

Iktatószám: 2024-1/2024

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület
2024. május 27. napján tartandó ülésére

Tárgy: Mogyoród Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolója

Mellékletek: 1. számú melléklet: Kiadások-bevételek részletezése
2. számú melléklet: Mérleg
3. számú melléklet: Kiegészítő melléklet
4. számú melléklet: Könyvvizsgálói vélemény
5. számú melléklet: Felügyelő Bizottsági határozat

Előterjesztő: Biró Péter, ügyvezető

Előterjesztést készítette: Biró Péter, ügyvezető, Kiss Lajos ügyvezető-helyettes

Törvényességi ellenőrzésre érkezett: 2024.05.14. (jegyző/helyettes tölti ki!)*

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Szarvas Eleonóra Aliz jegyző/helyettes*
(szignója)

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Kovács Anita pénzügyi ügyintéző* (szignója)

Tárgyalta: PB

Az ülés*1:			
- nyilvános			
- zárt	Mötv.46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés b) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
Határozathozatal módja:	egyszerű / minősített többség*		

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mogyoród Nonprofit Kft. 2023-es Üzleti tervéhez igazodva végezte tevékenységét, melyet a mellékelt mérleg is alátámaszt. A 2023-as év volt az első olyan évünk, ahol a Covid járvány után újabb nehézségekkel néztünk szembe, mégpedig a drasztikus rezsziákkal, melyek többszörösére drágultak. Ennek, és egyéb számos tényezőnek köszönhetően nehéz volt a szükséges forrást kiszámítani, de sikerrel vettük az akadályokat.

* megfelelő szövegrész aláhúzendó

** megfelelő szövegrész aláhúzendó



A korábbi évekhez hasonlóan idén is törekedtünk a gyors feladatmegoldásokra, hibaelhárításokra, a szükséges beruházások racionalizálására, a dolgozói létszám leghatékonyabb kihasználására. Mint a korábbi években, idén is fontosnak tartottuk a felelős, óvatos gazdálkodást és jelentős erőfeszítéseket tettünk a hatékony és eredményes munkavégzésre.

A tervezett dolgozói létszám 34,5 fő volt, ezzel szemben 33 fő volt elérhető, tartós betegállomány és be nem töltött státuszok miatt.

Tevékenységek:

Település tisztaság: A meglévő dolgozói létszámot maximálisan kihasználva próbáltuk végezni a kötelező feladataink ellátását. Ezen kívül nagy hangsúlyt fektettünk az útjavításokra. Vízvezetési problémák megoldására is kiemelt figyelmet fordítottunk, kaszálásra, parlagfű- és gyommentesítésre.

Konyha: Az üzemi főzőkonyhánk megfelelő kihasználtság mellett működött. Sajnos 2023-ban is számos eszköz érte el élettartama végét, illetve szorult kisebb nagyobb javításokra.

Sportcsarnok: A sportcsarnok szinte maximális kihasználtság mellett üzemelt.

Temető: Kapacitás hiány és a szűkös erőforrások miatt csak a legszükségesebb, állagmegóvó tevékenységekre volt lehetőségünk, azonban folyamatosan igyekszünk kordában tartani a növényzetet és a korábban kialakított évelő ágyásokat fenntartani. A látogatóktól sok pozitív visszajelzést kapunk a kialakított ágyásokra és fűfelületre.

Turisztika: A 2023-as év közepén, Önkormányzati döntést követően, A Nonprofit Kft-hoz kerültek a Turisztikai Kft feladatai, illetve a turisztikai attrakciók üzemeltetése (VEKOP). Egy fő (4 órás) turisztikai referens kollégával és alkalmi munkavállalók segítségével üzemelnek a helyszínek, valamint biztosított a Szent László Emlékhely nyitvatartása.

A Kft. 2023. évi mérlegét, illetve a bevételek kiadások részletezését a mellékletekben találják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját elfogadni szíveskedjék.



Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft.

Számlázási cím: 2146 Mogyoród, Dózsa György út 40. • Telephely: 2146 Mogyoród, Gödöllői út

17.

Telefon / fax: +36 (28) 440 276 • e-mail: info@monon.hu • web: www.monon.hu

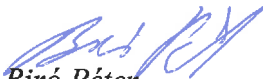
Határozati javaslat:

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját 194.344e Ft. nettó árbevétellel, és 218.715e Ft. egyéb bevétellel és 392.611e Ft. költség és ráfordítással, 20.448e Ft. adózás előtti eredménnyel elfogadja.

