

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.
4032 Debrecen, Doberdó u. 26.
Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Püspökladányi Városüzemeltető Kft.** („a Társaság”) (Cj.: 09-09-007130, székhely: 4150 Püspökladány, Kossuth utca 26.) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **313 086 E Ft**, az adózott eredmény **-13 028 E Ft** (veszteség), a saját tőke **56 322 E Ft**, a kötelezettségek **217 957 E Ft** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelte 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének 2. számú mellékletében közzétett “Távhő mérleg” minden lényeges szempontból a számviteli

041

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet V. B. 6. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.

- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Debrecen, 2022.03.16.



Kusai Tamás
ügyvezető

I.K.SZ. 98. Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

MKVKsz.: 000810

I.K.SZ. 98.
Információs, Könyvvizsgáló
és Szolgáltató Kft.
4032 Debrecen, Doberdó u. 26.
Adószám: 11785320
Céginformációk: 000810



Ozsvárt Mariann

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVKsz.: 007325

1	1	9	7	4	4	1	3	3	5	3	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Püspökladányi Városüzemeltető Kft. a vállalkozás megnevezése

Püspökladány Kossuth u. 26., 06/54 451-066 a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Püspökladány, 2022.03.16.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11974413-3530-113-09
Cégjegyzék szám: 09-09-007130

Püspökladányi Városüzemeltető Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	177 290	0	162 857
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	174	0	65
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	177 116	0	162 792
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	54 603	0	135 641
6.	I. KÉSZLETEK	1 688	0	1 611
7.	II. KÖVETELÉSEK	47 622	0	97 806
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 293	0	36 224
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 095	0	14 588
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	244 988	0	313 086

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	69 350	0	56 322
13.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000	0	30 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TÖKETARTALÉK	6 824	0	6 824
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	54 169	0	32 526
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 154	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 797	0	-13 028
21.	E. Céltartalékok	0	0	10 000
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	140 912	0	217 957
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	140 912	0	217 957
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	34 726	0	28 807
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	244 988	0	313 086

Püspökladány, 2022.03.16.



R. Ujvári

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11974413-3530-113-09
Cégjegyzék szám: 09-09-007130

Püspökladányi Városüzemeltető Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	382 911	0	465 856
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	1 715
III.	Egyéb bevételek	207 355	0	228 446
	III-ből visszaírt értékvesztés:	0	0	454
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	301 672	0	386 951
V.	Személyi jellegű ráfordítások	275 882	0	276 684
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 145	0	19 039
VII.	Egyéb ráfordítások	13 344	0	25 309
	VII-ből elszámolt értékvesztés:	1 355	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-24 777	0	-11 966
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 020	0	1 018
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 020	0	-1 018
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-25 797	0	-12 984
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	44
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-25 797	0	-13 028

Püspökladány, 2022.03.16.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Püspökladányi Városüzemeltető Kft.


Egyszerűsített éves beszámolójának

Kiegészítő melléklete

2021. év

Püspökladány, 2022. március 16.




Elek István Gábor
Ügyvezető igazgató

A. Általános rész

A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. 100 %-os Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. A Kft. tevékenységi körei szerteágazóak, hiszen a városüzemeltetési feladatoktól, a távhőszolgáltatásig, a járó-beteg szakellátásig számtalan területen végzünk feladatellátást, illetve nyújtunk szolgáltatást.

A társaságunk számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveinket ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezetjük.

I./ A vállalkozás általános bemutatása:

Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság neve:	Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.
A társaság rövidített neve:	Püspökladányi Városüzemeltető Kft.
A társaság alapítója:	Püspökladány Város Önkormányzata
Társaság bejegyzve:	2000. március 31.
A társaság tulajdonosa:	Püspökladány Város Önkormányzata
A társaság működése:	Határozatlan idejű
A társaság fő tevékenysége:	3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás
Végzett tevékenységi körei:	3900'08 Szennyvezetés mentesítés, egyéb hulladékkezelés 4299'08 Egyéb m.n.s. építés 4399'08 Egyéb speciális szakképesítés m.n.s. 6832'08 Ingatlankezelés, ingatlanhasznosítás 8110'08 Építmény üzemeltetés 8129'08 Egyéb takarítás 8621'08 Általános járóbeteg-ellátás 8622'08 Szakorvosi járóbeteg – ellátás 8690'08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
A társaság törzstőkéje:	30.000 eFt, amely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.

