Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas, Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2025. május 11.

Molnár Ferenc vezérigazgató

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2024. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1.	*A cég elnevezése:*	***Halasi Városgazda Beruházó Szolgáltató és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság***
2.	*A cég rövidtett elnevezése:*	***HALASI VÁROSGAZDA ZRT.***
3.	*A cég székhelye:*	***6400 Kiskunhalas, Bem u.1.***
4.	*A cég telephelye:*	
5.	*A cég fióktelepe:*	
6.	*A cég alapításának éve:*	***2007***
7.	*A cég főtevékenysége:*	***Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése***
8.	*A cég jegyzett tőkéje:*	***100 000 000 Ft***
9.	*A társaság tagja:*	
		Kiskunhalas Város
	Név:	***Önkormányzata***
	Cím:	***6400 Kiskunhalas, Hősök tere 1.***
	Képviselője:	***Fülöp Róbert polgármester***

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: ***Pénzneme: HUF***

Kiskunhalas Város Önkormányzata 100 000 000 Ft

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	***Összes***		***Tárgyévben kibocsátott***	
	Darab	***Névérték***	***Darab***	***Névérték***
Elsőbbségi	*500*	*200 000*	*0*	*0*

11. A társaság fő tevékenységi köre:

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
35.30 Gőzellátás légkondícionálás (2012.09.01. napjától)

A társaság a tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:

A vezérigazgató jogosult
A Társaság vezérigazgatója: Molnár Ferenc
szül.:Bácsalmás,1961.08.22.
anyja neve:Horváth Eszter)

13. A társaság legfőbb szerve: ***Közgyűlés.***

A közgyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.

14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

Molnár Ferenc vezérigazgató

15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

16. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség . A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

17. A társaság leányvállalata az alábbiak:

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

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. *A beszámolási forma:*

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- ***Éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.*
- *A **mérleg "A" változatban készült,** a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.*
- *Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat.***
- *Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.*

2. *A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:*

- *az üzleti év megegyezik a naptári évvel.*
- ***a mérleg fordulónapja:** **2024. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2025. március 31.***

***E**z az időpont, ameddig a gazdasági eseményeket figyelembe vettük.*

3. *A beszámoló készítése, aláírása:*

- *A beszámoló nyelve: Magyar*
- *Aláíró: Molnár Ferenc vezérigazgató*

4. *A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:*

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. *A beszámoló közzététele:*

*A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy példányát **elektronikus űrlappal együtt a céginformációs szolgálatnak hibátlanul megküldi a kormányzati portál útján.***

6. *A számviteli alapelvek érvényesítése:*

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. *Összehasonlíthatóság biztosítása*

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. *A számviteli rendért felelős személy*

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Ádám Zsuzsanna
nyilvántartási száma: 163047

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.
A könyvvizsgálatért fizetett díj éves összege: 1 995 eFt
Kamarai tagsági szám:002163

A könyvvizsgáló neve: Kócsó Márta

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai:*

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. *A források besorolásának szempontjai:*

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. *Az eszközök értékelése:*

a) *A bekerülési érték:*
- *az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;*
- *nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;*
- *saját előállításkor a közvetlen költségek;*
- *térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;*
- *ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;*
- *speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.*

b) *Az értékcsökkenés leírás módszerei:*
- *a tervezett écs. leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;*
- *aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;*
- *a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.*

c) *Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:*
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- *megrongálódott;*
- *kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.*

d) *A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*
- *a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;*
- *a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;*
- *a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a választott hitelintézet devizavételi és deviza eladási árfolyamából számított átlagárfolyam alapján történik.*

4. *Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre*

a) *Aktív időbeli elhatárolások*
- *Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek. 22 107**E/Ft***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. **681 E/Ft***
- *Halasztott ráfordítások összege. **0 eFt***
- *Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek. **0 eFt***

b) *Passzív időbeli elhatárolás*
- *Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik. **10377eFt***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel . **141 e/Ft***
- *A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai. **0 eFt***
- *A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek. **0 eFt***
- *Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek. **0 eFt***

