

Napirend:

**ELŐTERJESZTÉS**

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága  
2024. év május hó 8. napi ülésére

Szám: VTH/1-1/2024.  
Tárgy: A Váci Távhő Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és  
2024. évi üzleti terve  
Melléklet: 86 oldal (Docadminon)  
Előterjesztő: Völgyesi Viktor ügyvezető  
Készítette: Szabó Katalin gazdasági vezető  
Előadó: Völgyesi Viktor ügyvezető  
Előzmény/korábbi  
döntés: 2024.05.06. FEB  
Terjedelem: 87 oldal

Bizottsági tárgyalások:

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1) )  
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2) )

Törvényességi  
véleményezésre  
bemutatva

dr. Bartók-Palotai Hajnalka  
Jogi osztály ov.

Törvényességi észrevétel:

dr. Zsidel Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre  
megkapta:

Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály  
osztályvezető

Véleményezésre  
megkapta:

Matkovich Ilona Zsuzsanna Polgármester

**Tárgy: A Váci Távhő Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve**

**Tisztelt Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság!**

### **Határozati javaslat**

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 469 922 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 4 051 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét.

**Határidő: köv. Kt.**

**Felelős: Váci Távhő Nonprofit Kft. ügyvezetője**

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés (helyben kerül kiosztásra)
2. számú melléklet: 2023. évi mérlegbeszámoló és mellékletei
3. számú melléklet: 2024. évi üzleti terv

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának**

### Vélemény

Elvégeztük a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cím: 2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám: 13-09-072931) ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 469 922 E Ft, az adózott eredmény 4 051 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 1 293 601 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

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

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

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

## **Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet**

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

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket

tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a

könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

### Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafus (,,Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.


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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőtermelő és távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1. számú mellékletében közzétett tevékenységekre, telephelyre bontott kimutatásai minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a Tevékenység szétválasztási szabályzatban rögzített számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Debrecen, 2024. április 11.



Baloghné Tasi Judit Éva  
Igazgatóság elnöke  
East-Audit Zrt  
Debrecen, Széchenyi u. 15.  
MKVK: 001216



Tóth Kálmán Tibor  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK: 002742

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2024. április 11.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. („a Társaság”) 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.  
Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.
11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
  - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - o a mérlegben kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
  - o A Társaság kapcsolt vállalkozás, ügyvezető, tisztségviselő vagy egyéb harmadik



személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.

- o Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
- o Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
- o A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

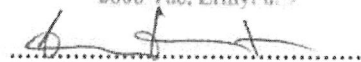
#### **A rendelkezésre bocsátott információ**

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
  - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon

- szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
20. Közzétük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
  21. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
  22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
  23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
  24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
  25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
  26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
  27. Közzétük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.



Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

A vezetés nyilatkozata  
**a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól**  
(különös tekintettel a háborús veszélyhelyzetre)

**Társaság neve: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.**

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló

részére

**Dátum: 2024.03.27.**

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

1. Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A meghosszabbított veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről rendkívüli intézkedésekre **nem** került sor:

2. A már bekövetkezett, illetve a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban várható események és azok hatásai (ha számszerűsíthető, akkor a várható, becsült összegek is):<sup>1</sup>
  - A 2023/24 gázévre a távhőszolgáltatók földgázbeszerzését a Magyar Kormány rendeleti úton vonta saját hatáskörbe. A 114/2023. (IV. 5.) számú, a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló rendelet alapján a Távhőtermelőknek semmilyen mozgástere nem volt a gázbeszerzés legbonyolításában, feltételeinek kialakításában. Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel rendelet által meghatározott feltételek szerint kerültek az egyes cégek szerződéses kapcsolatba. A rendeleti úton megszabott feltételek - 5%-os toleranciasávot határoztak meg alul vételezés esetére, ami meglehetősen szigorú feltételnek számít. A 2023-as év enyhe októberi időjárása miatt, ahogyan a magyarországi távhők jelentős hányada, így a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. sem tudott tervezett mennyiségű hőt értékesíteni, így a földgázfelhasználása is elmaradt a prognosztizálttól és a toleranciasáv alatt maradt. A gázkereskedő tájékoztatása alapján az elmaradás mértéke után járó kötbér 15 millió Ft körüli értékre tehető. A rendeleti úton megszabott szigorú feltételek miatt a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szervezete (továbbiakban: MATÁSZSZ) a szektor képviselőjében fordult a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalhoz, (továbbiakban: MEKH) a szektor jelentős részénél fellépő hiány kompenzációja

<sup>1</sup> A bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező eseményekhez fűzhet kiegészítéseket, magyarázatokat. Ha nem releváns a felsorolásban szereplő esemény, azt törölheti, vagy írja mellé, hogy „NEM”.

érdekében. A nyilatkozat elkészültéig erre vonatkozóan kormányzati intézkedés nem született.

A 2023. évi LXXVII. törvény 2024. január 1-jével olyan módon módosította a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényt (Továbbiakban Vksztv.), hogy 64. § (4) bekezdésének a) pontja törlésre került. Ez a törvényi hely rendelkezett korábban arról, hogy a tényleges felhasználási adatok ismeretében, a vízközmű szolgáltatónak lakossági díjon kell elszámolni a távhőszolgáltatóknak a lakossági használati melegvíz előállítására céljából szolgáltatott ivóvizet, az ehhez kapcsolódó szennyvíz-elvezetés és -tisztítási szolgáltatást. Ezzel párhuzamosan azonban nem kerültek módosításra a 2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentések végrehajtásáról (a továbbiakban: Rezsi tv.) 4/A. §-ának rendelkezései. A Rezsi tv. 4/A. § (1) bekezdése kimondja, hogy ha a víziközmű-szolgáltató az általa nyújtott közszolgáltatást „közvetített szolgáltatásként” juttatja el a rezsicsökkentésre jogosult lakossági felhasználók részére, akkor legfeljebb a rezsicsökkentett díjat alkalmazhatja. Ezzel párhuzamosan a január 1-től „25/2023. (XII. 13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról” jelentősen a vállalkozások így a távhők vízközmű szolgáltatási díjait. A nem kielégítő jogharmonizáció miatt jogvita alakult ki a Vízmű és a Távhőszolgáltató között. Épp ezért a DMRV Zrt által a Váci Távhő Nonprofit közhasznú Kft. részére a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet szerinti új díjtarifákkal kiállított számlák összezszerúségét vitatjuk, azokat a nyilatkozat készítésének időpontjában visszaküldjük. Ugyanakkor a lakosság felé a korábbi rezsicsökkentett áron számlázzuk a közvetített vízközmű szolgáltatást. A nyilatkozat készítésének idején a lejárt esedékességű, visszaküldött számlák értéke 17,3 millió Ft Amennyiben az elmúlt évvel, nagyságrendileg megegyező, 55 000 m<sup>3</sup> mennyiségű vízközmű szolgáltatást értékesítünk 2024-ben az a „25/2023. (XII. 13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról” szerint meghatározott számlaértéken, az 80 millió Ft többletköltséget jelent majd a Távhőszolgáltatónak, amelyhez hozzá adódik még szintén a rendelet által módosított, 12 millió Ft alapdíj Mindezzel egyidejűleg a fogyasztóktól beszedett, rezsicsökkentett vízdíjból 24 millió Ft bevétel folyik majd be. A Különbbség finanszírozására a nyilatkozat megírásának idején nincs forrás. A várható veszteségek mérséklésének érdekében, az alábbi intézkedéseket hoztuk:

- Önállóan, és a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségével közösen is, a felügyeleti szervünkhöz, illetve az illetékes szakminisztériumhoz fordultunk kompenzáció érdekében. (Erre vonatkozóan ígéretet kaptunk, ugyanakkor döntés még nincs)
- Kezdeményeztük a lakószövetkezeteknél, illetve a társasházaknál, hogy a Távhőszolgáltató nevén lévő főmérőket vegyék át. A Vksztv. alapján ezek a felhasználók jogosultak a rezsicsökkentett díjra.
- Felülvizsgáltuk a betápvezetékek átmérőjét és kezdeményeztük az indokolatlanul nagy átmérőjű bekötések csökkentését, hogy csökkentsük az alapdíj költséget.

Becslésünk szerint a felsoroltak miatt a következő üzleti évben amennyiben a fenti költségek nem kerülnek kompenzációra, vagy jogorvoslatra, jelentős veszteség vagy eredménycsökkenés várható.

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő <sup>2</sup>:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások amennyiben nem kerülnek kompenzálásra, **számottevően negatív hatással** vannak a

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.



---

<sup>2</sup> A nem kívánt rész törlendő!



1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	7	2	9	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Váci Távhő Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

2600 Vác Zrínyi utca 9.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.év.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Vác, 2024.04.11.

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Adósz.: 12165591-2-13  
Rsz.: OTP 1174209420154620



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 12165591-3530-572-13  
Cégjegyzék szám: 13-09-072931

Váci Távhő Nonprofit Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

**Eszközök(aktívák)**


adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	521 163	0	570 917
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 646	0	5 272
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	515 517	0	565 645
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	2 758 824	0	836 550
6.	I. KÉSZLETEK	11 009	0	10 260
7.	II. KÖVETELÉSEK	910 524	0	476 124
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	69 969	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 767 322	0	350 166
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	83 403	0	62 455
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	3 363 390	0	1 469 922

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	688 749	0	692 800
13.	I. JEGYZETT TŐKE	186 400	0	186 400
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	28 833	0	28 833
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	416 007	0	473 516
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	57 509	0	4 051
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	2 626 012	0	732 615
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35	0	76
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 625 977	0	732 539
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	48 629	0	44 507
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	3 363 390	0	1 469 922

Vác, 2024.04.11.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 12165591-3530-572-13  
Cégjegyzék szám: 13-09-072931

Váci Távhő Nonprofit Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 237 495	0	1 293 601
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	218	0	141
III.	Egyéb bevételek	1 924 998	0	1 825 741
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 893 638	0	2 896 376
V.	Személyi jellegű ráfordítások	158 799	0	188 162
VI.	Értékcsökkenési leírás	47 989	0	50 862
VII.	Egyéb ráfordítások	4 712	0	5 256
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>57 573</b>	<b>0</b>	<b>-21 173</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	27 965
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	2 735
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 230</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>57 573</b>	<b>0</b>	<b>4 057</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	64	0	6
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>57 509</b>	<b>0</b>	<b>4 051</b>

Vác, 2024.04.11.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2023. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2024.04.11.

