

2023 BEFEKTETÉS MEGSZÜNTETÉSE - Mérleg (12)

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	2022.12.31.	Befektetés	2023.01.01.
	1	3	4	5
A/II/2 Szellemi termékek (112, 118-ból, 119-ből)	2	14 580 276		14 580 276
A/I Immaterialis javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3) (11) (=01+02+03)	4	14 580 276		14 580 276
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121, 122, 128, 129)	5	6 598 647 216	270 408 893	6 869 056 109
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131, 138, 139)	6	392 440 930	12 386 684	404 827 614
A/II/4 Beruházások, felújítások (15)	8	37 664 563		37 664 563
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15) (=05+...+09)	10	7 028 752 709	282 795 577	7 311 548 286
A/IIII/1 Tartós részesedések (=A/IIII/1a+...+A/IIII/1f) (161, 162, 163, 164, 165, 168) (=12+...+17)	11	304 475 000	-299 704 000	4 771 000
A/IIII/e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) (1651-1653, 16851-16853-ből)	16	304 475 000	-299 704 000	4 771 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (16, 17) (=1+18+21)	22	304 475 000	-299 704 000	4 771 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKOZOK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1)	29	7 347 807 985	-16 908 423	7 330 899 562
=04+10+22+28)				
C/IIII/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	53	398 896 467		398 896 467
C/IIII/2 Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	54	163 926 909		163 926 909
C/IIII Forintszámlák (=C/IIII/1+C/IIII/2) (331) (=53+54)	55	562 823 376		562 823 376
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31, 32, 33, 34) (=48+52+55+58)	59	562 823 376		562 823 376
D/II/3 Kötségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f) (3513, 3581-ből) (=65+...+70)	64	7 318 516		7 318 516
D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ből, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	68	5 404 902		5 404 902
D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	69	1 224 367		1 224 367
D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ből, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	70	689 247		689 247
D/II/4 Kötségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i) (3514, 3582-ből) (=72+...+80)	71	62 021 243		62 021 243
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	72	6 022 750		6 022 750
D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094042-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	73	32 514 419		32 514 419
D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094052-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	74	2 083 277		2 083 277
D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	75	10 067 651		10 067 651
D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094072-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	76			
D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 0940822-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	77	2 393		2 393
3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	80	11 330 753		11 330 753

2023 BEFEKTETÉS MEGSZÜNTETÉSE - Mérleg (12)

Megnevezés	2		Értéktípus: Forint	
	Sorsz.	2022.12.31.	Befektetés	2023.01.01.
	1	3	4	5
D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e) (3515, 3583-ból) (=82+...+86)	81	3 000 000		3 000 000
D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére (3515-ből, 3583-ból, illetve 09522-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	83	3 000 000		3 000 000
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (351)				
(=60+62+64+71+81+87+91+95)	103	72 339 759		72 339 759
D/II/3 Költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f) (3523, 3581-ből) (=109+...+114)	108	283 247 365		283 247 365
D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3523-ból, 3581-ből, illetve 09342-ből a költségvetési évét követően esedékes követelés)	112	844 334		844 334
D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3523-ból, 3581-ből, illetve 093512, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évét követően esedékes követelés)	113	281 421 356		281 421 356
D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3523-ból, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évét követően esedékes követelés)	114	981 675		981 675
D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352)				
(=104+106+108+115+125+131+135+139)	144	283 247 365		283 247 365
D/II/4 Forgótőke elszámolása (3654)	154	200 000		200 000
D/II/II Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/II/1+...+D/II/9) (365) (=145+152+...+159)	160	200 000	26 027 341	26 227 341
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365) (=103+144+160)	161	355 787 124	26 027 341	381 814 465
E/II/2 Más előzetesen fejszámtított levonható általános forgalmi adó (36412)	163	18 869 342		18 869 342
E/I Előzetesen fejszámtított általános forgalmi adó elszámolása (3641) (=E/II/1+...+E/II/4) (=162+...+165)	166	18 869 342		18 869 342
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	168	-5 738 600		-5 738 600
E/II/ Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2) (=167+168)	169	-5 738 600		-5 738 600
E) EGYEB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366) (=166+169+172)	173	13 130 742		13 130 742
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeeli elhatárolása (372)	175	428 446		428 446
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (37) (=174+175+176)	177	428 446		428 446
ESZKÖZOK OSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	178	8 279 977 673	9 118 918	8 289 096 591
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke (411)	179	1 437 833 063		1 437 833 063
G/II Nemzeti vagyon változási (412)	180	2 475 037 367		2 475 037 367
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)				
	181	73 426 075		73 426 075
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	182	3 698 549 919	-201 855 758	3 496 694 161
G/V/1 Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	184	-201 855 758	183 067 799	-18 787 959
G) SAJÁT TÖKE (=G/I+...+G/V/1) (41) (=179+...+184)	185	7 482 990 666	-18 787 959	7 464 202 707
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	188	8 158 879		8 158 879
H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira (4214)	189	999 875		999 875
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra				
(>=H/II/5a+H/II/5b) (4215)	190	2 100 000		2 100 000
H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra (4217)	194	17 625 301		17 625 301
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (421)				
(=186+...+190+193+194+195+198)	211	28 884 055		28 884 055

2023 BEFEKTETÉS MEGSZÜNTETÉSE - Mérleg (12)

Megnevezés	2	Sorsz.	2022.12.31.	Befektetés	Érték típus: Forint
	1	3	4	5	
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	214	23 842 873		23 842 873	
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9) (4229) (>=225+...+234)	224	27 322 142		27 322 142	
H/II/9a - abból: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak (4229-ből, illetve 0591112-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	225				
H/II/9e - abból: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	229	27 322 142		27 322 142	
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (422)	235	51 165 015		51 165 015	
(=212+...+216+219+220+221+224)	236	23 486 572		23 486 572	
H/II/1 Kapott előlegek (3671)	237	6 500		6 500	
H/II/12 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása (3672)	238	11 754 341		11 754 341	
H/II/13 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása (3673)	242	425 696		425 696	
H/II/17 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok (3678)	245	35 673 109		35 673 109	
H/II/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/II/1+...+H/II/9) (367) (=236+...+244)	246	115 722 179		115 722 179	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/II/III) (=211+235+245)	249	8 209 506		8 209 506	
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	250	673 055 322		673 055 322	
J/3 Halasztott eredményszemléltető bevételek (443)	251	681 264 828		681 264 828	
J PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=248+249+250)	252	8 279 977 673		9 118 918	8 289 096 591
FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=185+246+247+251)					

Ócsa, 2023.03.22.