A társaság ügyvezetője: Elek István Gábor (an: Karika Magdolna)
4150 Püspökladány, Kalapács utca 29/1.

A társaság beszámolójának készítéséért felelős személy: Slámer Erzsébet (an: Szalai Erzsébet)
Lakcím: Püspökladány, Görbetó u. 12.sz.
PM regisztrációs szám: 121377

A társaság könyvvizsgálója: Ozsvárt Mariann (an: Kertész Klára Ilona)
4033, Debrecen, Fülöp u.10.1.a.
Kamarai nyilv.szám: 007325

II./ A számviteli politika általános előírásainak bemutatása:

A társaság gazdasági éve: 2021. január 01 – december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2022. február 28.
Mérleg fordulónapja: 2021. december 31.
Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg
Eredménykimutatás formája: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. Egyszerűsített éves beszámolója a többször módosított számviteli szabályokat rögzítő, 2000. évi C. számú tv. előírásait követve – a társaság számviteli politikája alapján készült.

Célja, olyan gazdálkodási gyakorlat kialakítása, amely megfelel a törvények, az irányítás, az ügyvezetés követelményeinek és az eredményes működést szolgálja.

Az eszközök és források értékelési előírásait

A számviteli politika keretében írásban rögzíteni kell - többek között - azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

1. Az eszközök értékelése

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, (növelve azt a visszaírás összegével.) Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként kell elszámolni.

1.1 Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak értékelése

Az immateriális javakat bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközt, tenyészállatot és beruházást a bekerülési értékének az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén, a beruházásokra adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

1.2. Forgóeszközök értékelése

Készletek értékelése

A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken, a készletekre adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi

adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állatok) előállítási költség a Sztv. 51. § szerinti előállítási költség (közvetlen önköltség).

Követelések értékelése

A követelést (ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is) - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Értékpapírok értékelése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, (az értékvesztés visszaírt összegével növelt), könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírt - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, (az értékvesztés visszaírt összegével növelt), könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Pénzeszközök értékelése

A mérlegben a pénztár, csekkek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, a valutakészlet átszámított forintértékét, az elektronikus pénzek értékét, a kapott csekkek értékét kell kimutatni.

2. A források értékelése

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Saját tőke értékelése

A mérlegben - a saját tőke elemei között - külön tételben negatív előjellel kell szerepeltetni a jegyzett, de még be nem fizetett tőke értékét, ideértve a kedvezményes áron kibocsátott dolgozói részvények, dolgozói üzletrészek értékének a dolgozókat terhelő, általuk még nem rendezett hányadának megfelelő értékét is.

Kötelezettségek értékelése

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételkénti elszámolásáig.

Az eszközök értékcsökkenése

Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, de az értékcsökkenést csak az év végi zárás keretében kell elszámolni, - mind az analitikában, mind a főkönyvben - és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések elszámolása, illetve visszairása

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-al és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert

és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - a fél év - 1 éven belüli követelések értékvesztésének összegét, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 30 százalékában határozzuk meg, az 1 év - 1,5 éven belüli követelések értékvesztésének összegét ezen követelések nyilvántartási értékének 50 százalékában, a másfél éven túli követelések értékvesztését pedig a nyilvántartásba vételi érték 80 százalékában határozzuk meg.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, ráfordítások

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét 40 Millió Ft-ban határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

III./ A mérlegkételemek főbb értékelési elvei:

- 1.) Az egyszerűsített éves beszámoló mérleg főösszege: **313.086 eFt.**
- 2.) Az **immateriális javakat és a tárgyi eszközöket** ÁFA nélküli beszerzési áron értékeljük (kivéve, ha a beszerzéséhez le nem vonható ÁFA kapcsolódik, mert ekkor ez is a beszerzési ár részét képezi.)

Az amortizáció elszámolásának az alapja az eszközök bruttó értéke. Az elszámolás a használatbavételt követő naptól, a várható használati időnek megfelelően, időarányosan történik. A társaság évenként számolja el a tárgyidőszaki értékcsökkenést. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja. A terven felüli értékcsökkenés nem tervezhető, a váratlan mértékű elhasználódást jelenti. A terven felüli értékcsökkenés összegét csak akkor lehet terven felüli értékcsökkenési leírásként a költségek között kimutatni, ha a konkrét tárgyi eszközök a mérleg fordulónapján állományban maradnak. Az alapítás átszervezés költségeként felmerült tárgyévi összegek a tárgyévben alapítás-átszervezés költségeként aktiválásra kerülnek és 5 év alatt egyenlő arányban kerülnek amortizációként elszámolásra. Ezzel egyidejűleg az ezen a jogcímen nyilvántartott nettó értékkel azonos összeg a lekötött tartalék között külön is kimutatásra kerül az eredménytartalékból történő átvezetéssel.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket mérlegtételenkénti bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközök értéke:	162.857 eFt
Ebből: Befejezetlen beruházások értéke:	0 eFt

3.) A vásárolt **készletek** értékelése tényleges beszerzési áron történik.