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Adósz.: 12165591-2-13  
Bsz.: OTP 1174209420154620  
4.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

## A./ Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság  
(továbbiakban: Váci Távhő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

A Társaság adatai:

Cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Alakulás ideje: 1996. július 1.

Cég főtevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

Tulajdonos: 2015.07.17-től Vác Város Önkormányzata – 100% tulajdoni hányad

2600 Vác, Március 15. tér 11.

Vác Város Önkormányzata, mint a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosa, határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői feladatokat ellátja, címe: 2682 Püspökhatvan, Rákóczi u.22.

A társaság könyvvizsgálatát a 2023-as üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. 4025 Debrecen, Széchenyi u.15. (001216) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Tóth Kálmán Tibor (MKVK 002742). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót a Váci Városfejlesztő Kft. gazdasági vezetője, Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150166) készítette.

*A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: [www.vactavho.hu](http://www.vactavho.hu).*

## B./ Specifikus rész.

### 1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a 2000. évi C. Számviteli Törvény (továbbiakban: törvény, Sztv.) 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából lényegesek**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A Vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

*Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.*

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A Társaság könyveit a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott

számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a Társaság könyvei megfeleljenek a számviteli törvény előírásainak.

A Társaság a felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A Társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható, valós képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Vállalkozás A” típusú, egyszerűsített éves beszámolót készít a kettős könyvvitel alapján. Az eredménylevezetés összköltség eljárás módszerével készül.

A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A Társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. A Társaság könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

## **2.) Amortizációs politika:**

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

Értécsökkenési leírás módja:

A tárgyi eszközök értécsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értécsökkenés összegét, a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értécsökkenésnek.

Az eszköz terv szerinti értécsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértékét. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200 eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

A 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értécsökkenés elszámolására havonta kerül sor naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél**, az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értécsökkenés elszámolásában és a tervezett várható maradványérték kiszámításában változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként

elszámolásra kerülő **értécsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést kell elszámolni.

**Terven felüli értécsökkenést** kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

**Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értécsökkenés** a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A Vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

### **3.) Értékelési eljárások:**

Az **értékelési eljárások** és az alkalmazott **értékelési elvek** az előző évihez képest nem változtak.

#### **Vásárolt anyagok értékelése:**

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.



A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. A Társaság 2023-ban a készletekre értékvesztést nem számolt el.

A Társaság **analitikus nyilvántartást** vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

#### **A követelések értékelése:**

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55 §-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

#### **Az értékvesztés mértéke:**

Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 e Ft feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik úgy, hogy az alábbi százalékos mértékeket kell figyelembe venni, ha a mérlegkészítés időpontjában nincs olyan rendelkezésre álló információ, mely alapján adott vevő behajthatóságát másként értékelnénk:

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	20%
366-730	nap:	30%
2 éven túli:		60%

#### **Pénzeszközök értékelése:**

A pénzeszközök leltározása az év utolsó napján történik a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

#### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakra vonatkoznak, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

#### **Saját Tőke értékelése:**

Jegyzett Tőke: az alapításkor vagy tőkeemeléskor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

#### **Céltartalék értékelése:**

A Sztv 41.§-a meghatározza, mikor kötelező képezni, illetve mikor képezhető céltartalék.

#### **Kötelezettségek értékelése:**

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

*A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.*



### **Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

#### **4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása**

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

*Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, melyek jelentős hibának minősültek.*

## C./A mérleg bemutatása

### 1. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása Ft-ban:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft  
12165591-2-13

#### IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (Számviteli trv. szerinti - 2023.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték) forintban					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	33 966 116	2 965 882	0	0	0	36 931 998
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	31 350 861	2 936 800	0	0	0	34 287 661
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	2 465 200	0	0	0	0	2 465 200
6. Immater. javak érték helyesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat. javak	150 055	29 082	0	0	0	179 137
II. Tárgyi eszköz	1 043 604 448	97 653 256	3 816 611	0	0	1 137 441 093
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyó	508 776 405	36 773 217	0	0	0	545 549 622
2. Műszaki ber. gépek, járm.	484 556 061	51 559 905	2 988 844	0	0	533 127 122
3. Egyéb berend. felsz. járm.	32 296 693	3 028 405	582 916	0	0	34 742 182
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	9 213 929	5 276 031	0	0	0	14 489 960
6. Tárgyi eszközök érték helyesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	8 761 360	1 015 698	244 851	0	0	9 532 207
Összesen	1 077 570 564	100 619 138	3 816 611	0	0	1 174 373 091

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT  
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA  
(Számviteli tv. szerinti - 2023.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés forintban					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>28 320 504</b>	<b>3 339 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 659 841</b>
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	25 974 889	3 043 325	0	0	0	29 018 214
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	2 247 143	218 057	0	0	0	2 465 200
7. Kisértékű immat javak	98 472	77 955	0	0	0	176 427
<b>II. Tárgyi eszköz</b>	<b>528 086 922</b>	<b>47 523 157</b>	<b>3 813 496</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>571 796 583</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyó	244 648 638	17 174 753	0	0	0	261 823 391
2. Műszaki ber. gépek, járm.	245 655 488	27 955 792	2 985 729	0	0	270 625 551
3. Egyéb berend. felsz. járm.	29 021 436	1 376 914	582 916	0	0	29 815 434
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások		0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	8 761 360	1 015 698	244 851	0	0	9 532 207
<b>Összesen</b>	<b>556 407 426</b>	<b>50 862 494</b>	<b>3 813 496</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>603 456 424</b>

**Beruházások értéke 2023.12.31-én:**

2019.11.20	2019-80	Civil Planning Trade Kft	490 000	végponti nyomáskülönbség távadó 3 hkp
2019.12.05	000331/2019	Telekont Kft	590 000	kiviteli IP tervek dP szabályozáshoz
2019.12.12	REA3-SZ-1466094	Reál-Energo NOVA Kft	3 590 000	Ingis kazán csere
2020.03.02	KRS-2020-1	Körösi Tibor	350 000,00	Win Díj Köv. Kezelő rendszer feltöltése
2021.07.29	2021-62	Civil Planning Trade Kft	690 000	Vásártéri fűtőmű hőközpontjaiba dp-V szabályozó szelepek kiválasztás és beépítés kiviteli terveinek elkészítése
2021.10.01	SZA00685/2021	Carol-Víz Méréstechnikai Kft.	60 200	MOM MNK NA40 hidegvízmérő
2022.10.10	2022-171	Civil Planning Trade Kft.	1 900 000	Sirály u. 7. Óvoda távhőrendszerre történő csatlak. kiviteli és enged. tervdokumentáció
2023.04.25	3MRNK-2023-2	3Mérnök Kft.	480 000	kaZánház vízszigetelés terv dok. Vásár u. 4.
2023.09.11	SZA00055/2023	Ecotube-Tech Kft.	546 000	Hexonic hőcserélő LC110-80L, szigetelés
2023.09.18	2023-BV/000968	TC Méréstechnikai Kft	8 300	Mini Pt100 ellenállás 1db

2023.10.03	2023/0159	Terra-21 Közmű- és mélyépítő Kft.	3 409 539	Vác, Hattyú utca hibaelhárítási munkák
2023.10.13	2023-37	GFG Építő Kft.	700 000	Hibahely keresés és feltárás
2023.10.19	2023-97	Civil Planning Trade Kft	790 000	Vác, Hattyú u távhővez. felúj. enged. és kivitelezési tervdok.
2023.11.07	SZ-2023-00123	M&R Controll Vill Kft.	819 500	Jegenye utca távhő telephely, közvilágítási és udvari Led lámpatest
2023.12.07	1284018520	Berner Rögzítéstechn. Ker. Kft.	66 421	Mini Pocket Lámpa usb-c
		<b>ÖSSZESEN</b>	<b>14 489 960</b>	

## 2. Készletek:

2023. december 31.-én a készleten lévő anyagok 10 260 e Ft volt, elszámolt értékvesztés nem volt a készletekre vonatkozóan.

## 3. Követelések:

	<i>Követelések 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
✓ 3111 Belföldi vevő követelések		82 951 220,00	82 951
3113 Egyéb vevői követelések		102 515 994,00	102 516
315 Vevők értékvesztése		-32 934 973,00	- 32 935
367 Végrehajtási letét		1 917 276	1 917
3632 Távhőszolgáltató támogatás kiut.(MAVIR)		161 059 169	161 059
36838 Előző évi Áfa átvezetési számla		124 659 794	124 660
353 Készletekre adott előlegek		37 421	37
4636 Illeték		29 573	30
46397 Energia adó		783 000	783
468 ÁFA pénzügyi elszámolása		32 360 000	32 360
4695 Helyi iparüzési adó		2 734 878	2 735
4696 Gépjárműadó		11 270	11
			<b>476 124</b>

## 4.Értékpapírok:

A Társaság 2023. december 31.-én nem rendelkezett értékpapír számlával .

## 4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2023-ban kiszámlázott 2022. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 55 728 e Ft volt.

A Társaság 6 727 e Ft értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

*f*

## Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	83 236	99,80	55 728	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	167	0,20	6 727	10,77	4 028,14
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>83 403</b>	<b>100,00</b>	<b>62 455</b>	<b>100,00</b>	<b>74,88</b>

adatok E Ft-ban

## 5. Saját tőke (e Ft):

Váci Távhő Nonprofit Kft.  
Üzleti év: 2023.év

### Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	688 749	186 400		28 833	416 007			57 509
<b>A saját tőke elemek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				57 509			-57 509
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-57 509</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	4 051							4 051
<b>Összesen</b>	<b>4 051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 051</b>
<b>Záróállomány az év végén.</b>	<b>692 800</b>	<b>186 400</b>	<b>0</b>	<b>28 833</b>	<b>473 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 051</b>

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2023. évben nem hajtott végre.