Bukodi Károly Zoltán
polgármester
Ócsa Város Önkormányzat



**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS AZ ÁTALAKULÁSSAL ÉS A BEFEKTETÉS
MEGSZÜNTETÉSÉVEL ÉRINTETT SZERVEZETEK VAGYONMÉRLEGEINEK
ELFOGADÁSÁRÓL**

**A beolvadásban résztvevő, alább megnevezett gazdasági társaság, önkormányzat, polgármesteri hivatal
vezetőinek**

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2023.05.13.	Mell.:
1/2519-5/2023	Előadó: Farlas J.

Vélemény

Elvégeztem az alább megnevezett gazdasági társaság beolvadásával, valamint az önkormányzat befektetésének megszüntetésével összefüggésben a 2022.12.31-i fordulónapra elkészített végleges beolvadási vagyonszerkezetek és végleges vagyonszerkezetek (a továbbiakban együtt: „végleges vagyonszerkezet” vagy „végleges vagyonszerkezetek”) könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltam:

- (a) az Ócsa Polgármesteri Hivatal, mint a beolvadás után változatlan formában tovább működő szervezet a beolvadás napjára, a vagyonszerkezet jog átvétele utáni állapotra vonatkozó végleges vagyonszerkezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 311 152 019 Ft, a saját tőke összege 245 402 835 Ft;
- (b) az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mint a beolvadás során az átvevő társaságba történő beolvadás miatt megszűnő társaság („beolvadó társaság”) beolvadás napjára vonatkozó végleges vagyonszerkezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 308 822 918 Ft a saját tőke összege 280 916 041 Ft;
- (c) az Ócsa Város Önkormányzat, mint a beolvadó társaság alapítójaként a befektetés megszüntetése utáni tényleges vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonszerkezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8 289 096 591 Ft, a saját tőke összege 7 464 202 707 Ft; valamint
- (d) az Ócsa Város Önkormányzat, mint a beolvadó szervezet vagyonszerkezetének vagyonszerkezet jog átvételével történő átadása utáni végleges vagyonszerkezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8 005 857 921 Ft, a saját tőke összege 7 208 870 914 Ft.

Véleményem szerint az Ócsa Városüzemeltetési Kft. mint a beolvadó társaság 2022. 12.31-i fordulónapra készített korrigált vagyonszerkezetét, valamint Ócsa Város Önkormányzat befektetés megszüntetése vagyonszerkezetét, és az Ócsa Polgármesteri Hivatal részére vagyonszerkezet jog átvételével átadott vagyonszerkezet csökkenés hatását, mint a beolvadás után változatlan formában tovább működő jogutód 2023.01.01-i átadás-átvétel utáni időszakra elkészített, mellékelte végleges vagyonszerkezeit minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

A vélemény alapja

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

Független vagyok az Egyesülő Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény”) 11. § (2a) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az Egyesülő Szervezetek tulajdonosai részére készült, és a jelentésem az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a végleges vagyonszámlák elkészítéséért

A vezetés felelős a végleges vagyonszámlák elkészítéséért a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő 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 végleges vagyonszámlák elkészítése.

A végleges vagyonszámlák elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutódnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyonszámlák 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 jogutód társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló végleges vagyonszámlák könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végleges vagyonszámlákat a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és végleges vagyonszámlák egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott végleges vagyonszámlák alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:


- Azonosítom és felmérem a végleges vagyonszámlák akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Egyesült Szervezetek belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyonszámlák összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a jogutód szervezet vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom erre a figyelmet, vagy ha arra a következtetésre jutok, hogy a vezetés részéről nem helytálló a végleges vagyonszámlák elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanom. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem a végleges vagyonszámlák átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a végleges vagyonszámlákban teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Figyelemfelhívás

Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2022.12.31-i fordulónappal készített beszámolójának könyvvizsgálattal ellenőrzött vagyonmérlege korrekcióra szorult, így a korrigált vagyonleltár képezte a befektetés megszüntetési és a vagyonkezelői szerződés szerint összeállított vagyonmérlegek alapját.

Ócsa, 2023.03.22.


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kovácsné Lengyel Gabriella
Nyilvántartási szám: 003986

Érkezett: 2023-04-14

Mell.:

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS AZ ÁTALAKULÁSSAL ÉS A BEFEKTETÉS
MEGSZÜNTETÉSÉVEL ÉRINTETT SZERVEZETEK VAGYONMÉRLEGEINEK
ELFOGADÁSÁRÓL**

Előadó: 1/25/9-2/2023 szám Farlas J.

A beadványban résztvevő, alább megnevezett gazdasági társaság, önkormányzat, polgármesteri hivatal vezetőinek

Vélemény

Elvégeztem az alább megnevezett gazdasági társaság beadványával, valamint az önkormányzat befektetésének megszüntetésével összefüggésben a 2022.12.31-i fordulónapra elkészített végleges beadványi vagyonszármazékok és végleges vagyonszármazékok (a továbbiakban együtt: „végleges vagyonszármazék” vagy „végleges vagyonszármazékok”) könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltam:

- az Ócsa Polgármesteri Hivatal, mint a beadvány után változatlan formában tovább működő szervezet a beadvány napjára, a vagyonszármazékok jog átvétele utáni állapotra vonatkozó végleges vagyonszármazékát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 310 856 499 Ft, a saját tőke összege 245 107 315 Ft;
- az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mint a beadvány során az átvett társaságba történő beadvány miatt megszűnő társaság („beadvány társaság”) beadvány napjára vonatkozó végleges vagyonszármazékát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 308 822 918 Ft a saját tőke összege 283 894 041 Ft;
- az Ócsa Város Önkormányzat, mint a beadvány társaság alapítójaként a befektetés megszüntetése utáni tényleges vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonszármazékát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8 289 096 591 Ft, a saját tőke összege 7 464 202 707 Ft; valamint
- az Ócsa Város Önkormányzat, mint a beadvány szervezet vagyonszármazékának vagyonszármazékok szerződéssel történő átadása utáni végleges vagyonszármazékát, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8 006 153 441 Ft, a saját tőke összege 7 209 166 434 Ft.