Készletek értéke:	1.611 eFt
Ebből: Az anyagok értéke:	591 eFt
Ebből: Befejezetlen termelés:	---- eFt
Ebből Kereskedelmi áruk:	1.020 eFt

4.) A **követelések** a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A számviteli törvény összemérés, illetve teljesség elve alapján a bevételeket és a költségeket abban az időszakban kell elszámolni, amikor azok gazdaságilag teljesültek (azaz teljesítés időpontban), még akkor is, ha azok a mérlegfordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté. Ennek következtében, ha a PTK szerinti teljesítés teljes egészében a tárgyévet érinti, az évet követően kiállított, illetve kapott számlákat a számviteli elszámolásokban nem az időbeli elhatárolások, hanem a vevő, illetve szállítói sorokban kell szerepeltetni, a folyószámla-analitikákban kimutatni.

A követelések értéke:

97.806 eFt

Megnevezés\Év	2021. év
<i>Követelés</i>	97.806
-vevői követelés értékvesztés nélkül	51.324
-ebből elszámolt értékvesztés-	-8.436
- egyéb követelés	44.492
- Költségvetési kiutalási igények	13.674
- Vevőszámla visszatartás	6.871
- Áthúzódó áfa	23.508
- Ki nem emelt követelések	439
- Egyéb kötelezettségek	1.990

5.) Vevő értékvesztés:

2021. évi értékvesztés

adatok eFt

	2021. évi nyitó	2021.évi képzett	2021.évi feloldás	2021. évi záró
Csoportos	8.890	0	454	8.436
Egyedi	0	0	0	0
Összesen:	8.890	0	454	8.436

- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – a 0,5 év - 1 éven belüli követelések értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 30 százalékában,

- az 1 év - 1,5 éven belüli követelések értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában,

- az 1,5 éven túli követelések értékvesztés összegét pedig a követelés nyilvántartásba vételi értékének 80 százalékában határozzuk meg.

Vevőkövetelések tárgyévben visszaírt értékvesztése:

454 eFt

6.) A pénzeszközök a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek a fordulónapi leltárral alátámasztott értékben (készpénz), a bankszámlán lévő pénz a bankszámlakivonat szerinti értékben.

- Pénzeszközök értéke: 36.224 eFt

- Ebből: készpénz: 1.799 eFt

- Bankszámlák egyenlege: 34.425 eFt

7.) Aktív időbeli elhatárolások:

„A 2000. évi C. törvény a számvitelről, rendelkezései alapján aktív időbeli elhatárolás a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkidadás, mely költségként, (halasztott) ráfordításként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el, illetve olyan járó bevétel, (árbevétel, kamat, egyéb bevétel), amely csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó.

Aktív időbeli elhatárolás 2021. december 31.

Egyenleg: 14.587.817

Részletezés: Tárgyévvel érintő, következő évben számlázott bevétel

Távhő elszámolás	2.896.611
Bértámogatás	249.059
Fizioterápiás kezelés 11-12 hó	8.490.600
Tárgyévben számlázott, de következő évet terhelő költségek	
Előfizetési díjak	135.390
Gázdíj	2.585.877
Biztosítási díj	230.280
Összesen:	14.587.817

8.) A Saját tőkét érintő változások bemutatása:

Az Eredménytartalék értéke 2020. évi mérleg szerinti eredmény összegével módosult. 2019-ben az Eredménytartalékból a Lekötött tartalékba került átvezetésre 4.154 eFt. Ezt az összeget 2 éven belül „A távhőszolgáltatóknak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló” 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet 5. §. (3.) értelmében beruházásra kell fordítani, melynek megvalósulását a Hivatal ellenőrzi. 2021-ben aktiválásra kerültek a távhőszolgáltatáson elvégzett beruházások, ennek hatására a lekötött tartalékból a 4.154 eFt visszavezetésre került az eredménytartalékba.