Határidő: azonnal, beszámoló nem szükséges

Felelős: Biró Péter ügyvezető

Mogyoród, 2024. május 14.


Biró Péter
ügyvezető

Ügyfél neve	MOGYORÓD NONPROFIT KFT	1	2	4	7	2	7	0	1	5	1	7	0	1	1	3	1	3
		Statistikai számjel																
Mérlegkészítés helye	Gödöllő																	
Mérlegzárás éve	2023.	1	3	-	0	9	-	0	8	4	9	6	4					
		Cégjegyzék szám																

2 3 1 5 7 5 7 4 4 7 7 8 5 7 2 1 3

Statistikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 4 4 6 2 5

Cégjegyzék szám

Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2023.évi beszámoló
2023.01.01-2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	179 815		168 658
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	17		2
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	179 798		168 656
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	352 195		354 786
06.	I. KÉSZLETEK	1 296		1 451
07.	II. KÖVETELÉSEK	18 992		13 858
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	331 907		339 477
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 308		13 585
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	537 318		537 029

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+ 20 sor)	7 247		27 666
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
15.	<i>53 sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
16.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
17.	III. TŐKETARTALÉK			
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-986		4 248
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
21.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 233		20 418
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25 sor)	193 915		478 396
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	158 987		158 987
25.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 928		319 409
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	336 156		30 967
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	537 318		537 029

Keltezés: Mogyoród, 2024.04.09

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	1	5	7	5	7	4	4	7	7	8	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	4	4	6	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2023.évi beszámoló
2023.01.01-2023.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összkielégesség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	159 073		194 344
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	168 586		218 715
<i>Ebből: értékesítés</i>			
IV. Anyagjellegű ráfordítások	119 938		159 957
V. Személyi jellegű ráfordítások	164 123		200 480
VI. Értéksökkenési leírás	14 149		13 533
VII. Egyéb ráfordítások	24 209		18 641
<i>Ebből: értékesítés</i>			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5 240		20 448
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.+D.)	5 240		20 448
X. Adófizetési kötelezettség	7		30
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	5 233		20 418

Keltetés: Mogyoród, 2024.04.09

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MOGYORÓD NONPROFIT KFT

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2023.. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	4,03%	16,40%
	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	4,03%	16,40%
	Tárgyi eszközök	AII		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	33,47%	31,41%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	1,35%	5,15%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	2675,80%	1729,18%
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FII	481,96%	1154,52%
	Saját tőke	D		

MOGYORÓD NONPROFIT KFT
A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2023.. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	181,62%	74,16%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	1008,35%	111,08%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	953,97%	106,74%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.+BIII.}}{\text{FII.}}$	950,26%	106,28%
Kintlevőségek átlagos időtartama, nap	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Árbevétel}}$	$\frac{\text{(BII.1.c+BII.1.d)}}{\text{* (365/2/)}}$ Er. I.		
Szállítói kötelezettségek átlagos időtartama, nap	$\frac{\text{Átlagos száll.áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	$\frac{\text{(FII.2.c+FII.2.d)*}}{\text{(365/2/)}}$ Er. IV.		
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	$\frac{\text{B II. 1.}}{\text{F II. 2.}}$		
A készletek fordulatszáma	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Átlagos készletek}}$	$\frac{\text{B. I.c.+B.I.d.}}{2}$	245,5	141,5

MOGYORÓD NONPROFIT KFT
AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2023.. év

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	5 240	20 448
Pénzügyi műveletek eredménye		
Adózás előtti eredmény összesen	5 240	20 448
Adózott eredmény	5 233	20 418

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	3,29%	10,52%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	72,31%	73,91%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	0,98%	3,81%

MOGYORÓD NONPROFIT KFT

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2023.. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	159 073	-	194 344	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-		-
Saját termelésű készletek állományváltozása		-		-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	159 073	-	194 344	-
Egyéb bevétel	168 586	-	218 715	-
Összes árbevétel	327 659	100%	413 059	100%
Anyagköltség				
Anyagjellegű szolgáltatások				
Eladott áruk beszerzési értéke	119 938	36,60%	159 957	38,72%
Alvállalkozói teljesítmények				
Anyagjellegű ráfordítások összesen	119 938	36,60%	159 957	38,72%
Béreköltség	164 123	50,09%	200 480	48,54%
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
Társadalombiztosítási járulék				
Személyi jellegű ráfordítások összesen	164 123	50,09%	200 480	48,54%
Értékcsökkenési leírás	14 149	4,32%	13 533	3,28%
Egyéb ráfordítások	24 209	7,39%	18 641	4,51%
Összes költség és ráfordítás	322 419	98,40%	392 611	95,05%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 240	1,60%	20 448	4,95%

Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft.

