	27 167	-60,89%	977 006	725 879	-25,70%	381 490	123 457	-67,64%	311 854	296 653	-4,87%	12 000	10 812	-9,90%	69 926	63 611	-9,03%	1 821 739	1 247 579	-31,52%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	69 463	27 167	-60,89%	977 006	725 879	-25,70%	381 490	123 457	-67,64%	311 854	296 653	-4,87%	12 000	10 812	-9,90%	69 926	63 611	-9,03%	1 821 739	1 247 579	-31,52%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)																					
03.	Saját előállítású eszközök állományváltozása																					
04.	Saját termelésű készletek aktivált értéke																					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)																					
III.	Egyéb bevételek				0	78 883		14 900	30 620	105,50%	12 000	21 813	81,78%	71 320	35 394	-50,37%	0	285		98 220	166 995	70,02%
05.	Anyagköltség	24 767	12 015	-51,49%	575 000	350 916	-38,97%	41 956	11 146	-73,43%	50 000	52 927	5,85%	3 000	3 233	7,77%	16 119	4 736	-70,62%		434 973	
06.	Igenybevert szolgáltatások értéke	9 500	11 813	24,35%	20 200	27 361	35,45%	187 338	68 260	-63,56%	35 000	37 596	7,42%	17 000	21 046	23,80%	5 486	11 643	112,23%		177 719	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10	10		1 600	348	-78,25%	6 563	3 541	-46,05%	1 600	3 470	116,88%	7 000	2 243	-67,96%		10			9 622	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	507	1 088	114,60%	400	175	-56,25%				25		-100,00%								1 263	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		4 014			615					600	9 717	1519,50%	2 500	3 604	44,16%		15 182			33 132	
IV.	Árnyagellátási ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	34 774	28 940	-16,78%	597 200	379 415	-36,47%	235 857	82 947	-64,83%	87 225	103 710	18,90%	29 500	30 126	2,12%	21 605	31 571	46,13%	1 006 161	656 709	-34,73%
10.	Bérlőköltség	56 259	29 003	-48,45%	311 960	241 505	-22,58%	101 376	34 857	-65,62%	201 642	223 904	11,04%	78 000	59 608	-23,58%	28 691	24 191	-15,68%		613 068	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	206	206		6 707	5 735	-14,49%	683			1 509	2 958	96,02%	2 000	1 644	-17,80%	2 268	2 317	2,16%		13 543	
12.	Bérlőköltés	10 689	2 549	-76,15%	57 321	29 273	-48,93%	21 796	2 898	-86,70%	33 115	21 443	-35,25%	11 500	5 014	-56,40%	5 451	2 339	-57,09%		63 516	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	66 948	31 758	-52,56%	375 988	276 513	-26,46%	123 172	38 438	-68,79%	236 266	248 305	5,10%	91 500	66 266	-27,58%	36 410	28 847	-20,77%	930 284	690 127	-25,82%
VI.	Értékpapírok értékesítési leírás	4 625	4 254	-8,02%	18 000	10 026	-44,30%	36 700	22 276	-39,30%	19 854	31 619	59,26%	18 459	25 573	38,54%	581	91	-84,34%	98 219	93 839	-4,46%
VII.	Egyéb ráfordítások	42	19	-54,76%		92 226		50	3 193	6286,00%	600	11 649	1841,50%	20 000	32 269	61,35%	196	2	-98,98%	20 888	139 358	567,17%
VII.	Sorbiót értékesítés																					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	-36 926	-37 804	2,38%	-14 182	46 582	-428,46%	611	7 223	1082,16%	-20 091	-76 817	282,35%	-76 139	#####	41,88%	11 134	3 385	-69,60%	-135 593	-165 459	22,03%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0		5 000	0	-100,00%	0	0		0	0		0	0		0	0		5 000	0	-100,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0		0	0		0	0		0	0		13 491	20 471	51,74%	0	0		13 491	0	-100,00%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0			0		0	0		0	0		-13 491	-20 471	51,74%	0	0		-13 491	-20 471	51,74%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-36 926	-37 804	2,38%	-14 182	46 582	-428,46%	611	7 223	1082,16%	-20 091	-76 817	282,35%	-89 630	#####	43,37%	11 134	3 385	-69,60%	-149 084	-185 930	24,71%
X.	Adófizetési kötelezettség	-5 029	0	-100,00%	-46 854	0	-100,00%	-18 709	0	-100,00%	-16 259	0	-100,00%	89 630	2 546	-97,16%	-2 779	0	-100,00%	0	2 546	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-41 955	-40 683	-3,03%	-61 036	-30 330	-50,31%	-18 098	-5 858	-67,63%	-36 350	-108 250	197,80%	0	0		8 355	-3 355	-140,16%	-149 084	-188 476	26,42%