9.) **Eredménytartalékként** az előző évek eredménye, csökkentve a lekötött tartalékba átvezetett 2 % nyereségkorlát feletti eredmény összegével, növelve a lekötött tartalékból történő visszaírással:

32.526 eFt eFt

10.) Lekötött tartalék:

Lekötött tartalékként kerül kimutatásra az eredménytartalékból átvezetett távhőszolgáltatás 2 %-os nyereségkorlát feletti eredményének az összege:

0 eFt

11.) Adózott Eredmény az osztalékra, részesedésre, a kamatozó részvények kamatára igénybe vett eredménytartalékkal növelt, a jóváhagyott osztalékkal, részesedéssel, a kamatozó részvények kamatával csökkentett, tárgyévben képződött adózott eredmény:

Adózott eredmény összege: - 13.028 eFt

12.) Céltartalék-képzés területei:

A várható, jelentős és ismétlődő jövőbeni költségekre és kötelezettségekre képzett céltartalékok olyan feltételezett veszteségek és ráfordítások lefedése miatt kerülnek képzésre, amelyekről a mérleg fordulónapján feltételezhető, vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük és pontos felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. 2021.évben társaságunknál a távhőszolgáltatáson várható költségek fedezetére képeztünk céltartalékot.

Képzett céltartalék összege: 10.000 eFt

13.) Kötelezettségek között tartjuk nyilván az olyan szállítási, szolgáltatási és egyéb szerződésen alapuló, pénzürtékben kifejezett, rendező tartozásokat.

A számviteli törvény összemérés, illetve teljesség elve alapján a bevételeket és a költségeket abban az időszakban kell elszámolni, amikor azok gazdaságilag teljesültek (azaz teljesítés időpontban), még akkor is, ha azok a mérlegfordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté.

Kötelezettségek összesen: 217.957 eFt

Megnevezés\Év	2021. év
<i>Kötelezettség</i>	217.957
- Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
- Rövid lejáratú kötelezettségek	217.957
- Kaució	1.002
- Szállítói tartozás	156.359
- Fizetendő adók és járulékok	27.723
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	13.692
- Egyéb kötelezettség	441
- Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	10.000
- Áthúzódó áfa	7.068
- Egyéb kötelezettség (követelés túlfizetés)	1.668

A Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft-nek 5 éven túli zálogjoggal, illetve egyéb jogokkal terhelt kötelezettsége nem volt.

14.) **Passzív időbeli elhatárolásként** kell kimutatni a mérlegben a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételt, amely árbevételként csak a következő évre számolható el, továbbá a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, elszámolható olyan költséget, amely pénzkiadásként csak a következő évben jelenik meg.

**Passzív időbeli elhatárolás
2021. december 31.**

Egyenleg: 28 807 172

Részletezés:

Tárgy évet terhelő, de következő évben jelentkező költségek:

Gázköltség	461.747
Vízdíj	51.379
Késedelmi kamat	31
Temetős elszámolás	180 201

Halasztott bevételek

Kossuth 26 épületfelújítás kapott támogatás	13 644 798
Szénatér 21-23, Görbető 16-18	315 877
Távhő rekonstrukció I. szakasz	491 280
Távhő Rekonstrukció II. szakasz	494 599
Gázégő Wattór	3 666 510
Hőközpont felújítás	3 418 267
Weishaupt kond. Kazán	4 534 768
Díszvilágítás	1 153 972

Tárgy évben befizetett, de következő évet terhelő összeg:

Bérleti díj	393 743
-------------	---------

Összesen: 28 807 172

IV. Az eredmény-kimutatás kiegészítése

15.) Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása az alapító okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban:

1. Távhőszolgáltatás:	147.796 eFt
2. Ingatlankezelés, ingatlanhasznosítás:	21.185 eFt
3. Kommunális tevékenységek:	62 eFt
4. Egyéb tevékenységek:	217.714 eFt
5. Gyógyászat bevétele:	27.276 eFt
6. Temető:	51.823 eFt
Összesen:	465.856 eFt