Véleményem szerint az Ócsa Városüzemeltetési Kft. mint a beadvány társaság 2022. 12.31-i fordulónapra készített korrigált vagyonszármazékát, valamint Ócsa Város Önkormányzat befektetés megszüntetése vagyonszármazékát, és az Ócsa Polgármesteri Hivatal részére vagyonszármazékok szerződéssel átadott vagyonszármazék csökkenés hatását, mint a beadvány után változatlan formában tovább működő jogutód 2023.01.01-i átadás-átvétel utáni időszakra elkészített, mellékelt végleges vagyonszármazékait minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

A vélemény alapja

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

Független vagyok az Egyesült Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény”) 11. § (2a) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az Egyesült Szervezetek tulajdonosai részére készült, és a jelentésem az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a végleges vagyonszámvetésekért

A vezetés felelős a végleges vagyonszámvetéseknek a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő 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 végleges vagyonszámvetés elkészítése.

A végleges vagyonszámvetés elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutódnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyonszámvetés 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 jogutód társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló végleges vagyonszámvetés könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végleges vagyonszámvetéseket a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és végleges vagyonszámvetések egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott végleges vagyonszámvetés alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a végleges vagyonszámvetés akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Egyesült Szervezetek belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyonszámvetés összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a jogutód szervezet vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom erre a figyelmet, vagy ha arra a következtetésre jutok, hogy a vezetés részéről nem helytálló a végleges vagyonszámvetés elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanom. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem a végleges vagyonszámvetés átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a végleges vagyonszámvetésben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Figyelemfelhívás

Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2022.12.31-i fordulónappal készített beszámolójának könyvvizsgálattal ellenőrzött vagyonmérlege korrekcióra szorult, így a korrigált vagyoneleltár képezte a befektetés megszüntetési és a vagyonkezelői szerződés szerint összeállított vagyonmérlegek alapját.

Ócsa, 2023.03.22.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kovácsné Lengyel Gabriella
Nyilvántartási szám: 003986

Sz.	A társaság vezetője		Description	Beolvadó társaság vagyona zárómérleg szerint	Módosítások	Beolvadó társaság vagyona
a	b			c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	A. Fixed assets (lines 2.+10.+18.)	282 795 577	-	282 795 577
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	II. INTANGIBLES (lines 03-09)	-	-	-
03.	I/1.	Alapítási-átstrukturizációs aktívák értéke	Capitalised value of establishment and restructuring	-	-	-
04.	I/2.	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	Capitalised value of R&D	-	-	-
05.	I/3.	Vagyoni érték? jogok	Rights of property value	-	-	-
06.	I/4.	Szellemi termékek	Intellectual property	-	-	-
07.	I/5.	Üzleti vagy cégérték	Goodwill	-	-	-
08.	I/6.	Immateriális javakra adott előlegek	Prepayments for intangibles	-	-	-
09.	I/7.	Immateriális javak értékelési módja	Revaluation of intangibles	-	-	-
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	II. TANGIBLES (lines 11-17)	282 795 577	-	282 795 577
11.	II/1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték? jogok	Land and buildings, related rights of property value	270 408 893	-	270 408 893
12.	II/2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Production equipment, machines, vehicles	1 914 696	-	1 914 696
13.	II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	Other equipment, fitting and vehicles	10 471 988	-	10 471 988
14.	II/4.	Tenyészállatok	Breeding stock	-	-	-
15.	II/5.	Beruházások, felújítások	Assets under construction, reconstruction	-	-	-
16.	II/6.	Beruházásokra adott előlegek	Prepayments for assets under construction	-	-	-
17.	II/7.	Tárgyi eszközök értékelési módja	Revaluation of tangibles	-	-	-
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	III. FINANCIAL INVESTMENTS (lines 19-28)	-	-	-
19.	III/1.	Tartós részesedés kapcsolattartásban	Shares for long-term in associated company	-	-	-
20.	III/2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolattartásban	Long-term loan to associated company	-	-	-
21.	III/3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Long-term major participating interests	-	-	-
22.	III/4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	Long-term loan to company linked by virtue of major participating interest	-	-	-
23.	III/5.	Egyéb tartós részesedés	Other long-term shares	-	-	-
24.	III/6.	Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.	Long-term loan to minority-interest company	-	-	-
25.	III/7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	Other long-term loans	-	-	-
26.	III/8.	Tartós hitelevizony nyújtott értékpapírok	Long-term Securities	-	-	-
27.	III/9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési módja	Revaluation of financial investments	-	-	-
28.	III/10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	Fair valuation differences of financial investments	-	-	-
29.	B.	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	B. Current assets (lines 30.+37.+46.+53.)	147 360	25 879 981	26 027 341
30.	I.	KÉSZLETEK (31-36. sorok)	I. STOCKS (lines 31-36)	-	-	-
31.	I/1.	Anyagok	Materials	-	-	-
32.	I/2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Unfinished production, semi-finished products	-	-	-
33.	I/3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	Young, fattened and other livestock	-	-	-
34.	I/4.	Késztermékek	Finished products	-	-	-
35.	I/5.	Áruk	Goods	-	-	-
36.	I/6.	Készletekre adott előlegek	Prepayments for stocks	-	-	-
37.	II.	KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	II. RECEIVABLES (lines 38-45)	147 360	25 879 981	26 027 341
38.	II/1.	Követelések áruszállásból és szolgáltatásokból (vevők)	Accounts receivables	48 000	-	48 000
39.	II/2.	Követelések kapcsolattartással szemben	Receivables from associated company	-	-	-
40.	II/3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk.	Receivables from company linked by virtue of major participating interest	-	-	-
41.	II/4.	Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemb.	Receivables from minority-interest company	-	-	-
42.	II/5.	Váltókövetelések	Drafts	-	-	-
43.	II/6.	Egyéb követelések	Other receivables	99 360	25 879 981	25 979 341
44.	II/7.	Követelések értékelési különbözete	Revaluation of receivables	-	-	-
45.	II/8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	Positive revaluation differences of derivatives	-	-	-
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	III. SECURITIES (lines 47-52)	-	-	-
47.	III/1.	Részesedés kapcsolattartásban	Shares in associated company	-	-	-
48.	III/2.	Jelentős tulajdoni részesedés	Major participating interests	-	-	-
49.	III/3.	Egyéb részesedés	Other shares	-	-	-
50.	III/4.	Saját részvények, saját üzetrészek	Own shares, quotashares for sale	-	-	-
51.	III/5.	Forgatási célú hitelevizony nyújtott értékpapírok	Securities bought for sale	-	-	-
52.	III/6.	Értékpapírok értékelési különbözete	Revaluation of securities	-	-	-
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	IV. CASH AND BANK (lines 54-55)	-	-	-
54.	IV/1.	Pénztár, csekkok	Cash and cheques	-	-	-
55.	IV/2.	Bankbetétek	Bank accounts	-	-	-
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	C. Prepayments (lines 57-59.)	-	-	-
57.	C/1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Prepayments of the incomes/revenues	-	-	-
58.	C/2.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Prepayments of the costs and expenses	-	-	-
59.	C/3.	Halasztott ráfordítások	Deferred costs and expenses	-	-	-
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	TOTAL ASSETS (lines 1.+29.+56.)	282 942 937	25 879 981	308 822 918