II. *Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan*

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2023. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	***Bruttó érték***				***Értékcsökkenés***					*Nettó érték*
	Nyitó érték	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*	*Nyitó érték*	*Növekedés*		*Csökkenés*	*Záró*	
						Terv szerinti	*Terven felelüli*			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				*0*					*0*	*0*
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				*0*					*0*	*0*
Vagyoni értékű jogok	*3 0 39*			*3 039*	*2 512*	*164*			*2 676*	*363*
Szellemi termék				*0*					*0*	*0*
Üzleti vagy cégérték				*0*					*0*	*0*
Immateriális javakra adott előlegek				*0*					*0*	*0*
Immateriális javak értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Kisértékű immateriális javak				*0*					*0*	*0*
IMMATERIÁLIS JAVAK	*3 039*			*3 039*	*2 512*	*164*	*0*	*0*	*2 676*	*363*
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*141 782*	*8 002*		*149 784*	*32 290*	*2 989*			*35 279*	*114 505*
Műszaki berendezések, gépek, járművek	*77 747*	*10 300*		*88 047*	*65 949*	*3 967*			*69 916*	*18 131*
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	*47 795*	*26 769*	*4 675*	*69 889*	*24 019*	*4 122*		*3 883*	*24 258*	*45 630*
Tenyészállatok				*0*					*0*	*0*
Beruházások, felújítások	*9 500*			*9 500*					*0*	*9 500*
Beruházásokra adott előlegek	*1 708*		*1 708*	*0*					*0*	*0*
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Használatba vételkor egy összegben elsz. écs.										
TÁRGYI ESZKÖZÖK	*278 532*	*45 071*	*6 383*	*317 220*	*122 258*	*11 078*	*0*	*3 883*	*129 453*	*187 766*
Mindösszesen:	*281 571*	*45 017*	*6 383*	*320 259*	*124 770*	*11 242*	*0*	*3 883*	*132 129*	*188 129*

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.
Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 *Pénzeszközök bemutatása*

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét az alábbi táblázat szemlélteti.

Főkönyvi hivatkozás	***A tétel megnevezése***	***Érték***
		Forint
a	*b*	*c*
3811	*Pénztár*	*3 283 340 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3845	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*132 408 034 Ft*
3847	*Elszámolási betétszámla*	*311 695 925 Ft*
	ÖSSZESEN:	***447 387 299 Ft***
	Mérleg érték:	***447 387 e Ft***

II/3 *Követelések és kötelezettségek bemutatása*

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 1. és 2. sz. melléklete szemlélteti.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.
A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

II/4 *A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása*

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 3. sz. melléklet szemlélteti.

III. *Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan*

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

91-92	***Belföldi értékesítés nettó árbevétele***	***Export értékesítés nettó árbevétele***	***Értékesítés nettó árbevétele összesen***
91 Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése	*223 818 eFt*	-	*223 818 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*174 039 eFt*	-	*174 039 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*13 288 eFt*	-	*13 288 eFt*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***411 145 eFt***	-	***411 145 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	**Egyéb bevételek**		**Egyéb bevételek összesen**
Ért.immat.javak	*3 708 eFt*		*3 708 eFt*
Követelések visszaírt értékvesztése	*85 eFt*		*85 eFt*
Önkormányzattól kapott működési célú támogatás	*301 000 eFt*		*301 000 eFt*
Önkormányzattól kapott támogatás 24.évi feladatra	*70 000 eFt*		*70 000 eFt*
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	*726 861 eFt*		*726 861 eFt*
Egyéb bevételek	*5 741 eFt*		*5 741 eFt*
Összesen egyéb bevételek:	***1 107 395 eFt***		***1 107 395 eFt***

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

melyből:	*51 Elszámolt anyagok költsége:*	*71 165 eFt*
	52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	*105 929 eFt*
	53 Egyéb szolgáltatások költségei:	*11 285 eFt*
	81 Közvetített szolgáltatások értéke:	*793 144 eFt*
Összesen:		***981 523 eFt***