16.) Az egyéb bevételek

Egyéb bevételek összege:	228.446 eFt
Ebből a kapott támogatások összege:	218.964 eFt
- önkormányzattól kapott támogatás:	89.454 eFt
- Sportcsarnok támogatás:	944 eFt
- Fizioterápiás kezelések támogatása:	39.034 eFt
- Munkaügyi Központtól kapott támogatás:	2.495 eFt
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő bértámogatás:	9.036 eFt
- Távhő támogatás:	64.837 eFt
- Szennyvízszippantás költségek ellentételezésére kapott támogatás:	13.164 eFt
Halasztott bevételek:	5.534 eFt
- Távhőfejlesztési támogatás	4.551 eFt
- TÁMOP támogatás	32 eFt
- NFÜ-KEOP fejlesztési támogatás:	351 eFt
- Egyéb végleges fejlesztési támogatás:	600 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek, kapott kamatok	3.405 eFt
Visszaírt értékvesztés, leírt követelés megtérülés:	543 eFt

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki Püspökladány Város Önkormányzata Képviselő-testülete által 2021. évre biztosított 25.000 eFt póttámogatást.

V./ A vagyoni, pénzügyi helyzet felméréséhez szükséges egyéb mutatók:

a./ Eszközellátottság mutatója:

A befektetett eszközök aránya azt mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. eszközeinek 71,88 %-át teszik ki a befektetett eszközök.

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	177 290	72,37	162 857	52,02	71,88
	Eszközök összesen	244 988		313 086		

b./ Likviditási mutató:

A likviditási mutató azt az arányszámot mutatja meg, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeinket, milyen mértékben fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb ez a mutatószám, annál kedvezőbb lehet a vállalkozás megítélése.

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	54 603	38,75	135 641	62,23	160,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	140 912		217 957		

A bruttó jövedelmezőség az üzemi tevékenység eredménye és az értékesítési árbevétel viszonyát fejezi ki. Ezt az eredményt módosítja az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek eredménye, valamint a rendkívüli eredmények. Minél nagyobb ez a mutató, annál kedvezőbb a társaság helyzete.

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-24 777	-6,47	-11 966	-2,57	39,70
	Nettó árbevétel	382 911		465 856		

- Eszközarányos üzleti eredmény:

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató az eszközök jövedelmképzési képességét mutatja be.

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-24 777	-10,11	-11 966	-3,82	37,79
	Összes eszköz	244 988		313 086		

- Tőkearányos eredmény:

A tőkearányos jövedelmezőségi mutató megmutatja, hogy a társaság adózott eredményéből, milyen mértékkel gyarapította a saját tőkéjét a vállalkozás.

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyi időszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-25 797 69 350	-37,20	-13 028 56 322	-23,13	62,18

B. Tájékoztató rész

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 75 fő.

Béreköltség: 233.392 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 7.806 eFt

Bérfjárulékok: 35.486 eFt

Összesen: 276.684 eFt

Dolgozói létszám megoszlása:

Fizikai létszám: 53 fő

Béreköltség: 142.598 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 3.825 eFt

Bérfjárulékok: 20.707 eFt

Összesen: 167.130 eFt

Szellemi dolgozók: 22 fő

Béreköltség: 90.794 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 3.981 eFt

Bérfjárulékok: 14.779 eFt

Összesen: 109.554 eFt

A személyi jellegű ráfordítások részét képezik továbbá az eredmény kimutatásban a reprezentációs költségek, munkába járás költsége, 1/3-os táppénz hozzájárulás, valamint az egyéb személyi jellegű ráfordítások értéke.

3. A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

4. A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettség átértékelés utáni árfolyam különbözete: 0 eFt

5. Társasági adó alapját módosító tételek bemutatása:

Adózás előtti eredmény: -12.984 eFt

Adóalapot növelő tételek:

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, elszámolt összege: 19.039 eFt
- Számviteli törvény szerinti tárgyi eszközök állományból kivezetett eszközök könyv szerinti értéke 0 eFt
- Terven felüli écs: 0 eFt
- Bíróság: 50 eFt
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés: 0 eFt
- Várható költségekre képzett céltartalék: 10.000 eFt

Adóalap növelő tételek összesen: + 29.089 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- Társasági adó szerinti értékcsökkenés elszámolt összege: 15.162 eFt
- Követelésre visszaírt értékvesztés, megtérült behajthatatlan köv. 455 eFt

Adóalap csökkentő tételek összesen: - 15.617 eFt

Társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény: -12.984 eFt

Adóalap növelő tételek összesen: + 29.089 eFt

Adóalap csökkentő tételek összesen: - 15.617 eFt

Módosított társasági adó alap: 488 eFt

Társasági adó 9 %: 44 eFt

6. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény értelmében a Püspökladányi Városüzemeltető Kft. kiegészítő mellékletének 2. számú mellékletét képezi a távhőszolgáltatói tevékenységet bemutató mérleg és eredménykimutatás.