## 6. Céltartalék:

2023. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

## 7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2023.12.31-én 76 e Ft, mely a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2025-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2023.12.31-én:

<i>Kötelezettségek 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
4541 Belföldi szállítók	688 922 032,00	688 922
4521 Rövid lejáratú hitelek forintban	338 345,00	338
461 Társasági adó	6 000,00	6
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	2 837 000,00	2 837
46221 Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	142 000,00	142
46311 Szociális hozzájárulás	2 633 000,00	2 633
4633 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	1 585 000,00	1 585
4711 Kereset elszámolási számla	10 417 542,00	10 417
47313 Társadalombiztosítási járulék	3 681 000,00	3 681
4793 előző évi áfa átvezetési nyitáshoz 467	21 768 448,00	21 768
47912 Egyéb levonások	153 775,00	154
4752 Táppénz 1/3 hozzájárulás	33 545,00	34
3639 Lásfenntart.támogatás- önkormányzati támogatás kiutalása	21 682	22
		<b>732 539</b>

A 2023. december 31-én fennálló rövid lejáratú kötelezettségek között jelentős tétel a szállítók felé fennálló kötelezettség, mely a november, és december havi felhasznált energia számlák kimagasló volumene miatt képvisel nagy értéket. A szállítói kötelezettségeket a társaság 2024. január, február hónapban kiegyenlítette. A rövid lejáratú hitelek a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2024-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza

**8. Passzív időbeli elhatárolások:**

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2024-ben kiszámlázott, de még 2023-es üzleti évet érintő költségekre 967 e Ft értékben, valamint a halasztott bevételekre: 43 540 e Ft összegben.

2020-ban a kazánházi korszerűsítésre kapott KEHOP támogatás befolyt összegének elhatárolása: 48 960 e Ft adja, a megvalósult beruházás elszámolt tárgyévi értékcsökkenés összegéből egyéb bevételként elszámolt összeg 3.629 e Ft, a halasztott bevételek elszámolási számlán fennmaradó összeg 43 540 e Ft.

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 461	3,00	967	2,17	66,19
Halasztott bevételek	47 168	97,00	43 540	97,83	92,31
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>48 629</b>	<b>100,00</b>	<b>44 507</b>	<b>100,00</b>	<b>91,52</b>

adatok E Ft-ban



Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt.

**Mérlegen kívüli** egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő, **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

### D./ Az eredménykimutatás bemutatása

#### 1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	542 449 e Ft
Gázmotor gázdíj bevétele:	740 580 e Ft
Egyéb árbevétel:	10 572 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1.293.601 e Ft</b>

#### 2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat:	3 900 e Ft
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	1.790 558 e Ft
Elszámolt értékvesztés visszairása:	8 700 e Ft
KEHOP pályázati támogatás	3.629 e Ft
Veolia haszonmegosztás bevétele	13.841 e Ft
Megtérült perköltség:	2 385 e Ft
Értékesített tárgyeszköz bevétele	1.500 e Ft
<u>Egyéb bevétel:</u>	<u>1.228 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>1.825.741 e Ft</b>

Az egyéb bevételek között szerepel vevői túlfizetések 1.186 e Ft összegben, és 1 e Ft kerekítési különbözet.

A társaság, a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2023. évben kapott 1.790.558 e Ft összegű távhőszolgáltatói támogatást.

*A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele és költsége.*

### **3. Pénzügyi műveletek bevétele:**

A társaság 2023. évben 27.966 e Ft értékben számolt el pénzügyi műveletekből származó bevételt.

### **4. Anyagjellegű ráfordítások:**

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

#### **Költségek és ráfordítások alakulása**

adatok E Ft-ban			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Változás %</b>
Anyagköltség	1 487 444	1 412 132	94,94
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 211	66 536	105,26
Egyéb szolgáltatások értéke	14 328	20 701	144,48
Eladott áruk beszerzési értéke	1 328 655	1 397 007	105,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>2 893 638</b>	<b>2 896 376</b>	<b>100,09</b>

### **5. Az igénybe vett szolgáltatások között jelentős értéket képviselnek a következő tételek:**

Karbantartás költségei:	7 732 e Ft
Posta, telefon, internet költségek:	7 949 e Ft
Számítástechnikai szolgáltatás díja:	8 749 e Ft
Menedzsment és szakértői díjak:	29 019 e Ft
Szennyvízelvezetési díj	504 e Ft
Vízkezelési szolgáltatás	1 794 e Ft
Egyéb:	10 789 e Ft

### **6. Személyi jellegű ráfordítások:**

Béreköltség:	156 196 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	9 050 e Ft
<u>Bérfelrakások:</u>	<u>22 916 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>188 162 e Ft</b>

*Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat*

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Létszám (fő)
Szellemi	54 479	1 345	8
Fizikai	102 966	3 526	17
<b>Összesen:</b>	<b>157 445</b>	<b>4 871</b>	<b>25</b>

**7. Értécsökkenési leírás:**

**50 862 e Ft**

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

**Költségek és ráfordítások alakulása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 487 444	1 412 132	94,94
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 211	66 536	105,26
Egyéb szolgáltatások értéke	14 328	20 701	144,48
Eladott áruk beszerzési értéke	1 328 655	1 397 007	105,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>2 893 638</b>	<b>2 896 376</b>	<b>100,09</b>
Béreköltség	132 998	156 196	117,44
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 286	9 050	109,22
Bérbírlékok	17 515	22 916	130,84
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>158 799</b>	<b>188 162</b>	<b>118,49</b>
Értécsökkenési leírás	47 989	50 862	105,99
Egyéb ráfordítások	4 712	5 256	111,54
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>3 105 138</b>	<b>3 140 656</b>	<b>101,14</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2 735	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>3 105 138</b>	<b>3 143 391</b>	<b>101,23</b>

**8. Egyéb ráfordítások:**

Értékvesztés: 3 657 e Ft

Adók, illetékek, hozzájárulások: 1 450 e Ft

Egyéb ráfordítás: 149 e Ft

**Összesen:** 5 256 e Ft

**9. Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2023 évi működésének eredménye:**

Adózás előtti eredmény: 4 057 Ft

+

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	50 125
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	8 700
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>58 825</b>

Adóalap növelő tételek	
	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	50 862
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	3 657
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>54 519</b>

<b>Számított társasági adó</b>	<b>6</b>
--------------------------------	----------

Adózás előtti módosított adóalap -249 e Ft

Vállalkozási tevékenység a bevételen belül 0,8 %

Vállalkozás nonprofit közhasznú társaság, így a törvény értelmében jövedelem (nyereség) minimum után fizetendő társasági adó fizetésére nem kötelezett. Tao törvény 6.§.6.b. pont.

**Adózott eredmény:**

**4 051 e Ft**

Üzleti év: 2023.év

**Eredménykategóriák**

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	57 573	100,00	-21 173	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	25 230	-119,16
Adózás előtti eredmény	57 573	100,00	4 057	-19,16
Adófizetési kötelezettség	64	0,11	6	-0,03
Adózott eredmény	57 509	99,89	4 051	-19,13

*Az adózott eredménye a 2023. évben: 4 051 e Ft nyereség. A társaság a 2023 évi nyereséget az eredménytartalék számlán számolja el.*

+

## Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

### 1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	521 163	15,50	570 917	38,84	109,55
Immateriális javak	5 646	0,17	5 272	0,36	93,38
Tárgyi eszközök	515 517	15,33	565 645	38,48	109,72
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
<b>Forgóeszközök</b>	2 758 824	82,03	836 550	56,91	30,32
Készletek	11 009	0,33	10 260	0,70	93,20
Követelések	910 524	27,07	476 124	32,39	52,29
Értékpapírok	69 969	2,08	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	1 767 322	52,55	350 166	23,82	19,81
Aktív időbeli elhatárolások	83 403	2,48	62 455	4,25	74,88
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	3 363 390	100,00	1 469 922	100,00	43,70

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	688 749	20,48	692 800	47,13	100,59
Jegyzett tőke	186 400	5,54	186 400	12,68	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	28 833	0,86	28 833	1,96	100,00
Eredménytartalék	416 007	12,37	473 516	32,21	113,82
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	57 509	1,71	4 051	0,28	7,04
<b>Céltartalékok</b>	0	0,00	0	0,00	
<b>Kötelezettségek</b>	2 626 012	78,08	732 615	49,84	27,90
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	35	0,00	76	0,01	217,14
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 625 977	78,08	732 539	49,84	27,90
Passzív időbeli elhatározások	48 629	1,45	44 507	3,03	91,52
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	3 363 390	100,00	1 469 922	100,00	43,70

## 2. Vagyoni helyzet alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.  
Üzleti év: 2023.év

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	521 163	570 917	15,50	38,84	250,66
	Eszközök összesen	3 363 390	1 469 922			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	2 758 824	836 550	82,03	56,91	69,36
	Eszközök összesen	3 363 390	1 469 922			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	688 749	692 800	132,16	121,35	91,82
	Befektetett eszközök	521 163	570 917			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	688 749	692 800	133,60	122,48	91,67
	Tárgyi eszközök	515 517	565 645			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	688 749	692 800	20,48	47,13	230,16
	Források összesen	3 363 390	1 469 922			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	2 625 977	732 539	78,08	49,84	63,83
	Források összesen	3 363 390	1 469 922			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	35	76	0,00	0,01	496,85
	Források összesen	3 363 390	1 469 922			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	2 626 012	732 615	78,08	49,84	63,84
	Források összesen	3 363 390	1 469 922			

Váci Távhő Nonprofit Kft.  
Üzleti év: 2023.év

### Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	521 163	15,50	570 917	38,84	250,66
	Eszközök összesen	3 363 390		1 469 922		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	2 842 227	84,50	899 005	61,16	72,37
	Eszközök összesen	3 363 390		1 469 922		
Saját tőke aránya	Saját tőke	688 749	20,48	692 800	47,13	230,16
	Összes forrás	3 363 390		1 469 922		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	2 626 012	78,08	732 615	49,84	63,84
	Összes forrás	3 363 390		1 469 922		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	3 363 390	488,33	1 469 922	212,17	43,45
	Saját tőke	688 749		692 800		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	1 237 495	179,67	1 293 601	186,72	103,92
	Saját tőke	688 749		692 800		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	2 758 824	105,06	836 550	114,20	108,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 625 977		732 539		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	2 747 815	104,64	826 290	112,80	107,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 625 977		732 539		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	1 837 291	69,97	350 166	47,80	66,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 625 977		732 539		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	1 767 322	67,30	350 166	47,80	71,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 625 977		732 539		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	57 509	8,35	4 051	0,58	7,00
	Saját tőke	688 749		692 800		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	57 573	4,65	-21 173	-1,64	-35,18
	Nettó árbevétel	1 237 495		1 293 601		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	57 573	8,36	-21 173	-3,06	-36,66
	Saját tőke	688 749		692 800		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	57 573	1,71	-21 173	-1,44	-84,15
	Összes eszköz	3 363 390		1 469 922		



A Társaság befektetett eszközeinek aránya jelentősen nőtt az előző évhez képest, ami részben állami támogatással megvalósult kazánházi korszerűsítésnek köszönhető.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét. A Vállalkozás a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvényben (Tsz.) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolt vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozással szemben a követelések, és kötelezettségek között nincs a társaságnak kimutatott követelés és kötelezettsége.