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	*1 956eFt*
Hírdetés, reklám, propaganda	*367eFt*
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	*260 eFt*
Könyvelői szolgáltatás költsége	*2 700eFt*
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	*1 995eFt*
Ügyvédi díj	*3 850eFt*
Végrehajtási költség	*0eFt*
Karbantartási, javítási költségek	*2 930eFt*
Egyéb, igénybevett szolg.ktg-ei	*86 185eFt*
Postai szolg.ktgei	*1 991eFt*
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	*2 857eFt*
Közös költség	*838eFt*
	eFt
Összesen:	***105 929 eFt***

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Értékesített TE nyt. értéke	*0 e Ft*
Ktg.vetéssel, Önkormányzattal elsz.adók, illetékek	*3 415 eFt*
Elszámolt értékvesztés	*0 eFt*
Különféle egyéb ráfordítások	*99 eFt*
Összesen:	***3 514 eFt***

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	***11242 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	*11242 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	*0 eFt*

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	***Nyitó (eFt)***	***Növekedés (eFt)***	***Csökkenés (eFt)***	***Átsorolás (eFt)***	***Záró (eFt)***
Vagyoni értékű jogok	*2 512*	*164*	*0*	*0*	*2 676*
	0	*0*	*0*	*0*	*0*
Épület. épületrészek	*13 396*	*1 542*	*0*	*0*	*14 938*
Egyéb építmények	*18 894*	*1 447*	*0*	*0*	*20 341*
Termelő gépek, berendezések	*65 949*	*3 967*	*0*	*0*	*69 916*
Egyéb járművek	*6 375*	*1.004*	*3 883*	*0*	*3 496*
Irodai, igazgatási berendezések	*17 644*	*3 118*	*0*	*0*	*20 762*
Összesen	***124 770***	***11 242***	***3 883***	***0***	***132 129***

IV. ***Tájékoztató rész:***

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

	Létszám	***Bérköltség***	***Járulék***
A statisztikai állományi létszám:	***48 fő***	***354 754 eFt***	***43 589 eFt***
ebből: fizikai	*40 fő*	*289 496 eFt*	***35 106 eFt***
szellemi	*8 fő*	*65 258 eFt*	***8 483 e Ft***
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	3 fő	*1 378 eFt*	*175 eFt*
Egyszerűsített foglalkoztatás		*10 994 e Ft*	*1 920 eFt*
Összes bérköltség:		***367126 eFt***	
		Összes járulék:	***45 684 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5511	*Betegszabadság*	*2 346 eFt*
55122	*Munkábajárás*	*1 809 eFt*
55125	*Távmunka pótlék*	*1 031 eFt*
5535	*Reprezentáció*	*409 eFt*
5551	*Belföldi kiküldetés*	*1 051 eFt*
	Egyéb	*8 928 eFt*
	Összes Személyi jellegű :	***15 574 eFt***

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a tiszteletdíjakból áll: *1 378 eFt*

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege *0 eFt*

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	*100 000*	-	-	-	*100 000*
Jegyzett, be nem fiz.tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	*24 487*	-	-	-	*24 487*
Eredménytartalék	*26 687*	*15 000*	*80 000*	*24 641*	*-13 672*
Lekötött tartalék	*27 000*	*80 000*	*15 000*	-	*92 000*
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	*24 641*	*92 514*	-	*- 24 641*	*92 514*
Saját tőke	***202 815***	***187 514***	***95 000***	-	***295 329***

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

IV/5. Számviteli szétválasztás:

A Halasi Városgazda Zrt. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire, olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.
A Halasi Városgazda Zrt fő tevékenysége 2012.08.31. napjáig a saját, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése volt.
2012.09.01.napjától az előző távhőszolgáltató – és termelő társaságtól átvette a távhő szolgáltatásitevékenységet a Kiskunhalas város közigazgatási határain belül, a távhőszolgáltatásba bekapcsolt. A Halasi Városgazda Zrt. a Tszt.3-§ q pontja szerinti távhő szolgáltatási tevékenységet végez.
A távhő termeléssel külön gazdasági társaságot bízott meg a tulajdonos, Kiskunhalas Város Önkormányzata.
A tevékenységek közötti szétválasztást – bevételek, ráfordítások, befektetett eszközök, források bontásban – a következő táblázat tartalmazza. A szétválasztás elsősorban a ténylegesen felmerült ágazatban tartalmazza a tételeket. Ahol ez nem lehetséges, ott a bevétel arányos módszert alkalmaztuk.