Szsz.	A tétel megnevezése	Description	Beolvadó társaság vagyona zármórielég szerint	Módosítások	Beolvadó társaság vagyona
a	b	c	d	e	
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.±66.+67.+68.±71. sor)	D. Owners equity (lines 62.-64.+65.±66.+67.+68.±71.)	255 038 060	25 879 981	280 916 041
62.	I. JEGYZETT TŐKE	I. ISSUED CAPITAL	357 870 000	-	357 870 000
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén	from line 63: per value of own shares bought back by the Company	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	II. REGISTERED CAPITAL, BUT NOT YET PAID (-)	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	III. CAPITAL RESERVE	-	-	-
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	IV. PROFIT/LOSS BROUGHT FORWARD	- 84 046 082	7 092 123	- 76 953 959
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	V. TIED UP CAPITAL	-	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	VI. REVALUATION RESERVE	-	-	-
69.	VI/1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Reserve of value adjustments	-	-	-
70.	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	Revaluation reserve of fair valuation	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	VII. PROFIT (LOSS) OF THE YEAR	- 18 787 858	18 787 858	-
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)	E. Provisions (lines 73.-75.)	-	-	-
73.	E/1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	Provisions for expected losses	-	-	-
74.	E/2 Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	Provision for expected liabilities	-	-	-
75.	E/3 Egyéb céltartalékok	Other provisions	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	F. Liabilities (lines 77.+82.+92.)	27 906 877	-	27 906 877
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	I. DEFERRED LIABILITIES (lines 78-81)	-	-	-
78.	I/1. Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	Deferred liabilities to associated company	-	-	-
79.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	Deferred liabilities to company linked by virtue of major participating int	-	-	-
80.	I/3. Hátrasorolt köte. egyéb rész. visz. levél/ váll. szemben	Deferred liabilities to minority-interest company	-	-	-
81.	I/4. Hátrasorolt köte. egyéb gazdálkodóval szemben	Deferred liabilities to other parties	-	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	II. LONG-TERM LIABILITIES (lines 83-91)	-	-	-
83.	II/1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	Long-term loans received	-	-	-
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvénnyek	Convertible bonds	-	-	-
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	Liabilities from issue of bonds	-	-	-
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	Investment and development credits	-	-	-
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Other long-term credits	-	-	-
88.	II/6. Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	Long-term liabilities to associated company	-	-	-
89.	II/7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	Long-term liabilities to company linked by virtue of major participating	-	-	-
90.	II/8. Tart. köte. egyéb rész. visz. levél/ váll. szemben	Long-term liabilities to minority-interest company	-	-	-
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	-	-	-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93., 95-104. sorok)	III. SHORT-TERM LIABILITIES (lines 93, 95-104)	27 906 877	-	27 906 877
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	Short-term loans	-	-	-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvénnyek	from line 94: convertible bonds	-	-	-
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek	Short-term credits	-	-	-
96.	III/3. Vevők által kapott előlegek	Advances from customers	-	-	-
97.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	Accounts payable	396 425	-	396 425
98.	III/5. Vállalatintézkedések	Liabilities on drafts	-	-	-
99.	III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	Short-term liabilities to associated company	-	-	-
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	Short-term liabilities to company linked by virtue of major participating	-	-	-
101.	III/8. Rövid lej. köte. egyéb rész. visz. levél/ váll. szemben	Short-term liabilities to minority-interest company	-	-	-
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Other short-term liabilities	27 510 452	-	27 510 452
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	Revaluation of liabilities	-	-	-
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	Negative revaluation differences of derivatives	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	G. Accruals (lines 106-108)	-	-	-
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Accruals of incomes	-	-	-
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Accruals of costs and expenses	-	-	-
108.	G/3. Halasztott bevételek	Deferred incomes	-	-	-
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY (lines 61.+72.+76.+105)	282 942 937	25 879 981	308 822 918
	Ócsa, 2023.03.22.				