Felmértük és értékeltük az ukrán-országi konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi

1.számú melléklet

A 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B §-ában előírt számviteli szétválasztási kötelezettség, valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlására figyelemmel a tevékenységenkénti és telephelyenkénti szétválasztási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek megteremtése. Cégünk a könyvelési nyilvántartások ajánlásoknak megfelelő kialakításával valamint az abból kinyert adatok kalkulációja segítségével tesz eleget a jogszabályban előírt kötelezettségének A tevékenységekre, telephelyekre bontott, beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell kimutatnia.

Fentiek értelmében tehát a társaság, beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőszolgáltatói tevékenységét minden általa ellátott település vonatkozásában külön-külön.

A távhőtermelői engedéllyel is rendelkező távhőszolgáltatói engedélyes ezen túlmenően a beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőtermelői tevékenységét telephelyenkénti bontásban.

A társaság, amennyiben a távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységén kívül egyéb tevékenységet is végez, ezen egyéb tevékenységek vonatkozásában – beszámolója kiegészítő mellékletében – egy db mérleg és egy db eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa ezeket a tevékenységeit.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat**  
**Eszközök (Aktívák)**

2023. Üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Vári Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt.István téri fűtőmű	
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>		68 362	502 555	424 257	38 043	20 052	20 203	570 917
I.	Immateriális javak		118	5 154	4 351	390	206	207	5 272
II.	Tárgyi eszközök		68 244	497 401	419 906	37 653	19 846	19 996	565 645
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	889	38 522	797 139	672 945	60 343	31 806	32 045	836 550
I.	Készletek		353	9 907	8 364	750	395	398	10 260
II.	Követelések	712	14 046	461 366	389 485	34 925	18 409	18 547	476 124
III.	Értékpapírok		0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	177	24 123	325 866	275 096	24 668	13 002	13 190	350 166
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	29	3 881	58 545	49 424	4 432	2 336	2 353	62 455
<b>Eszközök (Aktívák) összesen:</b>		<b>918</b>	<b>110 765</b>	<b>1 358 239</b>	<b>1 146 626</b>	<b>102 818</b>	<b>54 194</b>	<b>54 601</b>	<b>1 469 922</b>

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat**  
**Források (Passzívák)**

2023. Üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Vári Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt.István téri fűtőmű	
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	9 031	2 240 247	-1 556 478	-1 313 979	-117 826	-62 103	-62 570	692 800
I.	JEGYZETT TŐKE	95	12 846	173 459	146 434	13 131	6 921	6 973	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	15	1 987	26 831	22 651	2 031	1 070	1 070	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	239	32 635	440 642	371 990	33 356	17 582	17 714	473 516
V.	Lekötött tartalék				0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék				0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	8 682	2 192 779	-2 197 410	-1 855 054	-166 344	-87 676	-88 335	4 051
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>		0	0	0	0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	375	50 491	681 749	575 532	51 608	27 202	27 407	732 615
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)								0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		5	71	60	5	3	3	76
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	375	50 486	681 678	575 472	51 603	27 199	27 404	732 539
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	23	3 067	41 417	34 964	3 135	1 653	1 665	44 507
	Szétválasztási különbözet	-8 511	-2 183 040	2 191 551	1 850 109	165 901	87 442	88 099	0
<b>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</b>		<b>918</b>	<b>110 765</b>	<b>1 358 239</b>	<b>1 146 626</b>	<b>102 818</b>	<b>54 194</b>	<b>54 601</b>	<b>1 469 922</b>

## Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás

2023. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS		adatok: E Ft-ban							
Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Foldvályi fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt. István téri fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 333	542 910	740 358	625 011	56 045	29 540	29 762	1 293 601
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		141	0					141
III.	Egyéb bevételek		1 822 077	3 664	3 094	277	146	147	1 825 741
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	165	83 240	2 812 971	2 374 710	212 942	112 238	113 081	2 896 376
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1458	82 261	104 443	88 171	7 906	4 167	4 199	188 162
VI.	Értékesítéskorrekciós leírás		28 422	22 440	18 944	1 699	895	902	50 862
VII.	Egyéb ráfordítások		5 244	12	10	1	1	0	5 256
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>8 710</b>	<b>2 165 961</b>	<b>-2 195 844</b>	<b>-1 853 730</b>	<b>-166 226</b>	<b>-87 618</b>	<b>-88 273</b>	<b>-21 173</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		27 965	0	0	0	0	0	27 965
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	22	1 148	1 565	1 322	118	62	63	2 735
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-22</b>	<b>26 817</b>	<b>-1 565</b>	<b>-1 322</b>	<b>-118</b>	<b>-62</b>	<b>-63</b>	<b>25 230</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C+B)</b>	<b>8 688</b>	<b>2 192 778</b>	<b>-2 197 409</b>	<b>-1 855 052</b>	<b>-166 344</b>	<b>-87 677</b>	<b>-88 336</b>	<b>4 057</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	6	0						6
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (E-XII)</b>	<b>8 682</b>	<b>2 192 778</b>	<b>-2 197 409</b>	<b>-1 855 052</b>	<b>-166 344</b>	<b>-87 677</b>	<b>-88 336</b>	<b>4 051</b>

1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

# A számviteli törvény szerinti közhasznú társaság egyszerűsített éves beszámolója

2 0 2 3

**Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.**

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

Keltezés: Vác, 2024.04.11.



a társaság vezetője  
képviselője

Váci Távho  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Adósz.: H-2165591-2-13  
Bsz.: OTP 1174209420154620

4

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

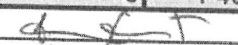
Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2 0 2 3 ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	adatok E Ft-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	521 163	0	570 917
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 646		5 272
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	515 517		565 645
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	2 758 824	0	836 550
6	I. KÉSZLETEK	11 009		10 260
7	II. KÖVETELÉSEK	910 524		476 124
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	69 969		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 767 322		350 166
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	83 403		62 455
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	3 363 390	0	1 469 922
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	688 749	0	692 800
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	186 400		186 400
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	444 840		502 349
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	53 224		-4 631
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	4 285		8 682
19	E. Céltartalékok	0		
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	2 626 012	0	732 615
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35		76
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 625 977		732 539
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	48 629		44 507
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	3 363 390	0	1 469 922

Keltezés: Vác, 2024.04.11.

  
a társaság vezetője  
(képviseelője)

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Statisztikai számjel vagy adószám (székhelyazonosság)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Az egyéb szervezet címe:

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
2023. ÉV

SOR szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	1 221 311	16 184	1 237 495	0	1 283 268	10 333	1 293 601		
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	216	2	218	0	141	0	141		
3	3. Egyéb bevételek	1 905 760	19 238	1 924 998	0	1 825 763	0	1 825 763		
4	4. Ebből: - támogatások	1 894 946	19 141	1 914 087	0	1 790 558	0	1 790 558		
5	- tagdíj			0				0		
6	- alaptól kapott befizetés			0				0		
7	- elkülfizetett pénzügyi alap			0				0		
8	- egyéb	10 814	97	10 911	0	35 183	0	35 183		
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	27 943	0	27 943		
10	5. Rendkívüli bevételek			0				0		
11	Ebből: - alaptól kapott befizetés			0				0		
12	- támogatások			0				0		
11	A. Összes bevétel (1.+ 2.+ 3.+ 4.+ 5.)	3 127 287	35 424	3 162 711	0	3 137 115	10 333	3 147 448		
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	3 127 287		3 127 287		3 137 093		3 137 093		
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	2 864 702	28 936	2 893 638	0	2 896 211	165	2 896 376		
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	157 211	1 588	158 799	0	186 703	1 458	188 161		
15	Ebből: vezetői tisztségviselők juttatásai			0		7 439	75	7 514		
16	8. Értécsökkenési leírás	47 509	480	47 989	0	50 863	0	50 863		
17	9. Egyéb ráfordítások	4 641	71	4 712	0	5 256	0	5 256		
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	2 713	22	2 735		
19				0				0		
20	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9.+ 10.+ 11.)	3 074 063	31 075	3 105 138	0	3 141 746	1 645	3 143 391		
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	3 074 063		3 074 063		3 141 746		3 141 746		
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	53 224	4 349	57 573	0	-4 631	8 688	4 057		
23	12. Adófizetési kötelezettség	0	64	64	0	0	6	0		
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	53 224	4 285	57 509	0	-4 631	8 682	4 051		
25	13. Jóváhagyott osztalék			0				0		
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	53 224	4 285	57 509	0	-4 631	8 682	4 051		

Keltetés: Vác, 2024.04.11.

a társaság vezetője  
(képviseletje)

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Statistikai számjel vagy adószám (esetként azonosító)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhatalos Kft.

Az egyéb szervezet címe:

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

## KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2023. ÉV

### TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	1 924 998	1 825 763	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghaladó részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közzolgáltatási bevétel	1 221 311	1 283 268	

Keltetés: Vác, 2024.04.11.

  
a társaság vezetője  
(képviseletje)



<b>A kettős könyvvitelt vezető közhasznú társaság</b> <b>egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete</b> <b>2023</b>	PK-142
---	--------

Szervezet neve:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

**4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása**

(Adatok ezer forintban.)

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	<b>Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>0</b>	

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**


5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	0	7 514
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>7 514</b>

Keltezés: Vác, 2024.04.11.

Váci Távhő  
 Nonprofit Közhasznú Kft.  
 2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
 Adósz.: 12165591-2-13  
 Rsz.: OTP 1174209420154620

  
 a társaság vezetője  
 képviselője

<b>A kettős könyvvitelt vezető közhasznú társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2023</b>	PK-142
---	--------

Szervezet neve:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	3 162 493	3 147 448
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	0	0
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>	3 127 287	3 137 093
<b>E. Normatív támogatás</b>	0	0
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>	0	0
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	35 206	10 355
<b>H. Összes ráfordítás</b>	3 105 138	3 143 391
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	158 799	188 161
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	3 074 063	3 141 746
<b>K. Adózott eredmény</b>	57 509	4 051
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000,- Ft]</i>	<b>Igen</b>	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<b>Igen</b>	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>		<b>nem</b>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)&gt;=0,02]</i>		<b>nem</b>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<b>Igen</b>	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2&gt;=10 fő]</i>		<b>nem</b>

Keltezés: Vác, 2024.04.11.