2024. év datok e Ft-ban

BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Hőszolgál-tatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás	Felosztandó közvetett költségek
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	411 145	174 029	73 266	163 850	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**411 145**	**174 029**	**73 266**	**163 850**	**0**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0				
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 107 395**	**726 861**	**301 000**	**79 534**	**0**
			0	**0**	**0**	
05.	Anyagköltség közvetlen	71 165	0	36 706	32 653	1 806
	Anyagköltség közvetett felosztott		1 071	445	289	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	105 929	5 070	17 206	75 910	7 743
	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott		4 594	1 908	1 241	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	11 285	5 610	743	4 560	372
	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott		221	92	60	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	793 144	779 846		13 298	
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**981 523**	**796 412**	**57 100**	**128 011**	**24 482**
10.	Bérköltség közvetlen	367 126	42 984	217 602	51 782	54 758
	Bérköltség közvetett felosztott		32 486	13 496	8 776	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetési közvetlen	15 574	1 577	8 221	3 901	1 875
	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott		1 112	452	301	
12.	Bérjárulékok közvetlen	45 684	4 263	28 688	7 056	5 677
	Bérjárulékok közvetett felosztott		3 368	1 399	910	
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**428 384**	**85 790**	**269 868**	**72 726**	**62 310**
VI.	**Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.**	**11 242**	**46**	**6 817**	**4 379**	**0**
	Értékcsökkenési leírás közvetett ktg.	0	0	0	0	
VII.	**Egyéb ráfordítások közvetlen**	**3 514**	**311**	**2 055**	**841**	**307**
	Egyéb ráfordítások közvetett		182	76	49	
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**93 877**	**18 149**	**38 350**	**37 378**	**-87 099**
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0			0	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	0	0	8	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**8**	**0**	**0**	**8**	**0**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**-8**	**0**	**0**	**-8**	**0**
C.	**Adózás előtti eredmény (A+B)**	**93 869**	**18 149**	**38 350**	**37 370**	**-87 099**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	1 355				1 355
	Adófizetési kötelezettség közvetett felosztott		804	334	217	
D.	**Adózott eredmény (C-XII)**	**92 514**	**17 345**	**38 016**	**37 153**	**-88 454**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2024. év					adatok eFt-ban
A tétel megnevezése		Társaság összesen	Hőszolgáltatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
A.	**Befektetett eszközök**	**188 579**	**130**	**95 259**	**93 190**
I.	**Immateriális javak**	**363**	**0**	**332**	**31**
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értékre	0			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
3.	Vagyoni értékű jogok	363	0	332	31
4.	Szellemi termékek	0			
5.	Üzleti vagy cégérték	0			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0			
II.	**Tárgyi eszközök**	**187 766**	**130**	**94 927**	**92 709**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 505		72 297	42 208
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 131		18 131	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 630	130	4 499	41 001
4.	Egyéb tartós részesedés	0			
5.	Beruházások, felújítások	9 500			9 500
6.	Beruházásokra adott előlegek	0			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**450**	**0**	**0**	**450**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
5.	Egyéb tartós részesedés	450			450
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz-ban álló váll-ban	0			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0			
B.	**Forgóeszközök**	**645 330**	**250 009**	**210 791**	**184 530**
I.	**Készletek**	**3 011**	**0**	**3 011**	
1.	Anyagok	1 396		1 396	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0			
4.	Késztermékek	0			
5.	Áruk	0			
6.	Készletre adott előlegek	1 615		1 615	
II.	**Követelések**	**194 932**	**115 653**	**48 051**	**31 228**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 546	37 251	6 512	14 783
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
4.	Követelések egyéb részes. visz-ban álló váll-al sz.	0			
5.	Váltókövetelések	0			
6.	Egyéb követelések	136 386	78 402	41 539	16 445
7.	Követelések értékelési különbözete	0			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0			
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0			
3.	Egyéb részesedés	0			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0			
IV.	**Pénzeszközök**	**447 387**	**134 356**	**159 729**	**153 302**
1.	Pénztár, csekkek	3 283	1 948	809	526
2.	Bankbetétek	444 104	132 408	158 920	152 776
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**22 788**	**13 520**	**5 617**	**3 651**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 107	13 116	5 449	3 542
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	681	404	168	109
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		**856 697**	**263 659**	**311 667**	**281 371**