Mogyoród

Dózsa Gy. út 40.

Kiegészítő melléklet
a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Mogyoród, 2024.április 16.

I. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Főbb adatok

A Mogyoród Településszervezet Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.
Rövidített név: **Mogyoród Nonprofit Kft.**

Alapítás dátuma 2011.02.07

A Társaság ügyvezetője: Bíró Péter(2146. Mogyoród Sarló utca 14)
A Kft. alaptevékenysége 9311 Sportlétesítmények működtetése.

Adószám: 23157574-2-13

Cégjegyzék szám: 13 09 144625

Cég jegyzett tőke: 3 000 000 Ft

1.2. Főbb szervezeti változások

2022. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A Mogyoród Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- Sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével
- Település tisztaság, útjavítások, árok helyreállítása;
- Konyha fenntartás, ételmezés ellátás
- Sportcsarnok bérbeadásra
- Temető fenntartás
- Ober János Sportcentrum fenntartás
- Játsszóterek gondozása, karbantartása

1.4. Tulajdonosok

Tulajdonos: Mogyoród Nagyközség Önkormányzata (100%-os részesedés)

Címe: 2146 Mogyoród Dózsa György út 40.

Törzskönyvi azonosító száma: 730512.

1.5 Telephely:

- A Kft telephellyel nem rendelkezik

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Mogyoród Nonprofit Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban sem bír mértékadó befolyással.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Mogyoród Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Mogyoród Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, eredményét összköltség eljárással mutatja ki.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: a Mobilitás '98 Kft (2100. Gödöllő, Petőfi tér 11.)
Hóka Zoltán regisztrált mérlegképes könyvelő
(regisztrációs szám: 130816).

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Szervezet neve: PRIMOR AUDIT Kft.

Kamarai azonosító száma: 001238

Adószáma: 12330050-2-41
Cégjegyzékszám: 0109667004
Székhelye: 1038 Budapest, Márton út 32.
Személy neve: Kovács Gézáne
Lakhelye: 1038 Budapest, Márton út 32.
Regisztrációs száma: 003960

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A tárgyidőszakban a könyvvizsgáló díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő I. negyedév (03.31.). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.9. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10. Kivételes nagyságú bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a 40 millió forint feletti tételeket.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

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 100 e Ft-ot.

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 100 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értékcsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Az értékvesztés elszámolásánál jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Mogyoród Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Mogyoród Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.18. Számviteli politika más változásai

Az előző évhez képest a számviteli politikában módosításra került az értékcsökkenési leírási kulcsok módosítása, és az értékvesztés elszámolásának mértékében történt változás. A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerint történik a vagyonkezelésbe átvett eszközök leltározása.

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki.

A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki.

3. Az alkalmazott értékelési eljárások, módszerek:

- A Társaság betartotta a számviteli törvényben megfogalmazott alapelveket.
- Az immateriális javakat bekerülési értéken tartja nyilván.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron aktiválja.
- A tárgyi eszközök értékcsökkenésénél a lineáris leírást alkalmazta, az elhasználódási időt, pedig egyedileg állapította meg. A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.
- A 100 ezer forint alatti "kis értékű" tárgyi eszközöket költségként azonnal elszámolta.
- A társaság a mérlegben szereplő vásárolt készleteit beszerzési áron, míg saját termelésű készleteit közvetlen önköltségen szerepelteti.
- Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a beszámolási időszakban nem történt

4. Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Eszközök elemzése:

A tárgyi eszközök között az értékét növelte a vásárolt munkagép, világítás és egyéb eszközök értéke; és csökkentette a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés összege.

A tárgyi eszközök nettó állománya 168658 e Ft.

A vagyonkezelésbe átvett eszközök a Mogyoródi Önkormányzat tulajdona.

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték:	178.422 e Ft
Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció:	50167 e Ft
Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke:	128255 e Ft
A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.	158.987e Ft

Befektetett pénzügyi eszközzel a társaság nem rendelkezett.