Vagyonkezelői jog átvétel - Mérleg (12)

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	2022.12.31.	Átvett eszköz	2023.01.01.
	1	3	4	5
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121, 122, 128, 129)	5	0	270 408 893	270 408 893
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131, 138, 139)	0	12 682 204		12 682 204
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (=05+...+09)	6	0	283 091 097	283 091 097
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV) (1)	29	0	283 091 097	283 091 097
C/II/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	53	27 663 711		27 663 711
C/II/II Forintszámlák (=C/II/1+C/II/2) (331) (=53+54)	55	27 663 711		27 663 711
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV) (31,32,33,34) (=48+52+55+58)	59	27 663 711		27 663 711
D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f) (3651) (=146+...+151)	145	60 000		60 000
D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek (36515, 365185)	150	60 000		60 000
D/II/II Követelés, jellegű sajátos elszámolások (=D/II/1+...+D/II/9) (365) (=145+152+...+159)	160	60 000	147 573	207 573
D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/IIII) (35,365) (=103+144+160)	161	60 000	147 573	207 573
E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó (36412)	163	66 046		66 046
E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (3641) (=E/II/1+...+E/II/4) (=162+...+165)	166	66 046		66 046
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	168	-63 226		-63 226
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2) (=167+168)	169	-63 226		-63 226
E) EGYEB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/IIII)(364,366) (=166+169+172)	173	2 820		2 820
F/II Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (372)	175	186 818		186 818
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (37) (=174+175+176)	177	186 818		186 818
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	178	27 913 349	283 238 670	311 152 019
G/II Nemzeti vagyon változásai (412)	180	0	283 091 097	283 091 097
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	181	24 877		24 877
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	182	-2 261 216		-2 261 216
G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlekből)	184	-7 692 619	-27 759 304	-35 451 923
G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI) (41) (=179+...+184)	185	-9 928 958	255 331 793	245 402 835
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	188	128 005		128 005
H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (421)	211	128 005		128 005
(=186+...+190+193+194+195+198)	214	46 863		46 863
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	214	46 863		46 863
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (422)	235	46 863		46 863
(=212+...+216+219+220+221+224)	236	25 879 768		25 879 768
H/II/II/1 Kapott előlegek (3671)	245	25 879 768		25 879 768
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/II/II/1+...+H/II/II/9) (367) (=236+...+244)	246	26 054 636	27 906 877	53 786 645
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/IIII) (=211+235+245)	249	11 787 671	27 906 877	53 961 513
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	251	11 787 671		11 787 671
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=248+249+250)	251	11 787 671		11 787 671
FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=185+246+247+251)	252	27 913 349	283 238 670	311 152 019

Vagyongkezelői jog átvétel - Mérleg (12)

Megnevezés					Értéktípus: Forint	
					Sorsz.	2023.01.01.
2					1	2022.12.31.
					3	4
					4	5

Ócsa, 2013.03.22.



Vagyonkezelői jog átadása PH-nak után- Mérleg (12)

Megnevezés		Értéktípus: Forint		
		Sorsz.	Előző időszak	Atadás után
		1	3	4
A/1/2 Szellemi termékek (112, 118-ból, 119-ből)	2	2	14 580 276	14 580 276
A/1 Immaterialis javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3) (11) (=01+02+03)		4	14 580 276	14 580 276
A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121, 122, 128, 129)		5	6 869 056 109	-270 408 893
A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131, 138, 139)		6	404 827 614	-12 682 204
A/1/4 Beruházások, felújítások (15)		8	37 664 563	37 664 563
A/1 Tártyáí eszközök (=A/1/1+...+A/1/5) (12-15) (=05+...+09)		10	7 311 548 286	-283 091 097
A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1f) (161, 162, 163, 164, 165, 168) (=12+...+17)		11	4 771 000	7 028 457 189
A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) (1651-1653, 16851-16853-ből)		16	4 771 000	4 771 000
A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3) (16, 17) (=11+18+21)		22	4 771 000	4 771 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKOZOK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/4) (1)		29	7 330 899 562	-283 091 097
(=04+10+22+28)				
C/1/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)		53	398 896 467	398 896 467
C/1/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)		54	163 926 909	163 926 909
C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2) (331) (=53+54)		55	562 823 376	562 823 376
C) PENZESZKOZOK (=C/1+...+C/1/4) (31, 32, 33, 34) (=48+52+55+58)		59	562 823 376	562 823 376
D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f) (3513, 3581-ből) (=65+...+70)		64	7 318 516	7 318 516
D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ből, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		68	5 404 902	5 404 902
D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ból, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)		69	1 224 367	1 224 367
D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ból, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		70	689 247	689 247
D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/1/4a+...+D/1/4i) (3514, 3582-ből) (=72+...+80)		71	62 021 243	62 021 243
D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közveitett szolgáltatások ellenértékére (3514-ból, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)		72	6 022 750	6 022 750
D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre (3514-ból, 3582-ből, illetve 094042-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		73	32 514 419	32 514 419
D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra (3514-ból, 3582-ből, illetve 094052-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		74	2 083 277	2 083 277
D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ból, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		75	10 067 651	10 067 651
D/1/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére (3514-ból, 3582-ből, illetve 094072-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		76		
D/1/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre (3514-ból, 3582-ből, illetve 0940822-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		77	2393	2 393
D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre (3514-ból, 3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évben esedékes követelés)		80	11 330 753	11 330 753

Vagyong kezelői jog átadása PH-nak után- Mérleg (12)