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2024. év adatok eFt-ban

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Hőszolgál-tatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
D.	**Saját tőke**	**295 329**	**-11 786**	**97 901**	**209 214**
I.	**JEGYZETT TŐKE**	**100 000**	**72 227**	**26 611**	**1 162**
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
III.	**TŐKETARTALÉK**	24 487			24 487
IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	-13 672	-101 358	33 274	54 412
V.	**Lekötött tartalék**	92 000			92 000
VI.	**Értékelési tartalék**	0			
VII.	**Adózott eredmény**	92 514	17 345	38 016	37 153
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0			
3.	Egyéb céltartalék	0			
F.	**Kötelezettségek**	**550 850**	**269 205**	**211 173**	**70 472**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb r.visz-ban lévő v.sz.	0			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd-al sz.	0			
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0			
2.	Átváltoztatható kötvények	0			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajd. részes. visz-ban lévő v.sz.	0			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-ban	0			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0			
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**550 850**	**269 205**	**211 173**	**70 472**
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0			
2.	Rövid lejáratú hitelek	0			
3.	Vevőktől kapott előlegek	23 279			23 279
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	371 834	176 806	172 784	22 244
5.	Váltótartozások	0			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb r. visz-ban lévő v.sz.	0			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	155 737	92 399	38 389	24 949
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**10 518**	**6 240**	**2 593**	**1 685**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 377	6 157	2 558	1 662
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	141	83	35	23
3.	Halasztott bevételek	0			
	Szétválasztási különbözet	0			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		**856 697**	**263 659**	**311 667**	**281 371**

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Adózás előtti eredmény	93 869 e Ft
Társaságiadó alapot növelő tételek	11 310 e Ft
Társaságiadó alapot csökkentő tételek	10 124 e Ft
Társaságiadó alap	95 055 e Ft
Minimum társaságiadó alap	30 371 e Ft
Képzett fejlesztési tartalék	80 000 e Ft
Fizetendő társasági adó	**1 355 e Ft**

IV/7. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.
Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

V. Egyéb kiegészítések.

V/1. *Hitel állomány alakulásának ismertetése.*
A tárgyévben a társaságnak hitelállománya nincs.

V/2. *Jelentősebb összegű szerződéses kötelezettségek ismertetése.*
A Halasi- T Kft-vel megkötött hővásárlási szerződésünk évi legfeljebb 50 000 GJ hőteljesítmény lekötésével biztosítja hőszolgáltatási tevékenységünk fenntarthatóságát.

V/3. *Fejlesztési kiadások részletezése.*

NP6 Porter Single tgk.	*5 623 e Ft*
GRILLO fű- és bozótvágó traktor	*4 677 e Ft*
2 db irodakonténer	*8 002 e Ft*
AICK887 szgk.	*7 441 e Ft*
Lovaspálya napelemes rendszer	*16 866 e Ft*

Kiskunhalas, 2025. május 11.