**Váci Távhő**  
 Nonprofit Közhasznú Kft.  
 2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
 Adósz.: 12165591-2-13  
 Rsz.: OTP 1174209420154620

  
 a társaság vezetője  
 képviselője


Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.

2023. évi

## Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Adósz.: 12165591-2-13  
Bsz.: OTP 1174209420154620

Vác, 2024.04.11.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft**  
**2023. évi Közhasznúsági Jelentés**

**1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ**

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2023. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 1 469 922 e Ft, a saját tőke 692 800 e Ft, összegű.

**2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

A társaság a 2023-as üzleti évben a MAVIR Zrt.-től kapott 1 790 558 e Ft értékű támogatást a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátáshoz használta fel.

**3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS**

A társaság vagyona növekedett, köszönhetően a 2023. év folyamán folytatott nyereséges tevékenységnek.

A társaság legnagyobb bevételi forrását a távhőszolgáltatási díjak (409 495 e Ft) és a távhőszolgáltatói támogatások (1 790 558 e Ft) jelentették.

1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adós zám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közh:**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Zrínyi utca 9.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES  
BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
2023. ÉV**

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	1 283 268	10 333	1 293 601
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	141	0	141
3	3. Egyéb bevételek	1 825 763	0	1 825 763
4	Ebből: - támogatások	1 790 558	0	1 790 558
5	- tagdíj			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0
8	- egyéb	35 183	0	35 183
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	27 943	0	27 943
10	5. Rendkívüli bevételek			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0
12	- támogatások			0
11	<b>A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)</b>	<b>3 137 115</b>	<b>10 333</b>	<b>3 147 448</b>
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	3 137 093		3 137 093
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	2 896 211	165	2 896 376
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	186 703	1 458	188 161
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 439	75	7 514
16	8. Értékcsökkenési leírás	50 863	0	50 863
17	9. Egyéb ráfordítások	5 256	0	5 256
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 713	22	2 735
19				0
20	<b>B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)</b>	<b>3 141 746</b>	<b>1 645</b>	<b>3 143 391</b>
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	3 141 746		3 141 746
22	<b>C. Adózás előtti eredmény (A - B)</b>	<b>-4 631</b>	<b>8 688</b>	<b>4 057</b>
23	12. Adófizetési kötelezettség		6	0
24	<b>D. Adózott eredmény (C - 12.)</b>	<b>-4 631</b>	<b>8 682</b>	<b>4 051</b>
25	13. Jávahagyott osztalék			0
26	<b>E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)</b>	<b>-4 631</b>	<b>8 682</b>	<b>4 051</b>

✗

#### 4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL, ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2023. üzleti évben a MAVIR Zrt (többségi tulajdonos: Magyar Villamos Művek Zrt) részéről 1 790 558 e Ft értékű távhőszolgáltatási támogatásban részesült. Ez az összeg a bázis év adataihoz viszonyítva csökkent, évi 123 529 e Ft összeggel.

#### 5. BRUTTÓ BÉRKIFIZETÉS ÉS LÉTSZÁMADATOK

(ezer Ft)

vezető tisztségviselők	1 fő	7 514
fizikai, szellemi dolgozók	24 fő	180 647
összesen:	25 fő	188 161

#### 6. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK

2023-ban a Kft. cél szerinti juttatást nem nyújtott.

#### 7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2015. július 17.

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2015.07.17.

A vállalkozás tulajdonosa:

Vác Város Önkormányzata

2600 Vác, Március 15. tér 11.

Nyilvántartási szám: 15395429-325-13



Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek ('08):

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

A Kft. 1996. július 01. megalapítása óta biztosítja Vác város területén a távhőszolgáltatást, mind a közületi ügyfelek, mind a magánszemélyek tekintetében.

A Kft. közhasznú tevékenységét a távhőellátás közfeladatához kapcsolódóan végzi, e-közfeladat teljesítése a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII törvény 6§ (1) bekezdése szerint a területileg illetékes települési önkormányzat feladata.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 99 %

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 1 %

(ezer Ft)

Adózás előtti eredmény	4 057
Adófizetési kötelezettség	6
Adózott eredmény	4 51
Tárgyévi közhasznú eredmény	-4 631
Tárgyévi vállalkozási eredmény	8 682





# Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

## ÜZLETI TERV

2024.

1. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. rövid bemutatása .....	2
2. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. Szervezeti felépítése .....	4
3. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés .....	6
4. A Váci Távhő pénzügyi helyzete.....	7
5. 2023. évben megvalósult beruházások .....	9
6. A 2024. évet érintő célkitűzések, Beruházási Terv .....	11
7. A 2024. évi tervezés elemei .....	14
7.1. 2024. évre tervezett bevételek.....	15
7.2. 2024. évre várható költségek.....	16
8. 2024. évre Tervezett eredmény .....	19

## Mellékletek

1. sz. melléklet: Kazánkapacitások.
2. sz. melléklet: Költségek tervezése 2023. évi tény és 2024. évi terv adatok.
3. sz. melléklet: Árbevétel és támogatás tervezése 2023. évi tény és 2024. évi terv adatok.

## **1. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. rövid bemutatása**

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban: Váci Távhő) jogelődje a Váci Távhő Kft. 1996. július 01-én alakult a Váci Városüzemeltetési Kft-ből történő szétválással.

Jelenleg a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. a Vác Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonát képező önálló jogi személyként működő gazdasági társaság.

Magyarországon az ország közel száz településén működik távhőszolgáltatás.

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. országosan a kis és közepes nagyságú szolgáltató egységek közé tartozik, szolgáltatási területén 2788 fogyasztót, ebből 2731 lakossági, 56 közületi fogyasztót, és 6 intézményt lát el fűtéssel, valamint használati melegvíz szolgáltatással. Az ellátott fogyasztók száma Vác város lakosságának közel harmada, kb. 10 000 fő.

Váci hőellátó rendszer sajátossága, hogy a fogyasztóit 4 kazánházból látja el. A legnagyobb ellátó egység a Vásár téri fűtőmű közel 20 MW nagyságú kapacitása ugyan lehetővé tenné azt, hogy ebből az egy fűtőműből lássuk el hőenergiával a teljes épületállományt, de a viszonylag nagy távolság miatt ennek kiépítése nem lenne gazdaságos, így a kialakult helyzetnek megfelelően a város négy pontján, a Deákvári főúton, az Újhegyi úton és a Szent István téren önálló kazánházakat üzemeltetünk.

2020-ban ebben a 3 kisebb kazánházunkban, az elavult 35-40 éves hőtermelő berendezéseket korszerű kondenzációs kazánokra cseréltük, a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) által biztosított pályázati forrásból. Az elkészült fenntartási jelentések alapján a beruházással mintegy 80 000 Nm<sup>3</sup>/év földgázmegtakarítást sikerül realizálnunk.

A kazánkapacitásokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. éves szinten az elmúlt öt év átlagában közel 110 000 GJ hőmennyiséget értékesített évente.

Az értékesített hőmennyiség egy részét gázmotoros kis erőművektől Veolia Energia Zrt -től és Poligen V. Kft-től vásárolja, a többit gázkazánokkal saját maga állítja elő.

A 2023-es évben a kiserőművi hőtermelés a teljes évi hőenergiaszükséglet 1/3-át biztosította.

A saját termelésű hőenergia előállításához szükséges földgáz beszerzése a szabadpiacról 2022-ig versenyeztetés útján történt. 2023-ban a beszerzést kormányrendelet szabályozta. 2024-ben ismét versenyeztetés útján lehetett földgázt beszerezni a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH) hirdetményében meghatározott feltételrendszer szerint.

A szolgáltatói oldalon, 2010-2011. években a legnagyobb problémát okozó, közel 3.200 fm nyomvonal hosszúságú primer távhő vezeték közel fele korszerűsítésre került 50 %-os intenzitású Európai Uniós támogatással.

2015. évben további 340 nyfm. a Földváry téren, 2016-ban pedig újabb 530 nyfm. hosszban a Deákvári főúthoz, illetve az Újhegyi úthoz tartozó ellátási területen került használati melegvíz-, illetve fűtési ellátó vezeték cserére.

2022-ben megtörtént a Szent István téri ellátási területhez tartozó fűtési távvezeték nagyrészének cseréje 84 nyfm. hosszban.

2016., illetve 2017. évben fogyasztói hőközpontok kialakítására került sor. Mostanra, az épületenként elkülönített módon történő hőmennyiségmérés és hőmérsékletszabályozás a lakóépületek 95%-ban megoldódott. Mára csupán 1 db több épületet ellátó szolgáltatói hőközponti maradt az ellátási területen.

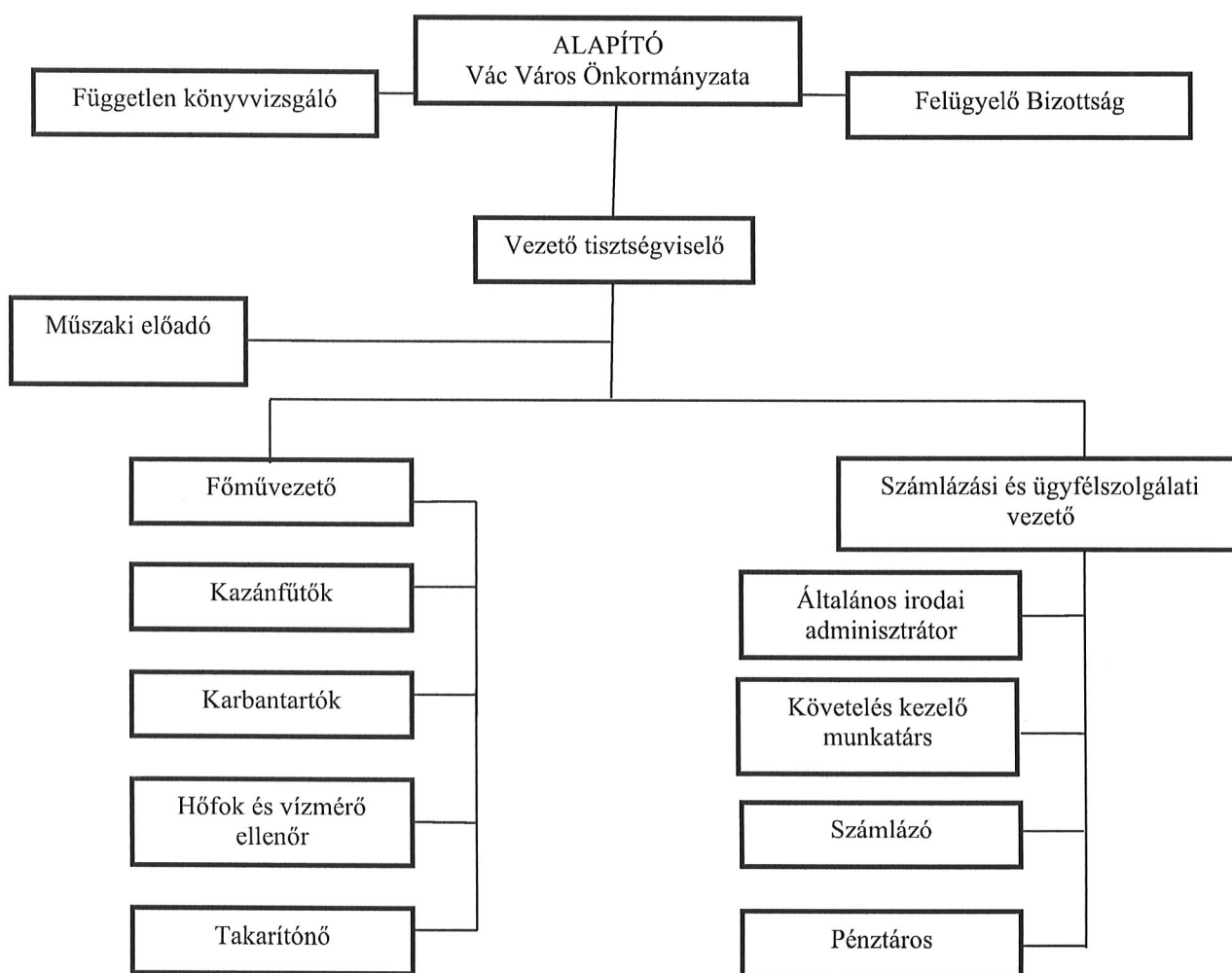
A fogyasztói oldalt az 1970-es, 1980-as években épült, többségében paneles szerkezetű épületekből álló lakótelepek jellemzik.