Megnevezés	Sorsz.	Előző időszak	Vagyonátadás PH-nak	Átadás után	Értéktípus: Forint
	1	3	4	5	
D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e) (3515, 3583-ból) (=82+...+86)	81	3 000 000		3 000 000	
D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére (3515-ből, 3583-ból, illetve 09522-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	83	3 000 000		3 000 000	
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (351)					
(=60+62+64+71+81+87+91+95)	103	72 339 759		72 339 759	
D/II/3 Költségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f) (3523, 3581-ből) (=109+...+114)	108	283 247 365		283 247 365	
D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3523-ból, 3581-ből, illetve 09342-ből a költségvetési évét követően esedékes követelés)	112	844 334		844 334	
D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3523-ból, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évét követően esedékes követelés)	113	281 421 356		281 421 356	
D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3523-ból, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évét követően esedékes követelés)	114	981 675		981 675	
D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352)	144	283 247 365		283 247 365	
(=104+106+108+115+125+131+135+139)	154	200 000		200 000	
D/II/4 Forgótőke elszámolása (3654)	160	26 227 341	-147 573	26 079 768	
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) (365) (=145+152+...+159)	161	381 814 465	-147 573	381 666 892	
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365) (=103+144+160)	163	18 869 342		18 869 342	
E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó (36412)					
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (3641) (=E/II/1+...+E/II/4) (=162+...+165)	166	18 869 342		18 869 342	
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	168	-5 738 600		-5 738 600	
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2) (=167+168)	169	-5 738 600		-5 738 600	
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366) (=166+169+172)	173	13 130 742		13 130 742	
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (372)	175	428 446		428 446	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (37) (=174+175+176)	177	428 446		428 446	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	178	8 289 096 591	-283 238 670	8 005 857 921	
G/I Nemzeti vagyon induláskor értéke (411)	179	1 437 833 063		1 437 833 063	
G/II Nemzeti vagyon változásai (412)	180	2 475 037 367	-283 091 097	2 191 946 270	
G/III Egyéb eszközök induláskor értéke és változásai (413)	181	73 426 075	27 759 304	101 185 379	
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	182	3 496 694 161		3 496 694 161	
G/V Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	184	-18 787 959		-18 787 959	
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/V) (41) (=179+...+184)	185	7 464 202 707	-255 331 793	7 208 870 914	
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	188	8 158 879		8 158 879	
H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira (4214)	189	999 875		999 875	
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (<=H/II/5a+H/II/5b) (4215)	190	2 100 000		2 100 000	
H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra (4217)	194	17 625 301		17 625 301	
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (421)					
(=186+...+190+193+194+195+198)	211	28 884 055		28 884 055	

Vagytonkezelői jog átadása PH-nak után- Mérleg (12)

Értéktípus: Forint

Megnevezés	2		Sorsz.	Előző időszak		Vagyontáadás PH-nak	Átadás után
	1	3		2	4		5
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	214	23 842 873					23 842 873
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9) (4229) (>=225+...+234)	224	27 322 142					27 322 142
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak (4229-ből, illetve 0591112-ből a költségvetési évből esedékes kötelezettség)	225						
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	229	27 322 142					27 322 142
(4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évből esedékes kötelezettség)							
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (422)	235	51 165 015					51 165 015
(=212+...+216+219+220+221+224)							
H/III/1 Kapott előlegek (3671)	236	23 486 572					23 486 572
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása (3672)	237	6 500					6 500
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása (3673)	238	11 754 341					11 754 341
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok (3678)	242	425 696					425 696
H/III Költelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9) (367) (=236+...+244)	245	63 579 986					35 673 109
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III) (=211+235+245)	246	143 629 056					115 722 179
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	249	8 209 506					8 209 506
J/3 Halasztott eredményszámlaleltű bevételek (443)	250	673 055 322					673 055 322
J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=248+249+250)	251	681 264 828					681 264 828
FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=185+246+247+251)	252	8 289 096 591				-283 238 670	8 005 857 921

Ócsa, 2023.03.22.


Bukodi Károly Zoltán
polgármester
Ócsa Város Önkormányzat



VAGYONMÉRLEG TERVEZET Eszközök (Aktívák)

Ssz.		Description		1900-01-00	1000-01-00	1900-01-00	Különbözetek	Rendezés	1000-01-00
a	b			c	d	e	f	g	h
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18. sor)	A. Fixed assets (lines 2+10+18)		-	282 795 577	282 795 577	-	-	282 795 577
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	I. INTANGIBLES (lines 03-09)		-	-	-	-	-	-
03.	I/1. Alapítás-átszervezés előidőit értéke	Capitalised value of establishment and restructuring	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés előidőit értéke	Capitalised value of R&D	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
05.	I/3. Vagyoni érték? jogok	Rights of property value	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
06.	I/4. Szellemi termékek	Intellectual property	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
07.	I/5. Órától vagy előjéltől	Goodwill	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
08.	I/6. Immateriális javak/a adott e/7-ek	Prepayments for intangibles	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
09.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése	Revaluation of intangibles	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	II. TANGIBLES (lines 11-17)		-	282 795 577	282 795 577	-	-	282 795 577
11.	II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték? jogok	Land and buildings, related rights of property value	#HVI	-	270 406 893	#HVI	-	-	#HVI
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	Production equipment, machines, vehicles	#HVI	-	1 914 686	#HVI	-	-	#HVI
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	Other equipment, fitting and vehicles	#HVI	-	10 471 988	#HVI	-	-	#HVI
14.	II/4. Tenyésztések	Breeding stock	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
15.	II/5. Beruházások, felújítások	Assets under construction, reconstruction	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
16.	II/6. Beruházások/a adott e/7-ek	Prepayments for assets under construction	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	Revaluation of tangibles	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	III. FINANCIAL INVESTMENTS (lines 19-28)		-	-	-	-	-	-
19.	III/1. Tartós részvétel kapcsolati vállalkozásban	Shares for long-term in associated company	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolati vállalkozásban	Long-term loan to associated company	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Long-term major participating interests	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	Long-term loan to company linked by virtue of major participating interest	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	Other long-term shares	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
24.	III/6. Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szomb.	Long-term loan to minority-interest company	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	Other long-term loans	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	Long-term Securities	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	Revaluation of financial investments	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	Fair valuation differences of financial investments	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
29.	B. Forgóeszközök (30+37+48+53. sor)	B. Current assets (lines 30+37+48+53.)		-	26 027 341	26 027 341	-	-	26 027 341
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	I. STOCKS (lines 31-36)		-	-	-	-	-	-
31.	I/1. Anyagok	Materials	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
32.	I/2. Berendezési termelés és félkész termékek	Unfinished production, semi-finished products	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
33.	I/3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	Young, fatted and other livestock	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
34.	I/4. Késztermékek	Finished products	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
35.	I/5. Árúk	Goods	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
36.	I/6. Készletekre adott e/7-ek	Prepayments for stocks	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	II. RECEIVABLES (lines 38-45)		-	26 027 341	26 027 341	-	-	26 027 341
38.	II/1. Követelések áruzárlásból és szolgáltatásokból (vevők)	Accounts receivables	#HVI	-	48 000	#HVI	-	-	#HVI
39.	II/2. Követelések kapcsolati vállalkozással szemben	Receivables from associated company	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szomb.	Receivables from company linked by virtue of major participating interest	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
41.	II/4. Követelések egyéb rész. visz. vállalk. szomb.	Receivables from minority-interest company	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
42.	II/5. Visszavételre váró	Drafts	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
43.	II/6. Egyéb követelések	Other receivables	#HVI	-	25 979 341	#HVI	-	-	#HVI
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete	Revaluation of receivables	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	Positive revaluation differences of derivatives	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	III. SECURITIES (lines 47-52)		-	-	-	-	-	-
47.	III/1. Részesedés kapcsolati vállalkozásban	Shares in associated company	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	Major participating interests	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
49.	III/3. Egyéb részesedés	Other shares	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	Own shares, quotas/shares for sale	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Securities bought for sale	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	Revaluation of securities	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	IV. CASH AND BANK (lines 54-55)		-	-	-	-	-	-
54.	IV/1. Pénztár, csekkok	Cash and cheques	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
55.	IV/2. Bankbetétek	Bank accounts	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	C. Prepayments (lines 57-59.)		-	-	-	-	-	-
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Prepayments of the incomes/revenues	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Prepayments of the costs and expenses	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
59.	C/3. Halasztott ráfordítások	Deferred costs and expenses	#HVI	-	-	#HVI	-	-	#HVI
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56. sor)	TOTAL ASSETS (lines 1+29+56.)		-	308 822 918	308 822 918	-	-	308 822 918