A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírója:



Elek István Gábor

Elek István Gábor

Püspökladány,

Kalapács u.29/1.

KIMUTATÁS
a befektetett eszközökről
2021. december 31.

Adatok Ft-ban!

Sorszám	Eszközök megnevezése	Bruttó érték			Elszámolt értéksökkenés			Nettó érték		
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró
1.	SZELLEMI JAVAK	1 736 481			1 736 481	1 562 013	109 536		1 671 549	64 932
2.	ÉPÍTMÉNY	125 872 416			125 872 416	21 912 167	3 605 667		25 517 834	100 354 582
3.	TERMELŐ GÉPEK	76 878 644	1 715 062		78 593 706	46 054 166	6 191 297		52 245 463	26 348 243
3.	ÜZEMI GÉPEK	168 957 374	2 411 992	22 737	171 346 629	126 911 668	8 737 626	22 737	135 626 557	35 720 072
4.	EGYÉP GÉPEK	24 298 296			24 298 296	24 298 296			24 298 296	0
5.	IRODAL, IG. GÉPEK BER.	4 399 102	375 102	437 228	4 336 976	4 137 183	268 347	437 228	3 968 302	368 674
6.	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI E.	9 689 298	103 299	623 719	9 168 878	9 689 298	103 299	623 719	9 168 878	0
7.	BEF. BERUHÁZÁS	0	4 605 455	4 605 455	0	0	0	0	0	0
8.	ÖSSZESEN	411 831 611	9 210 910	5 689 139	415 353 382	234 564 791	19 015 772	1 083 684	252 496 879	162 856 503

Püspökladány, 2022.03.16.



Elek István Gábor
Ügyvezető - igazgató

1	1	9	7	4	4	1	3	3	5	3	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

2.sz. melléklet

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft. a vállalkozás megnevezése

Püspökladány Kossuth u. 26., 06/54 451-066 a vállalkozás címe, telefonszáma

Távhő mérleg

2021.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Püspökladány, 2022. 03. 16.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői mérleg	Távhőszolgáltatói mérleg	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Mérleg összesen
a	b	c			d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	17 079	31 495	48 574	114 283	162 857
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	65	65
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 079	31 495	48 574	114 218	162 792
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	89 850	18 594	108 444	27 197	135 641
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0	1 611	1 611
7.	II. KÖVETELÉSEK	82 338	11 624	93 962	3 844	97 806
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 512	6 970	14 482	21 742	36 224
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 904	2 897	4 801	9 787	14 588
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	108 833	52 986	161 819	151 267	313 086

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-87 817	121 590	33 773	22 549	56 322
13.	I. JEGYZETT TŐKE	10 428	5 077	15 505	14 495	30 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	2 372	1 155	3 527	3 297	6 824
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	11 306	5 505	16 811	15 715	32 526
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-111 923	109 853	-2 070	-10 958	-13 028
21.	E. Céltartalékok	0	10 000	10 000	0	10 000
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	75 764	36 887	112 651	105 306	217 957
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	75 764	36 887	112 651	105 306	217 957
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 644	3 418	13 062	15 745	28 807
27.	IV. Szétválasztási különbözet	111 242	-118 909	-7 667	7 667	
28.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	108 833	52 986	161 819	151 267	313 086

Püspökladány, 2022. 03. 16.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)



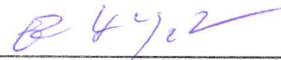
Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összki költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői eredmény	Távhőszolgáltatói eredmény	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Eredmény összesen
a	b	c			d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	147 796	147 796	318 060	465 856
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	1 715	1 715	0	1 715
III.	Egyéb bevételek	67 988	1 400	69 388	159 058	228 446
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	140 279	10 811	151 090	235 861	386 951
V.	Személyi jellegű ráfordítások	31 926	14 883	46 809	229 875	276 684
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 626	4 717	9 343	9 696	19 039
VII.	Egyéb ráfordítások	2 809	10 588	13 397	11 912	25 309
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-111 652	109 912	-1 740	-10 226	-11 966
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	260	57	317	701	1 018
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-260	-57	-317	-701	-1 018
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-111 912	109 855	-2 057	-10 927	-12 984
X.	Adófizetési kötelezettség	11	2	13	31	44
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-111 923	109 853	-2 070	-10 958	-13 028

Püspökladány, 2022. 03. 16.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