Tárgyi eszközök, immateriális javak (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó Br.érték	növek.	csökk.	Záró br. érték	Nyitó écs.	Növekedés	Csökk.	Záró Écs.	Nettó érték
Ingatlanok	17084	0	0	17084	5521	1025	0	6546	10538
Gépek ber. felszerelések	66609	315	118	66806	35100	6738	118	41720	25086
Egyéb berendezések	27696	2060	140	29616	22459	2520	140	24839	4777
Immateriális javak	1030	0	0	1030	1013	15	0	1028	2
Összesen	112419	2375	258	114536	64093	10298	258	74133	40403

Vagyonkezelésbe vett eszközök (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó Br.érték	növek.	csökk.	Záró br. érték	Nyitó écs.	Növekedés	Csökk.	Záró écs	Nettó érték
Ingatlanok	178422	0	0	178422	46932	3235	0	50167	128255
Gépek ber. felszerelések									
Egyéb berendezések									
Összesen	178422	0	0	178422	46932	3235	0	50167	128255

A társaságnak 2023 évben készletállományi értéke 1451 e Ft volt.

A **Követelések** értéke 13858 e Ft, amely a vevőkkel szembeni követelés, munkavállalók tartozása és az egyéb adónemeken jelentkező túlfizetés összegéből adódik.

Értékpapír állománya a társaságnak 2023 évben nem volt.

Pénzeszközeinek értéke 339477 e Ft.

Az **aktív időbeli elhatárolás** mérlegsoron 13585 e Ft összeg szerepel.

2./ Források elemzése:

A társaság **jegyzett tőkéje** 3.000 e Ft.

Az **eredménytartalék** mérlegsoron érték 4248 e Ft előző évek halmozott eredménye szerepel.

A tárgyévi **adózott eredmény** 20418 e Ft nyereség.

A **társaság saját tőkéjének összege** 27666 e Ft.

Hátrasorolt kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A kötelezettségek értéke 478396 e Ft, ebből hosszú lejáratú kötelezettség a vagyonkezelésbe átvett eszközök könyv szerinti értéke 158987 e Ft volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 319409 e Ft, amely a szállítói kötelezettségek értékét, a december havi bért, annak járulékait tartalmazza.

A **passzív időbeli elhatárolások** állománya 30967 e Ft, amely a 2023. évet terhelő költségek összegét tartalmazza (gáz, villany, könyvelési díj és telefonköltség) 939e Ft valamint a fejlesztési célú támogatások elhatárolt összegét 30028 e Ft összegben.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 194344 e Ft volt a tárgy évben.

A társaság tevékenységét a Mogyoródi Önkormányzattal kötött közhasznúsági szerződés alapján végzi. A közhasznú tevékenységében ellátja a sporttevékenység elősegítése érdekében sportterem, sportpálya biztosítása. A munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások végzése.

Közforgalom számára megnyitott út, híd alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység, zöld területek kezelése, települési, köztisztasági feladatok ellátásában közreműködés, iskolai étkeztetés biztosítása.

A közhasznúsági feladatok mellett kisebb mértékű vállalkozási tevékenységet végez. A közhasznúsági tevékenység mértéke 98,30 %.

Aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft

Egyéb bevétele 218715 e Ft volt a társaságnak 2023 évben, amely a Mogyoródi Önkormányzat támogatásának értékét is tartalmazza.

Legjelentősebb költsége az anyagjellegű ráfordítások értékében az anyagköltség értéke.

A személyi jellegű ráfordítások értékében a dolgozók bérköltségét, TB járulékát számolta el a cég.

- Bérköltség	174744 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	7290 e Ft
- Bérjárulékok	18446 e Ft

A személyi jellegű ráfordításai között elszámolásra kerültek az alábbi jelentősebb költségek:

- munkába járás költsége	458 e Ft
- természetbeni juttatás terhelő adó	1123 e Ft
- munkáltatói táppénz hozzájárulás	1136 e Ft
- reprezentáció	0 e Ft
- szépkártya	4573 e Ft

A költségei között a befektetett eszközökre 13533 e Ft értékcsökkenést számolt el a cég 2023 évben.

Az Egyéb ráfordítások értéke 18641 e Ft volt, amely a vissza nem igényelhető ÁFA értékét és a helyi adókat tartalmazza.

A társaság üzemi tevékenységének eredménye 20448 e Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye 0 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 20448 e Ft nyereség.