Nagy részük épületgépészeti rendszere műszakilag elavult, előregedett, korszerűtlenné vált, jelenleg az épületek egyötöd részében még egycsöves fűtési rendszer található.

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján megfelelő épület- és fűtési rendszer korszerűsítés akár 20-30 %-kal csökkenti az energiafelhasználást, illetve a hődíj költséget az érintett épületekben. A megfelelő minőségű, gazdaságosan üzemelő, versenyképes és megfizethető szolgáltatást csak a szolgáltatói és a fogyasztói oldal egyidejű korszerűsítésével lehet biztosítani. A fogyasztói oldalon a beruházások 2020-ig elmaradtak. A helyzetben, a 2019. során kiírt „Otthon melege program, Okos költségmegosztás alkalmazásának elterjesztése, radiátor csere alprogram” (ZFR-TÁV/2019) pályázati kiírása változtatott. Két, a Váci Távhőszolgáltatói Nonprofit Közhasznú Kft. fogyasztói körébe tartozó társasház nyert komolyabb forrást fűtőkorszerűsítésre, illetve havi elszámolású költségosztós elszámolás megvalósításra. 2020 folyamán, önerőből két, 2022 folyamán egy 2023 folyamán további 3 társasház is fűtőkorszerűsítést végzett. A Fűtőkorszerűsítésnek, illetve a költségosztós elszámolási mód elterjedéséhez nagy lökést ad a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról (továbbiakban Tszt.) 2024. január 1-gyel életbe lépő változása, mely bizonyos feltételek teljesülése esetén, kötelezővé teszi a költségosztós elszámolás alkalmazását.

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. filozófiája szerint a távhőszolgáltatás biztonságos, környezetbarát, tiszta és kényelmesen igénybe vehető energiaellátást biztosít, ezért fejlesztése szükséges és indokolt!

## 2. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. Szervezeti felépítése



A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. állományi létszáma 2023. évben 26 fő.

A Vállalkozás neve:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

Címe:

2600 Vác, Zrínyi Miklós u. 9.

Adószám:

12165591-2-13

KSH szám:

12165591-3530-113-13

Elérhetőségei:

2600 Vác, Zrínyi u.9.

Telefon:

06-27-510 135

Működési forma:

Önálló jogi személyként működő Kft.

Alapítási év: 1996.  
Cégjegyzék száma: 13-09-072931  
Tulajdonos: Vác Város Önkormányzata  
2600 Vác, Március 15 tér 11.  
Számlaszám (OTP): 11742094-20154620-00000000  
Vállalkozás fő tevékenységi köre: 3530 Gőzellátás, légkondicionálás

Mellék tevékenységi körök:

2521 Központi fűtési kazán, radiátor gyártása  
3320 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése  
3511 Villamos-energiatermelés  
3512 Villamosenergia-szállítás  
3513 Villamosenergia-szállítás  
4321 Villanyszerelés  
4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-  
4329 Egyéb épületgépészeti szerelés  
8020 Biztonsági rendszerszolgáltatás  
6202 Információ-technológiai tanácsadás  
6201 Számítógépes programozás  
6203 Számítógép-üzemeltetés  
6311 Adatfeldolgozás, web- hosting szolgáltatás  
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés  
6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás  
7740 Immateriális javak kölcsönzése  
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése  
8291 Követelésbehajtás  
8299 M.n.s. egyéb kiegészítő szolgáltatás

Könyvvizsgáló cég neve: Váci Városfejlesztő Kft  
Jogi képviselőt ellátó személy neve: Dr. Nyitrai Kft. ügyvédi iroda  
Könyvvizsgáló személy neve: EAST-AUDIT Zrt.

### 3. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

Fő profilként a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. fűtési hő és használati meleg víz (továbbiakban: HMV) előállításával, csőhálózaton történő továbbításával és értékesítésével foglalkozik. Mindenképp meg kell említeni, hogy a Vállalatnak bevétele származik a tevékenységi köréhez kapcsolódó, egyéb, üzleti alapú tevékenységekből is, mint vízmennyiségmérő csere, különböző önkormányzati tulajdonú kazánházak-, illetve gázmotor üzemeltetés. A 2022. évben a gazdasági és külpolitikai változások következtében jelentősen megemelkedett valamennyi fosszilis energiahordozó világpiaci ára, így a távhő által kizárólagosan használt földgázé is. A 10 év óta fenntartott lakossági „rezsicsökkentés” szabályai augusztustól változtak. A változás azonban csak a földgáz és a villamosenergia felhasználókat érintette, a távhőszolgáltatásnál nem változott a korábbi rendelet. Így, egy bizonyos fogyasztási szint felett az alapdíjat is figyelembe véve a távhőszolgáltatás költségei olcsóbbá váltak, mint a sokak által konkurensnek tartott egyedi vagy központi gázfűtés. Ugyanakkor meg kell jegyezni, hogy ez a különbség, nem a piaci folyamatokat tükrözi.

A szolgáltatási kör bővítésére a távhőszolgáltatás sajátos helyzete miatt viszonylag költséges. Ugyanakkor a vállalat alapvető üzleti érdeke, bővíteni fogyasztói körét, lehetőleg oly módon, hogy közben fix költségei ne, vagy csak elenyésző mértékben emelkedjenek. Ez az egyik feltétele annak, hogy az alapdíj díjtételt mérsékelni lehessen és ez által a költségek tekintetében is versenyképessé válhasson. Épp emiatt, ösztönzéseként, a cég lehetőségei szerint, tulajdonosi jóváhagyással, igyekszik mérsékelni a csatlakozni kívánók számára a hálózatfejlesztési hozzájárulás mértékét.

Ilyen módon 2021-ben a Váci Tankerületi Központtal kötött megállapodás alapján a Radnóti Miklós Általános Iskola, míg 2022-ben, Vác Város Önkormányzatával történő megállapodást követően a Vám utcai Óvoda került be a távhővel ellátott költségvetési intézmények körébe.

További bővülési potenciálként tartjuk számon a Vásár utcai fűtőmű ellátási területén a Kölcsey utcai ABC-t, a Madách Imre Művelődési Központot, a volt vágóhid területén a fűtőmű szomszédságában tervezett létesítményt, illetve Deákvári főúton az ABC-t, az Újhegyi úton pedig a Sirály utcai Óvodát.

A Hőtermelés területén egyre égetőbb problémát jelent a megújuló hőtermelő kapacitások hiánya. A jogszabályi környezet (7/2006. (V. 24.) TNM rendelet, illetve az azt 2023. novemberében felváltó 9/2023. (V. 25.) ÉKM rendelet) illetve a jelen energiapiaci helyzet, arra ösztönzi a távhőszolgáltatókat, így a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.-t is, hogy alternatív megoldásokat keressen a jelenlegi

kizárólagosan fosszilis alapú hőtermelés részben vagy egészben történő kiváltására. Vác város fekvése geotermikus tekintetben sajnos előnytelen. Megoldást a dendromasszából (faapríték) történő hőtermelés jelentene, hiszen Vác az ország egyik erdőekben bővelkedő vidékének peremén fekszik. Ezért a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. felvette a kapcsolatot a területileg illetékes állami tulajdonú erdőgazdasággal, és tárgyalásokat kezdeményezett egy erdészeti melléktermék feldolgozására alkalmas dendromassza fűtőmű létesítéséről. Az erdőgazdaság saját költségén tanulmánytervet készített, mely alapján finanszírozásukkal rendtábilisan megoldható lenne egy új biomassa fűtőmű létesítése. Jelenleg a projekt megindítása tulajdonosi döntésre vár.

#### 4. A Váci Távhő pénzügyi helyzete

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. gazdálkodását alapvetően három fő tényező, a földgáz költségek alakulása, a hődíj támogatás mértéke, illetve a bérköltségek határozzák meg. Amennyiben ezek a tételek egyensúlyban vannak a cég pénzügyi helyzete stabil marad.

A 2023. év adatai alapján a földgáz molekula halmozott átlagára nettó 574 Ft/Nm<sup>3</sup>, volt, ami nem jelentős növekedés a 2022. évi 551 Ft/Nm<sup>3</sup>-es nettó átlagárhoz képest, ugyanakkor hozzá kell tenni, hogy ez az éves nettó gáz ár 16 274 Ft/GJ-os egységárnak felel meg, ugyanakkor, a lakosságnak számlázott hődíj egységár továbbra is nettó 2 738 Ft/GJ volt. 2023. évben a földgáz molekula ára úgy alakult, hogy az év első 3 hónapjában a köbméterenkénti 685 Ft -os ár az év második és harmadik negyedére 780 Ft fölé emelkedett, míg az év utolsó negyedére 333 Ft/Nm<sup>3</sup>-re mérséklődött. Az árak alakulása tükrözte azt a kedvező folyamatot, hogy a földgáz piac mostanra túljutott azon a sokkon, ami az Orosz-Ukrán háború következtében fellépő ellátási bizonytalanság okozott, a kieső orosz forrásból származó gázmennyiséget sikerült egyéb forrásokból pótolni.