Jegyzőkönyv

a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. és a HMJV Önkormányzat pótbefizetés egyeztetéséről

készült: 2021. május 21. napján a HMJV Önkormányzat hivatalos helyiségében

Jelen vannak:

- Dódáné Kis Erika HMJV Önkormányzat csoportvezető
- Szabóné Nyéki Katalin HMSZ NZrt. csoportvezető
- Mészáros Zsuzsa HMSZ NZrt. csoportvezető

A mai napon folytatott egyeztetés eredményeként a következő megállapításokat tesszük:

- HMJV Önkormányzat új számviteli szemlélet és gyakorlati változások bevezetése,
- HMSZ NZrt. a korábbihoz képest nincs változás a számviteli szemléletben és gyakorlatban.

A korábbi HMSZ NZrt. számviteli csoport és a HMJV Önkormányzat belső ellenőrzése által is kimutatott pótbefizetési eltérést a következő levezetésben mutatjuk be.

A HMJV Önkormányzatánál a számvitelben mind szemléleti, mind pedig gyakorlati változások többször történtek, ennek következtében az Önkormányzat által a gazdasági társaságainak nyújtott pótbefizetések minősítést követően több helyen kerültek nyilvántartásra, az egyik részben a nullás számla osztály, ami nem eredményt befolyásoló a másik a követelések, melynek az eredményre van hatása.

A gyakorlatban ez a körülmény azt a változást hozta, hogy a HMSZ NZrt.-nek kiküldött egyenlegközlők – ahogyan a számviteli törvény is elvárja - az eredményt alátámasztó értékeket tartalmazták.

A belső ellenőrzési vizsgálatkor készült táblázat a pótbefizetésről, melyben eltérést mutatott az Önkormányzat nyilvántartása és Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt, az eltérésről az alábbiakat adjuk elő:

1. Az Önkormányzat a pótbefizetéseket a cégal részére működési célú pénzeszköz átadásként könyvelte 2013-ig. Ezen összegeket a 2014-es költségvetési rendelet készítésétől a költségvetési rendelet tartalmazza, melyeket a jegyzőkönyv után az Önkormányzat a könyveiben 0-s számlaosztályban, mint függő követelés foglalkoztatni.
2. 2014-től az Önkormányzat a pótbefizetéseket, felhalmozási célú kölcsönként könyvelte, melyeket a kifizetés követően követelésként előírásra kerültek. Ezen követelésekről küldi ki az Önkormányzat év végén az egyenleg közlőket, ez támasztja alá a mérleget.
3. 2020-as év beszámolójának készítése során felülvizsgálatra került a 2014. óta folytatott gyakorlat, ami alapján a pótbefizetések könyvelése és nyilvántartása történt. Egyeztetve a Magyar Államkincstárral a beszámoló készítésekor a 2020-as évben folyósított pótbefizetések átkönyvelésre kerültek K512-es rovatra, egyéb működési célú támogatásra és a 032. egyéb függő követelésként nyilvántartásba lett véve. Ezen összeget az év végi egyenleg közlő tartalmazza.