A vállalkozásnak 2023-ban társasági adófizetési kötelezettsége 30 e Ft keletkezett.

A társaság adózott eredménye 20418 e Ft volt 2023.-ban.

A társaság vállalkozási és közhasznú tevékenységének eredménye az alábbi:

	2023.12.31 VÁLLALKOZÁSI TEV.	2023.12.31 KÖZHASZNÚ TEV.	2023.12.31 ÖSSZESEN.
Nettó árbevétel	3714	190630	194344
Egyéb bevétel	3294	215421	218715
Aktivált saját t. értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	1860	158097	159957
anyagköltség	1233	132706	133939
eladott áruk /szolg.beszerzési értéke	205	430	635
igénybe vett szolgáltatás	384	22502	22866
egyéb a. költség	37	2460	2497
Személyi jell. Ráfordítások	3070	197410	200480
Értékcsökkenési leírás	146	13387	13533
Egyéb ráfordítások	320	18821	18641
Üzemi eredmény	1613	18835	20448
Pénzügyi eredmény	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0

Adózás előtti eredmény	1613	18835	20448
Adófizetési kötelezettség	30	0	30
Adózott eredmény	1583	18835	20418

A Kft. Mogyoród Nagyközség Önkormányzatától közfeladat ellátásának finanszírozására 203000.e Ft-ot folyósított, amelyből a Kft. teljesítette a Közfeladat ellátási szerződés szerinti feladatokat. Ebből a legjelentősebb összeg a Településtisztaság feladatra került felhasználásra 81833.e Ft összegben, Köztemető üzemeltetésére 2955.e Ft, Hulladékgazdálkodással összefüggő feladatokra 0.e Ft, Orvosi rendelők üzemeltetésére 10227.e Ft, Óvodák karbantartására 7312.e Ft, Ober János sportcentrum feladataira 0 e Ft, Vállalati központ működésére 72840 e Ft, Sportcsarnok feladataira 18554 e Ft bölcsőde 1388 eFt turisztika 7891 e Ft került felhasználásra.

Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

	Előző év	Tárgy év
1./ Saját tőke aránya (Saját tőke / Összes forrás)	1,35 %	5,15 %
2./ Tőkeszerkezeti mutató: (Kötelezettségek / Saját tőke)	2675,8 %	1729,18 %
3./ Befektetett eszközök fedezettsége: (Saját tőke / Befektetett eszközök)	4,03 %	16,4%
4./ Befektetett eszközök aránya: (Befektetett eszköz / Összes eszköz)	33,47%	31,41%

A saját tőke aránya 5,15 %-ot képvisel az összes forrásból, csökkent a kötelezettségek aránya.

A tőkeszerkezeti mutató értéke 1729,18 %, amelyből azt láthatjuk, hogy a kötelezettségek mértéke csökkent.

A „befektetett eszközök fedezettsége” mutató esetében általánosan a mutató 1 feletti értéke (100 % feletti értéket jelent) elfogadott, tehát a saját tőke értéke legalább egyszer fedezze a befektetett eszközök állományát. Ezt az elvárást a cég nem teljesítette.

A „befektetett eszközök aránya” mutatóból azt láthatjuk, hogy a társaság összes eszközén belül 31,41 %-ot képviselnek a befektetett eszközök.

Összességében megállapíthatjuk, hogy a társaság tőkeerőssége megfelelő.

Pénzügyi helyzet mutatószámjai:

1./ Likviditási mutató: (Forgóeszközök / Kötelezettsége)	181,62 %	74,16 %
2./ Rövid távú likviditás: (Forgóeszköz / Rövid lej. kötelezettség)	1008,35 %	111,08 %

A rövid távú likviditási mutató értéke romló likviditási helyzetet mutat.

IV. Tájékoztató adatok:

A társaságnak kötelezettsége a tagokkal szemben nem keletkezett.

A társaság átlagos statisztikai létszáma 32 fő volt, részükre összesen 174744 e Ft, bérköltség került 2023. évben kifizetésre.

Vezető tisztségviselők tárgyévi juttatása: 20320 e Ft

Kölcsönt a társaság nem nyújtott tagjainak és alkalmazottainak.

A társaságnál tárgyévben kutatás - kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek nem merültek fel.

A KFT 2023. évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezett.