2022-ben a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. a szokásos éves gyakorlatának megfelelően a MEKH távhőszolgáltatók részére kiadott földgázbeszerzésre vonatkozó hirdetménye alapján megkezdte a 2022/23-as gázévre a földgáz beszerzést, azonban a földgázkereskedők hivatkozva a turbulens piaci helyzetre, vagy a távhő erőforrásait meghaladó bankgaranciát, vagy teljesítés előtti díjfizetést kértek, amelyet az ország egyetlen távhőszolgáltatója sem tudott vállalni.

A helyzetet végül május végén oldotta meg egy újabb, Energiahivatal által kiadott hirdetményel. A bankszámlájának gázkereskedő részére történő engedélyezésével végül módunk volt egy olyan szerződés megkötésére, melyben a gázár fixálási opcióval a MEKH rendelkezett. A helyzet úgy hozta, hogy a hivatal kényszerhelyzetbe került és egy igen magas tőzsdei áron fixálta le a földgázárát így 2022. utolsó negyedére, valamint 2023. első három negyedére a



már említett kiemelkedően magas gázára voltunk kénytelenek szerződni. 2023. elején a távhőszolgáltatással foglalkozó cégek 2023/24 gázévre vonatkozó földgázbeszerzését a Magyar Kormány rendeleti úton vonta saját hatáskörbe. A 114/2023. (IV. 5.) számú, „A távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló rendelet” alapján a Távhőtermelőknek már semmilyen mozgástere nem volt a gázbeszerzés legbonyolításában, az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel rendelet által meghatározott feltételek szerint kerültek az egyes cégek szerződéses kapcsolatba, nem túl kedvező feltételek mellett.

A 2023. évben beszerzett földgáz és hőenergia összesen 2 072 millió Ft nettó kiadást jelentett a távhő számára. (2022-ben 2 084 millió Ft volt!) Ugyanakkor a hőértékesítésből származó nettó bevétel mindösszesen nettó 367 millió Ft volt. Ehhez jön az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet által erre az időszakra folyósított lakossági hődíj támogatás, melynek mértéke mindösszesen 1 790 millió Ft-ot tett ki.

Az alapidíj jellegű bevételek 2023. évben 153 millió Ft-ot jelentett.

Fix költségek tekintetében a legjelentősebb tétel a munkabér és az egyéb bér jellegű kifizetések, bérjárulékok voltak, melyek 188 millió Ft kiadást jelentettek. Ez 30 millió Ft növekedést jelentett az előző évi bértömeghez képest, amelynek okát a 2023. év március és július hónap folyamán végrehajtott 5-5%-os béremelés, a több munkakörben végrehajtott bérrendezés indokolta, illetve az, hogy az ügyvezető bérköltsége az áprilisi szervezeti változás következtében bekerült ebbe a keretbe. Ez így összesen 19%-os bértömeg növekedést okozott. Az energiahivatal Távhőártámogatás-levezetésében 21%-os bérköltség emelkedést ismert el, tehát ezt a növekményt a lakossági hődíjtámogatásban finanszírozta.

További említést érdemlő bevételi forrást jelentett a banki műveletekből származóbevételek. 2023 elején a likviditási problémákkal küzdő távhőszolgáltatókat az Energiaügyi Minisztérium úgy próbálta segíteni, hogy módosította a „51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról” 4. § (1) bekezdését. Ezáltal a távhőszolgáltatók a gázszámla esedékessége előtt pár héttel korábban jutottak a támogatás összegéhez. Ez a helyzet lehetőséget teremtett rövid távú, 20-25 napos nagy összegű bankbetét lekötéséhez. Ezáltal 22,9 millió Ft kamatbevételre tett szert a cég. További számottevő bevételként kell említeni a Veolia Energia Magyarország Zrt, és a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft között létrejött energiaszolgáltatási szerződés részeként fennálló haszonmegosztási megállapodás alapján befolyt 13, 8 millió Ft-ot

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. sok éven keresztül azt a gyakorlatot követte, hogy tárgyév nyereségkorlát feletti eredményrészét céltartalék képzésként szerepeltette a költségei között, míg ez előző évi, beruházásra fordított céltartalékot mint céltartalék felhasználást, bevételként írta vissza a mérlegébe. a 2021. évi

mérleg készítése során a Könyvvizsgáló hívta fel a figyelmet arra, hogy ez vitatható, hibás gyakorlat ugyanis a Tulajdonos ezáltal torz képet kap a cég tényleges teljesítményéről. Ezért ezt a módszert a Könyvvizsgáló határozott kérésére a 2021-es mérleg készítésekor megszüntettük, csak az előző évi, elvégzett beruházás bevételként történő elszámolására került sor, ami 40 millió forintot jelentett. (Céltartalék képzés sem akkor, sem azóta nem történt.) Ezt az összeget a MEKH a 2022. 4. negyedévi, és 2023. 1.-3. negyedévi lakossági hődíjtámogatás meghatározása során, mint bevételt vette figyelembe és ezzel ennyivel csökkentette a támogatásunk mértékét. Ennek 2023-ban áthúzódó hatása 30 millió Ft volt. Intenzív jogi munkával a cég fogyasztói számlaérték szerinti kintlévőségét a 2022. december végi **95,4,1 millió Ft-ról** 2023. december végére **84,17 millió Ft-ra** sikerült csökkenteni. Azonban a cég likviditási helyzete korán sem volt kielégítő. Az ágazat sajátosságai miatt a cég az év első negyedévében csak úgy tudta teljesíteni ÁFA fizetési kötelezettségét a földgáz kereskedője felé, hogy kénytelen volt 240 000 millió Ft értékű likviditási hitelkeretért fordulni a Tulajdonosához. A hitelből végül 2023. február 15 -től 160 millió Ft-ot vett igénybe, amelyet április 4-én visszafizetett 2,7millió Ft kamattal együtt.

Összességében a vállalat bevételei 4 millió Ft-tal meghaladták a kiadásait.

A 2023. évi gazdálkodás adatait a 2. és 3. sz. melléklet tartalmazza.

## **5. 2023. évben megvalósult beruházások**

A 2023-as beruházási tervünknek megfelelően megkezdtük a Vásár utcai fűtőmű lapostetőjére tervezett 70kWh összteljesítményű napelemes kiserőmű telepítésének előkészítését. Megterveztettük a tetőszigetelést és beadtuk önálló betáplálási hely létesítésére az igényünket a Hálózati engedélyes felé. Sajnálatos módon, mint ahogy arra számítani lehetett, kérelmünkre az ELMŰ-E.On-tól többszöri sürgetésünk ellenére sem kaptunk választ a jelen beszámoló készítésének időpontjáig.

Ezt követően a Váci Távhő a 2023. évi beruházási tervben vázolt másik projektjére koncentrált, ami a Kötő utcai szolgáltatói hőközpont szétválasztása volt. Számottevő energiamegtakarítással jár, ha az egyes épületek fűtési rendszerének vezérlése nem egyetlen épületből, hanem épületenként külön-külön történik. Ehhez valamennyi épületnek saját primervezeték-csatlakozással és hőközponttal kell rendelkeznie. 2016-ban és 2017-ben összesen 9db ilyen úgynevezett hőközpont szétválasztást hajtottunk végre. Ekkor felajánlottuk a lehetőséget a szétválasztásra a Kötő u. 1.-9. tömbnek is, azonban a hőközpont számára megfelelő helyiséget nem kívántak biztosítani, így ez a projekt akkor nem valósulhatott meg. Az elmúlt időszak bebizonyította, hogy a szétválasztott hőközpontokban javul a szolgáltatás színvonala. A társasház képviselője, illetve lakóközössége az egyéb épületeknél

szerzett tapasztalatok alapján kérte a szétválasztást és díjmentesen felajánlott egy helyiséget a hőközpont elhelyezésére. A beruházás 129 méter távvezeték építésből, egy új hőközpont telepítéséből és a meglévő régi épületben található hőközpont átépítéséből állt. Az új távvezeték olyan dimenzióval került megvalósításra, amely lehetővé tenné azt, hogy a Dr. Csányi László Krt. túloldalán elhelyezkedő Madách Imre Művelődési Központ épületének távhőellátásának biztosítását is.

A C-17, és C-18 épületek hőközpont szétválasztás kiviteli tervei júniusra készültek el, júliusra az engedélyeztetési folyamat is lezárult. Ugyanebben a hónapban lezárult a pályázat a Távhő beszerzési szabályzata alapján. A kivitelezői szerződés június 26.-án került aláírásra, a munkaterület átadás augusztus folyamán kezdődött meg. A beruházás próbaüzeme szeptember 15.-én kezdődött meg, a munkaterület október 5.-én került visszaadásra.

A teljes beruházás költségei a következő módon alakultak:

Tervezés és eng. költségei (víz, villany, távhő):	2 600 000Ft+ÁFA
Hálózatfejlesztés költsége (DMRV Zrt.):	396 300Ft+ÁFA
Kivitelezés költsége pótmunkával:	68 708 220Ft+ÁFA
Műszaki ellenőri tevékenység költsége:	950 000Ft AAM
Villanyszerelési anyagok költsége:	1 358 353Ft+ÁFA
<b>A beruházás összes költsége:</b>	<b>74 012 873Ft+ÁFA</b>

Ezzel a beruházással a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. eleget tett a 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségének, vagyis a 2021. évben keletkezett nyereségkorlát feletti eredményrészt, **44,7** millió Ft-ot a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő beruházásra fordította az előírt 2023. december 31.-i határidőig és a 2022. évben keletkezett nyereségkorlát feletti eredményrészt is felhasználta.

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. üzletpolitikája szerint egy közszolgáltató feladata nem merül ki az adott szolgáltatás felhasználóhoz történő eljuttatásában. Tevékenységünknek fontos eleme a fogyasztói ügyfeleinkkel történő kapcsolattartás is. A gyors, pontos egyszerű ügyintézés jelentősen befolyásolja az ügyfelek elégedettségét, ezáltal a távhő megítélését. Épp ezért az elmúlt években is fejlesztettük ügyfélszolgálati tevékenységünket, a honlapunkon elérhető lett a bankkártyával történő díjszámla fizetés.