4. A 2014-es évtől 2019-es évig folyósított pótbefizetések összegét felhalmozási célú kölcsön megtérüléseként tartja nyilván az könyveiben az önkormányzat, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara és a Pénzügyminisztérium honlapján megtalálható esettanulmányok, ajánlások figyelembevételével, közgyűlés tájékoztatása mellett az Önkormányzat cégeivel szemben felhalmozási célú kölcsön megtérülése jogcímen nyilvántartott követeléseit átvezetésre kerülnek a 032. Egyéb függő követelések közé.
5. Hód-Menza Kft-nél kimutat 246.177.000 Ft. összeggel és a Városfejlesztési Kft-nél 2.152.000 Ft-tal a fentiek alapján egyezik az Önkormányzat.
6. Köztisztasági Kft esetében pedig a 698.000 Ft eltérés magyarázata, hogy 2013 évvégén az Önkormányzattól kapott kölcsönből visszafizetésre került, melynek összege az Önkormányzat nyilvántartásaiban rendezésre kerül.
7. Megállapításra került, hogy a Hódmezővásárhelyi MJV Közgyűlésének 449/2015. (V.28.) számú határozata, a számviteli nyilvántartásokban nem lettek rögzítve, így a határozatban szereplő 155.601.000 Ft. összegű pótbefizetés visszafizetése nyilvántartásunkban szerepel.
8. Továbbá ezen határozat összege pontatlanul lett meghatározva, mivel a 2015.09.30-i kiválást megelőző vagyonmérlegben a lekötött tartalék összege 156.505.000 Ft, mely megegyezik az Önkormányzat nyilvántartásaiban szereplő pótbefizetés összegével. Emiatt szükséges a közgyűlést tájékoztatni a követelés kivezetéséről.

Tekintettel arra, hogy az Önkormányzat több helyen, illetve részben tartja nyilván könyveiben a pótbefizetéseket, ezért a HMSZ Zrt. egyenlegközlőt készít az Önkormányzatnak mely érték mind az eredményt érintő és nem érintő tételeket tartalmazza.

Jelen jegyzőkönyv melléklete az egyenlegközlő, melyet az Önkormányzat visszaigazol, valamint egy kimutatás a pótbefizetés állományának alakulásáról. –


Dódáné Kis Erika

HMJV Önkormányzat csoportvezető



Szabóné Nyéki Katalin

HMSZ NZrt. csoportvezető


Mészáros Zsuzsa

HMSZ NZrt. csoportvezető

**Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

Adószám: 25332959-2-06, Cégjegyzék szám: 06-10-000488

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város
Önkormányzata
Közgazdasági Iroda
Kurucz Roland
Irodavezető

Ügyintéző: Mészáros Zsuzsa
Telefon: +36305985937
E-mail: meszaros.zsuzsanna@hvszrt.hu

Egyenlegközlő egyéb kötelezettség (pótbefizetés/lekötött tartalék)

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a Társaságunknál vezetett egyéb kötelezettségek nyilvántartásában 2020.12.31. napján az alábbi egyenleg mutatkozik.

Az egyenleg részletezése:

Megnevezés	Megnevezés	Érték Ft
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	892 862 000
Mindösszesen		892 862 000

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. - a Számvitelről szóló 2000. évi C tv. 29. § alapján -- a könyvvizsgálói kötelezettségének teljesítése érdekében kéri, hogy az egyenlegközlő levelét az alábbi nyilatkozat aláírásával az meszaros.zsuzsanna@hvszrt.hu e-mail címre visszaküldeni szíveskedjenek.

Abban az esetben, ha nyilvántartásunkkal nem értenek egyet, úgy az eltérés okát részletezni szíveskedjenek.

Amennyiben 8 napon belül nem érkezik meg nyilatkozatuk, azt elfogadottnak tekintjük.

Hódmezővásárhely, 2021.05.21

Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit ZRT.
Székhely: 6800 Hódmezővásárhely, Balcsy-Zs. u. 70.
Cégjegyzékszám: 06-10-000488
Adószám: 25332959-2-06
Bankszámlaszám: 10400005-00032809-00000004

Nyilatkozat

Az egyeztető levél helyességét igazoljuk/nem igazoljuk.

Kelte: 2021.05.21.


/aláírás/

Kelte: 2021.05.21.


/aláírás/

8/2021. (V.26.) Felügyelő Bizottsági határozat

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, egyhangú határozattal, akként határoz, hogy a szintén jelen határozat elválaszthatatlan mellékletét képező, könyvvizsgáló által auditált, 2020. december 31-i fordulónapra készített Éves Beszámolót és Üzleti Jelentést – az eszközök és források 2078070 eFt-os egyező mérleg főösszeggel és -188476 eFt-os adózott eredménnyel, melyet eredménytartalékba helyez – elfogadja, amennyiben az alapító a céltartalékképzést jóváhagyja.

Hódmezővásárhely, 2021. május 26.

Dr. Hamvas Ödön s.k.

*Felügyelő Bizottság
tag*

Kisházi László Béláné dr. s.k.

*Felügyelő Bizottság
elnök*

Taba Sándorné s.k.