A társaság 2023. évi beszámolóra előretételezve fontos kiemelni, hogy a Magyarországon is bevezetett jelenlegi veszélyhelyzet miatt a Kft. működését nem lehet majd relevánsan összehasonlítani sem a Kft. 2023-as évi működésével, sem pedig az év elején készített 2023. évi üzleti tervével.

A társaság legfontosabb célkitűzései közé tartozik, hogy a gazdasági helyzetét stabilizálja, piacát növelje, és az elkövetkezendő években nyereségesen gazdálkodjon és a saját tőkéjét növelje.

MOGYORÓD, 2024-04-16.



Bíró Péter
.ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés

Mogyoród
Településüzemeltető
Nonprofit Kft 2023. évi
egyszerűsített éves
beszámoló

Primor Audit Kft
Kovács Gézáne
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilv.szám: 003960

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft tulajdonosának !

Vélemény

Elvégeztük a **Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft** (2146 Mogyoród, Dózsa György út 40.)(„a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [537.029] E Ft, az adózott/tárgyévi eredmény (20.418) E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft** 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet

lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett 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

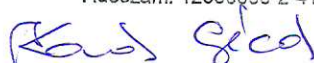
Primor Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft
1038 Budapest, Márton út 32.

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.

Budapest, 2024. május 6.

PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330050-2-41



Primor Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft
1038 Budapest, Márton út 32.
MKVK: 001238
Képviselő: Kovács Gézáné



Kamarai tag könyvvizsgáló: Kovács Gézáné
Nyilvántartási szám: 003960

2	3	1	5	7	5	7	4	4	7	7	8	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	4	4	6	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2023.évi beszámoló
2023.01.01-2023.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	159 073		194 344
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	168 586		218 715
<i>Ebből: értékesítés</i>			
IV. Anyagjellegű ráfordítások	119 938		159 957
V. Személyi jellegű ráfordítások	164 123		200 480
VI. Értékcsökkenési leírás	14 149		13 533
VII. Egyéb ráfordítások	24 209		18 641
<i>Ebből: értékesítés</i>			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5 240		20 448
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.+ -D.)	5 240		20 448
X. Adófizetési kötelezettség	7		30
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	5 233		20 418

Keltetés: Mogyoród, 2024.04.09

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 3 1 5 7 5 7 4 4 7 7 8 5 7 2 1 3

Statistikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 4 4 6 2 5

Cégjegyzék szám

Végső

Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2023.évi beszámoló
2023.01.01-2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	179 815		168 658
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	17		2
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	179 798		168 656
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	352 195		354 786
06.	I. KÉSZLETEK	1 296		1 451
07.	II. KÖVETELÉSEK	18 992		13 858
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	331 907		339 477
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 308		13 585
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	537 318		537 029

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+ 20 sor)	7 247		27 666
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
15.	53 sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
16.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
17.	III. TŐKETARTALÉK			
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-986		4 248
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
21.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 233		20 418
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25 sor)	193 915		478 396
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	158 987		158 987
25.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 928		319 409
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	336 156		30 967
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	537 318		537 029

Keltezés: Mogyoród, 2024.04.09

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Mogyoród Nonprofit Kft. 2024. május 13. napján megtartott Felügyelő Bizottsági üléséről.

Jelen vannak:

- Gyurcsó Attila felügyelő bizottsági elnök
- Máté Erzsébet felügyelő bizottsági tag
- Rózsa Zoltán felügyelő bizottsági tag
- Biró Péter MONO Kft. ügyvezető
- Kiss Lajos MONON Kft. ügyvezető helyettes

Gyurcsó Attila köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes. Tájékoztatja a megjelenteket, hogy az ülés napirendi pontjai:

- a MONON Kft. 2023. éves beszámoló

Az előzetesen kért anyagokat a felügyelő bizottság megkapta.

A megkapott anyagokból az információk alapján, a mai napon megtárgyalásra került a MONON Kft. 2023. évi beszámolója.

A Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:

A MONON Kft. 2023. évi beszámolóját és annak sarokszámait elfogadja, a Képviselő-testület felé megtárgyalásra javasolja.

Mogyoród, 2024.05.13.


Rózsa Zoltán Felügyelő Bizottsági tag


Máté Erzsébet Bizottsági tag


Biró Péter MONON Kft. ügyvezető


Gyurcsó Attila Felügyelő Bizottsági elnök


Kiss Lajos MONON Kft. ügyvezető-helyettes