Képviseletre jogosult személy aláírása

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

1. sz.melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2024. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	58 546 444 Ft
3636	Távhőtámogatás	61 212 316 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	46 526 836 Ft
4541	Szállító túlfizetés	5 327 499 Ft
4695	Gjmű adó	27 860 Ft
468	ÁFA pénzügyi elszámolás	21 737 112 Ft
4694	Iparűzési adó	1 383 386 Ft
4611	Társasági adó	171 000 Ft
		0 Ft
		0 Ft
		0 Ft
	ÖSSZESEN:	**194 932 453Ft**
	Mérleg érték:	**194 932 eFt**

……..

vezérigazgató

2. sz. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2024. évi beszámolójához

R ö v i d l e j á r a t ú k ö t e l e z e t t s é g e k

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
311	Vevő túlfizetés	309 740 Ft
4531	Bérlők kaució	12 499 117 Ft
4541	Szállítók	371 833 850 Ft
46406	Rehabilitációs hozzájárulás	4 696 000 Ft
46211	Munkáltatói SZJA	10 737 000 Ft
46212	Kifizetői SZJA	432 000 Ft
462183	Cégautó adó	48 000 Ft
46411	Táppénz 1/3	390 284 Ft
4710	Jövedelemelszámolási számla	18 948 818 Ft
4713	SZÉP kártya juttatás	641 250 Ft
4733	NAV TB járulék	12 686 000 Ft
4734	NAV EFO adó	459 000 Ft
4735	NAV Szociális hozzájárulási adó	8 578 000 Ft
4796	Lakásfenntartási támogatás	13 400 Ft
4797	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	651 584 Ft
47981	Önkormányzati támogatás	95 000 000 Ft
3894	Átvezetési kaució	2 114 750 Ft
4532	Vevőktől kapott előlegek	10 780 000 Ft
46407	NAV önellenőrzési pótlék	12 000 Ft
46408	NAV késedelmi pótlék	19 000 Ft
		0 Ft
		0 Ft
	ÖSSZESEN:	**550 849 783 Ft**
	Mérleg érték:	**550 850 eFt**

……..

vezérigazgató

3.sz. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2024. évi beszámolójához

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	157249 / 634206	188579 / 856697	24,79	22,01	88,79
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	454576 / 634206	645330 / 856697	71,68	75,33	105,09
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	202815 / 157249	295329 / 188579	128,98	156,61	121,42
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	202815 / 156272	295329 / 187766	129,78	157,29	121,20
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	202815 / 634206	295329 / 856697	31,98	34,47	107,79
Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	415267 / 634206	550850 / 856697	65,48	64,30	98,20
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0 / 634206	0 / 856697	0	0	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	415267 / 634206	550850 / 856697	65,48	64,30	98,20

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	376690 / 634206	411145 / 856697	0,59	0,05	8,47
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	376690 / 156272	411145 / 187766	2,41	2,19	90,87
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	376690 / 2606	411145 / 3011	144,55	136,55	94,47
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	376690 / 202815	411145 / 295329	1,86	1,39	74,73

…….

vezérigazgató

CASH FLOW-KIMUTATÁS - készült a Halasi Városgazda ZRT 2024. évi beszámolójához

adatok E Ft-ban

2024. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	**I.**	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**-454489**	**299 366**
2	1a	Adózás előtti eredmény ±	27 426	93 869
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1315309	1 097 861
4	1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	27 426	93 869
6	2	Elszámolt amortizáció +	10 271	11 242
7	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	261	-85
8	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
9	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 040	3 708
10	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-412449	100 577
11	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-93 598	23 731
12	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 576	-5 606
13	9	Vevőkövetelés változása ±	-2 232	-5 251
14	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	14 150	78 129
15	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 384	407
16	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	450	-1 355
17	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
18	**II.**	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)**	**-23 969**	**-40 571**
19	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-25 169	-45 071
20	15	Befektetett eszközök eladása +	1 200	4 500
21	16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
23	18	Kapott osztalék, részesedés +		
24	**III.**	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)**	**0**	**0**
25	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
26	20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
27	21	Hitel és kölcsön felvétele +		
28	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
29	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
30	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
31	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
32	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	**IV.**	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-478458**	**258 795**
34	27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
35	**V.**	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) ±**	**-478458**	**258 795**

Kiskunhalas, 2025.május 11.

…….
vezérigazgató