*Felügyelő Bizottság
tag*

Kivonat hitelül:

Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit ZRT.
Székhely: 6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy-Zs. u. 70.
Cégjegyzékszám: Cg. 06 - 10 - 000488
Adószám: 25332959 - 2 - 06
Bankszámlaszám: 10400559-00032809-00000004
1.

**A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló
2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján hozott
polgármesteri határozat**

**Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesterének
693/2021. (V.27.) határozata**

Tárgy: Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2020. évi beszámolójának jóváhagyása

HATÁROZAT

1./ Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésben biztosított hatáskörében tudomásul veszi, -188.476eFt adózott eredménnyel és a mérleg eszköz-forrással egyező 2.078.070eFt összeggel elfogadja a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2020. évi beszámolóját, egyben dönt a -188.476eFt adózott eredmény eredménytartálékba történő helyezéséről.

2./ A Polgármester javasolja a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. saját tőkéje pótlásának összegét 146.775eFt összegben megállapítani, és dönt a Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatát terhelő 146.775eFt összegű tőkepótlás teljesítéséről, az önkormányzat likviditási helyzetétől függően.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2021.06.01.

K.m.f.

Dr. Márki-Zay Péter sk.
polgármester

Határozatot kapják:

1. Tisztségviselők- Helyben
2. HMSZ Zrt.
3. Jogi Iroda
4. Közgazdasági Iroda
5. Könyvvizsgáló
6. Irattár

A kivonat hitelül:

I. számú melléklet

**A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2020. üzleti évre
vonatkozó adatai**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. Zrt társaság részvényeseinek.

cégjegyzék szám.06-10-000488

Vélemény

Elvégeztem a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt 6800 Hódmezővásárhely Kossuth tér 1.

2020 évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [2078070 E Ft, az adózott eredmény -188476 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020 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”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás: *Saját tőke követelmények nem teljesülése.* Felhívom a figyelmet a kiegészítő mellékletben foglaltakra, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke] összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat, a (Ptk 3.189) értelmében a tulajdonosnak *intézkedni kell*. Felhívom a figyelmet továbbá: a követelések behajtására tett intézkedések hatékonyságának növelésére. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek kifizetésére, a működés biztonsága érdekében (tekintettel, hogy a Zrt kötelező Önkormányzati feladatokat is ellát), az Önkormányzatnak forrást kell biztosítani és ez támogatás formájában javasolt. 2021 évben is. A Zrt árbevétele csökkent – a korona vírus helyzet miatt- azonban a működési kiadások növekedése a veszteség növekedését okozta. Az üzleti jelentés érdemben feltárja a veszteség okait, 2020 évben hatékony intézkedés történt, mely szervezeti változtatásokkal, tevékenységek, szolgáltatások átadása másik önkormányzati céghez , hatékonysága a realizált pozitív eredményben látható, csökkent a veszteség. Felhívom a figyelmet , hogy amennyiben az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő Gazdasági Társaság 2 éven keresztül veszteséges, úgy a Közgyűlésnek intézkednie kell , a lehetőségén belül a veszteség megszüntetése, a saját tőke jogszabályi mértékbeni helyreállítása

céljából. (Véleményem nincs minősítve ezen kérdések vonatkozásában.)

Egyéb kérdések

A Zrt 2019 december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját könyvvizsgáltam és az éves beszámolóra vonatkozóan 2020 április 30-án is minősítés nélküli véleményt bocsátott ki, figyelemfelhívással.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a HMSZ Nonprofit Zrt 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a (HMOVH-i Működtető és Szolg. Np Zrt) 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a HMSZ Np. Zrt) 2020. évi éves beszámolójával ¹ és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a *[vonatkozó egyéb más jogszabály tételes felsorolása, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.*

Véleményem szerint a HMOVH-i Működtető és Szolg. Np Zrt HMOVH 2020 évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a 2020. évi éves beszámolójával ² és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,

minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása. Tartalmaz a beszámoló előző évekre vonatkozó helyesbítést, annak hatása nyereség.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: Hódmezővásárhely, 2021. május 7.

*Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Varga Jánosné
Könyvv.cég neve: ONIX PLUS AUDIT Bt
6100 Kiskunfélegyháza Szechenyi u.1
Nyilvántartási szám: 001419*

*Kamarai tag könyvvizsg. aláírása
Kamarai tag könyvv. neve: Varga Jánosné
Nyilvántart.szám: 002237*