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Források (Passzívák)

adatok eFt-ben

Sz.	A térs I m g	Description	Bevezető társaság vagyona költség szerinti értékben	Bevezető társaságok vagyona költség szerinti értékben	Áttelekítésben értékelt társaságok összesített vagyona	Különbözletek	Rendelés	Áttelekítés során létező/vagy társaság vagyona
a	b		c	d	e	f	g	h
61.	D. Saját tőke (62-64.+65.± 66.+67.+68-71. sor)	D. Owners equity (lines 62-64.+65.± 66.+67.+68-71.)	-	289 916 041	289 916 041	-	-	289 916 041
62.	I. JEGYZETT TŐKE	I. ISSUED CAPITAL	-	357 870 000	357 870 000	-	-	357 870 000
63.	ebből: visszatérítési tulajdonosi részesedések növekedése	from line 63: per value of own shares bought back by the Company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (+)	II. REGISTERED CAPITAL, BUT NOT YET PAID (+)	-	-	-	-	-	-
65.	III. TARTALÉK	III. CAPITAL RESERVE	-	-	-	-	-	-
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	IV. PROFIT/LOSS BROUGHT FORWARD	-	76 953 959	76 953 959	-	-	76 953 959
67.	V. LÉKÖTÖTT TARTALÉK	V. TIED UP CAPITAL	-	-	-	-	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	VI. REVALUATION RESERVE	-	-	-	-	-	-
69.	VI/1. Értékeltetésértékesítési értékelési tartalék	Reserve of value adjustments	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
70.	VI/2. Válság értékelési értékelési tartalék	Revaluation reserve of fair valuation	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	VII. PROFIT (LOSS) OF THE YEAR	-	-	-	-	-	-
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)	E. Provisions (lines 73-75.)	-	-	-	-	-	-
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	Provisions for expected losses	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	Provision for expected liabilities	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
75.	E/3. Egyéb céltartalékok	Other provisions	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	F. Liabilities (lines 77.+82.+92.)	-	27 906 877	27 906 877	-	-	27 906 877
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	I. DEFERRED LIABILITIES (lines 78-81)	-	-	-	-	-	-
78.	I/1. Hátrasorolt kötelezettség, kapcsolati vállalkozással szemben	Deferred liabilities to associated company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
79.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jeleni/és tulajdoni részesedései viszonyban	Deferred liabilities to company linked by virtue of major participating int	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
80.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek jeleni/és tulajdoni részesedései viszonyban	Deferred liabilities to minority-interest company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
81.	I/4. Hátrasorolt kötelezettségek jeleni/és tulajdoni részesedései viszonyban	Deferred liabilities to other parties	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	II. LONG-TERM LIABILITIES (lines 83-91)	-	-	-	-	-	-
83.	II/1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	Long-term loans received	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
84.	II/2. Átváltható és átváltható kötvények	Convertible bonds	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
85.	II/3. Tartozások kötvény kibocsátásból	Liabilities from issue of bonds	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	Investment and development credits	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Other long-term credits	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
88.	II/6. Tartós kötelezettség, kapcsolati vállalkozással szemben	Long-term liabilities to associated company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
89.	II/7. Tartós kötelezettségek jeleni/és tulajdoni részesedései viszonyban	Long-term liabilities to company linked by virtue of major participating int	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
90.	II/8. Tart. költ. egyébrész. visz. lévő váll. szemben	Long-term liabilities to minority-interest company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93, 95-104. sorok)	III. SHORT-TERM LIABILITIES (lines 93, 95-104)	-	27 906 877	27 906 877	-	-	27 906 877
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	Short-term loans	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
94.	ebből: az átváltható kötvények	from line 94: convertible bonds	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek	Short-term credits	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
96.	III/3. Vevői/ny. kapott előlegek	Advances from customers	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
97.	III/4. Kötelezettségek áruzárlatából és szűz -ből (zárlatok)	Accounts payable	#HIV!	308 425	#HIV!	-	-	#HIV!
98.	III/5. Vállalkozások	Liabilities on drafts	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
99.	III/6. Rövid lejáratú kötelezettség, kapcsolati vállalkozással szemben	Short-term liabilities to associated company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jeleni/és tulajdoni részesedései viszonyban	Short-term liabilities to company linked by virtue of major participating int	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
101.	III/8. Rövid lej. költ. egyébrész. visz. lévő váll. szemben	Short-term liabilities to minority-interest company	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Other short-term liabilities	#HIV!	27 510 452	#HIV!	-	-	#HIV!
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	Revaluation of liabilities	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	Negative revaluation differences of derivatives	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	G. Accruals (lines 106-108)	-	-	-	-	-	-
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Accruals of incomes	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Accruals of costs and expenses	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
108.	G/3. Halasztott bevételek	Deferred incomes	#HIV!	-	#HIV!	-	-	#HIV!
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY (lines 61.+72.+76.+105.)	-	308 822 918	308 822 918	-	-	308 822 918

Vagyommérleg

Ócsa Városzemeteltetési Kft. Vagyonteltára						Módosítás határ	Módosítás
Tárgyi eszközök							
Megnevezés	db	Bruttó érték	Amortizáció	Nettó érték			
Szelliemi termék	1	14270	14270	0			
11 Összesen		14270	14270	0			
Telek	1	6170000	0	6170000			
Egészégház	1	355175816	90936923	264238893			
12 Összesen		361345816	90936923	270408893			
Várottermi padok	9	441000	199185	241815			
Fűnyírók	2	344800	176703	168097			
Fűnyíró	1	123900	66246	57654			
Fűrés	1	99899	53535	46364			
Permetezőgép	1	139900	74970	64930			
Kompresszor, mosó	1	102980	43160	59820			
Motoros fűrés	1	196900	83540	113360			
Áramfejlesztő	1	122390	79434	42956			
Fűnyíró	1	210990	9723	201267			
Vésőkalapács,laposvés?	1	269990	66666	203324			
Fűkasza	2	639980	164685	475295			
Láncfűrés	1	109740	20315	89425			
Benzines kapálógép és tartozékai	1	430950	280561	150389			
Sövénny, szegély fűnyíró	1	248700	248700	0			
Bűvárszivattyú	1	103200	103200	0			
Fűkasza	1	214335	214335	0			
Agregátor	1	102400	102400	0			
141 Összesen		3902054	1987358	1914696			
Nyitott búkkaszekrény	2	43500	43500	0			
Polcos búkkaszekrény	1	18000	18000	0			
Íróasztal	1	20250	20250	0			
Álló ruhafogas	1	9720	9720	0			
Dimex fiókos szekrény	1	6990	6990	0			
Vénusz íróasztal	1	47940	47940	0			
Vénosz airblock	1	43140	43140	0			
Ipari pórszivó	1	54899	54899	0			
Vésőgép	1	33990	33990	0			

Vagyonomlérleg

Mikróhullámú sütő	1	15748	15748	0		
Mikróhullámú sütő	1	15748	15748	0		
Mikróhullámú sütő	1	18748	18748	0		
Vízforraló	1	8500	8500	0		
Hűtő	1	92330	92330	0		
Fűtőgép	1	28920	28920	0		
Dekopírfűrés	1	22820	22820	0		
Akkus csavarhúzó	1	22900	22900	0		
Mosógép	1	86614	86614	0		
Bősegyszarú	1	108962	108962	0		
Pihenőpad	1	149860	149860	0		
Irodai szék	1	71200	71200	0		
Boldogság kapu	1	40710	40710	0		
Saroksiszoló	1	92800	92800	0		
Mosogatógép	1	78400	78400	0		
Fűtőgép	1	32000	32000	0		
Irodai szék	1	59900	59900	0		
Szennyvízszivattyú	1	37900	37900	0		
Saroksiszoló, akkus csavarhúzó	1	75420	75420	0		
Tárgyalószék	1	3900	3900	0		
Láncfűrés	1	46364	46364	0		
Sövénylvágó	1	20690	20690	0		
Molnárkocsi	1	27655	27655	0		
1411 Összesen		1436518	1436518	0		
Telefon	1	150520	65653	84867		
Canon nyomtató	1	137000	44095	92905		
143 Összesen		287520	109748	177772		
Lézernyomtató	1	43600	43600	0		
Nyomtató	1	92905	92905	0		
Számlítógép	1	80511	80511	0		
Számlítógép	1	91960	91960	0		
Monitor	1	31776	31776	0		
1431 Összesen		340752	340752	0		
Ford Transit	1	9363750	5295075	4068675		
Mercédés Benz	1	8512500	2593397	5919103		
Mercédez Benz tartozékok	1	374016	67578	306438		

Vagyommérleg

142 Összesen		18250266	7956050	10294216	
MINDÖSSZESEN		38577196	102781619	282795577	
Fakereszt	1	361950	361950	0	361950
Klíma Egészségház	1	735000	735000	0	0
szánkótalpas szék	4	0	0	0	735000
csempéevágó	1	0	0	0	
utcai szemetesek	5	0	0	0	
Samsung monitor 943 B	1	0	0	0	
egér, billentyűzet	1	0	0	0	
Fogas	1	0	0	0	
Íróasztal	1	0	0	0	
asztali lámpa	1	0	0	0	
vasaló	1	0	0	0	
klimaberendezés	1	0	0	0	
Radiátor	1	0	0	0	
Tárgyi eszközök között nem szereplő		1096950	1096950	0	1096950
Vevők	dokumentum	érték			
DM Kft	396 szla	48000			
311 Összes vevő		48000			
Adófolyószámla					
Könyvelt					
Gépjármű adó túlfizetés vissza nem kért	határozat	99360			
4633 Összes adóútfizetés		99360			
Nem könyvelt adófsz.eltérés					
Személyi jövedelemadó		68			
AFA		20			
Szociális hozzájárulási adó		125			
Összes nem könyvelt adóútfizetés		213			213
Szállítók					
Senit Kft.	2022/500 szl	203200			

Vagyommérleg

Elmü	7,128E+12	193225				
4541 Összes szállító		396425				
ÁFA	bevallás	27365000				
Ipárüzési adó	bevallás	45702				
Dr. Récsényi Attila bér	bérlap	99750				
Jegyzett tőke		357870000				
Eredménytartalék		-84046082			-102833727	-7092123
Mérleg szerinti eredmény		-18787858			-18787645	0
eszközök értéke						
források értéke						
Önkormányzati befektetés értékcsokk.						
Rendezendő még a bank, követelésként						
és eredménytartalékként az Önk. ban					-76953959	25879768
eszközök értéke						25879981
források értéke						25879981

Ócsa, 2023.03.22.

Dr. Molnár Csaba
jegyző
Ócsai Polgármesteri Hivatal