2023 elején a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége szakmai fórumot tartott, amelynek középpontjában a távhőszolgáltatókat érintő, várható jogszabálmódosítások álltak. Az Európai Parlament és Tanács 2018/2002EU-irányelvel módosított 2012/27/EU Irányelve arról rendelkezik, hogy az új fogyasztásmérők és költségosztók csak távleolvashatóak lehetnek. A szabálynak nem megfelelő régi fogyasztásmérőket 2027. január 1-ig le kell cserélni. Bár az EU

irányelv 2023 elején még nem volt törvénybe iktatva, a Váci Távhő úgy döntött, hogy a távolról leolvasható vízmennyiségmérők váci elterjedésének ösztönzésére a következő intézkedéseket teszi:

- A távhőnél megrendelt, 8 éves élettartamukat elért mellékvízmérőket távleolvasást lehetővé tehető kivitelű mellékvízmérőkre cseréli.
- Az idegen vállalkozó által felszerelt ilyen kialakítású vízmérők plombálási díjából 50% kedvezményt biztosít.

2023 folyamán 373 darab mellékvízmérőt cserélt le távleolvasáshatóvá tehető kivitelű mellékvízmérőre.

## 6. A 2024. évet érintő célkitűzések, Beruházási Terv

A 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (Rendelet) 5. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.-nek 2022. években keletkezett nyereségkorlát feletti eredménye, **33,54** millió Ft. Ezt az összeget a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyágát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében megvalósított beruházásra kell fordítania, 2024. december 31-ig A beruházás megvalósulását a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) ellenőrzi. A rendelet annyiban változott az elmúlt időszakhoz képest, hogy a beruházás elmaradása esetén visszafizetési kötelezettség nem áll fenn, ugyanakkor a fel nem használt összeget a MEKH a soron következő ár előkészítés során, mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe. Tekintettel arra, hogy a 2023. év során lebonyolított hőközpontszétválasztás 74 millió Ft – os beruházási összegébe beszámítható a 2022-es nyereségkorlát feletti eredmény is ezért a ténylegesen beruházási kötelezettség 2024. december 31-ig nincs.

Az egyre növekvő energiaárak a költséghatékonyabb működés irányába ható megoldások keresésére kényszerítenek minden egyes felhasználót. Az új helyzet olyan alternatív, megújuló energiaforrások felé fordítják a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. figyelmét, amelyek eddig az olcsón hozzáférhető fosszilis energiafordozók mellett nem jelentettek gazdaságos megoldást. Most viszont egyértelmű gazdasági előnyt jelentene alkalmazásuk.

A korábban említett dendromassza kazán telepítésének várható átfutási ideje 1,5-2 év, anyagi fedezet jelenleg pályázati lehetőség hiányában nem elérhető így reális megvalósulási lehetősége 2024. folyamán nincs. Műszaki feltételei jelenleg hiányoznak a napelemes kiserőmű telepítésének is. Épp ezért a jelenleg meglévő rendszereink üzembiztonságának javítására, illetve energetikai hatásfokának növelésére kell fókuszálnunk erőforrásainkat.

2023 augusztusában csőtörésünk volt a Dr. Csányi László Krt. keresztezése és a Hattyú u. 51 hőközpont közötti távhővezeték szakaszon. Ez a vezeték még a régi technológiával készült rossz hőtechnikai tulajdonságokkal rendelkező utószigetelt vezeték, melynek cseréje indokolt. A 49 nyfm. hosszú vezetékpár provizor építéssel kb. 20-25 millió Ft-ból megvalósítható. Az új vezeték energetikai hatásfoka jobb, mint a régié, ezért ez a beruházás, nyereségkorlát feletti eredményfelhasználásként elismertethető. A beruházás kiviteli tervei már rendelkezésre állnak, az engedélyezés is lezajlott. A fűtési szezon végét követően megkezdődhet a kivitelezés.

Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége (továbbiakban: MATÁSZSZ) januárban eljuttatott hozzánk egy előzetes tájékoztatást, mely a távhő szektor számára tervezett, illetve előkészítés alatt álló pályázati lehetőségeket részletezi. Amennyiben ezek a pályázati kiírások idén megjelennek várhatóan nem fognak beruházási szakaszba kerülni az év során. Ugyanakkor a pályázatok benyújtásához szükséges előzetes díjszámítások, kalkulációk begyűjtését megkezdtük. A következő pályázati lehetőségekkel foglalkozunk:

- Sirály utcai Óvoda távhőre kötése, kazántelepítéssel
- Primer oldali szabályozás kivitelezése
- Végponti szabályozás megvalósítása
- Madách Imre Művelődési Központ távhőre csatlakoztatása
- Vásár utcai fűtőmű korszerűsítése
- Hőközpontok DDC-inek, és szivattyú cseréje
- „Nyári szivattyú” telepítés a Vásár utcai fűtőműben.

A Váci Távhő fogyasztói HMV ellátását kétféle módon biztosítja: vagy társasház, illetve a lakószövetkezet által a helyi vízközmű szolgáltatótól, a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.-től (továbbiakban DMRV Zrt.) beszerzett ivóvizet melegíti fel, vagy a Távhő vásárolja meg a DMRV Zrt.-től az ivóvizet és adja tovább felmelegítve a felhasználói részére. Előbbi esetben a társasház, illetve lakószövetkezet szedi be a vízdíjat, utóbbi esetben a Távhő közvetített szolgáltatásként tünteti fel fogyasztói részére kiállított díjszámláin. A Távhő éves szinten mintegy 51 000 m<sup>3</sup> ivóvizet számláz tovább ilyen módon fogyasztói felé.

2024. január 1-jével víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) úgy változott, hogy a 64. § (4) bekezdésének a) pontja törlésre került. Ez a jogszabályi hely rendelkezett korábban arról, hogy a tényleges felhasználási adatok ismeretében, lakossági díjon kell elszámolni a távhőszolgáltatóknak lakossági használati melegvíz előállítására céljából szolgáltatott ivóvizet és az ehhez kapcsolódó szennyvíz-elvezetés és -tisztítási szolgáltatást. Ezt megelőzően 2023. december 13. napján kihirdetésre került a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról szóló 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet. Ezen jogszabály a nem lakossági díjakat

országosan egységes összegben állapítja meg. A jogszabály rendelkezései 2024. január 1. napjától hatályosak. Az új díjtételek jelentősen eltérnek a korábbiaktól. A fogyasztásarányos díjak a régi díjak háromszorosa és a korábbi egységes alapidíjknál is jelentős növekedés történt.

Amíg a Vksztv. módosul, addig a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény (a továbbiakban: Rezsi tv.) 4/A. §-ának, valamint az egységes közszolgáltatói számlaképről szóló 2013. évi CLXXXVIII. tv. 4. §-ának rendelkezései változatlanok maradnak; A Rezsi tv. 4/A. § (1) bekezdése kimondja, hogy ha a víziközmű-szolgáltató az általa nyújtott közszolgáltatást közvetített szolgáltatásként juttatja el a rezsicsökkentésre jogosult lakossági felhasználók részére, akkor legfeljebb a rezsicsökkentett díjat alkalmazhatja. A nem megfelelő jogharmonizáció, vitás helyzetet teremtett.

A helyi vízközmű szolgáltató, a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. (továbbiakban DMRV Zrt.), a MEKH víziközmű-szolgáltatásokért felelős területének állásfoglalása hivatkozva vagyis „a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti közvetített szolgáltatás fogalmának a távhőszolgáltatónak melegvíz előállítása céljából szolgáltatott ivóvíz szolgáltatása nem felel meg, tekintettel arra, hogy a távhő-szolgáltató a víziközmű-szolgáltató által szolgáltatott hideg vizet felmelegíti, azaz nem változatlanul értékesíti tovább. Épp ezért január 1-től a DMRV Zrt. a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet szerinti díjtételekkel számláz. Ez azt jelenti, hogy a vízdíj esetében ez éves szinten 75 millió Ft, alapidíj esetében 11 millió Ft többletköltséget jelent a Távhő számára. (2023. évben a Távhő mindösszesen 24 millió Ft fizetési kötelezettsége volt a DMRV Zrt. felé).

Ahogy korábban említettem a jogszabályok között ellentmondás van. A vízközmű szolgáltatást is végző távhős cégek, ez az ország távhőinek mintegy 55%-a, vitatja a víziközmű cégek eljárásának jogszerűségét. Épp ezért a MATÁSZSZ a helyzet tisztázása miatt az Energetikai Minisztériumhoz fordult. Ezt önállóan, február 14.-én kelt állásfoglalás kérésében megtette a Váci Távhő is. A MEKH-től kapott a MATÁSZSZ egy olyan tájékoztatást, hogy vannak olyan elképzelések a minisztériumban, hogy a távhő lakossági hődíjtámogatását biztosító „távhő kassza” fedezi majd a megnövekedett díjtételeket. Ugyanakkor, a beszámoló írásakor erre vonatkozóan semmilyen intézkedés nem történt.

A Váci Távhőnek nincs fedezete az álláspontunk szerint jogtalanul kiállított számlák kiegyenlítésére, mint ahogy álláspontunk szerint jogalapunk sincs az emelt díjat tovább számlázni a lakosság felé. Épp ezért konzultálva a MATÁSZSZ-szal úgy járunk el, ahogy az ország távhős cégeinek nagyrésze, nem fogadjuk el a vízközmű számlák összezszerűségét és visszaküldjük azokat a DMRV Zrt.-nek. A Váci Távhőnek a beszámoló megírásának időpontjában 17 millió Ft értékű visszaküldött, kifizetetlen számlája van a DMRV felé. Fizetési meghagyásos eljárást nem indított, ugyanakkor 2024.03.22.-én kelt levelében figyelmeztetett, hogy az ellátást korlátozni fogja.

A fennálló pátthelyzet ésszerű feloldása lehet, ha a Váci Távhő felhagyna a közvetített vízközmű szolgáltatás biztosításával. Ennek a gyakorlati megvalósítása úgy történne, hogy a nevén levő hőközponti vízmérőket átveszi az ellátott lakószövetkezet, illetve társasház, hisz ők a Vksztv. értelmében továbbra is jogosultak a rezsicsökkentett díjtételekre. Ez a társasházkezelőkre további adminisztrációs terhet ró, illetve a követeléskezelés is ettől kezdve a társasház feladta. A Váci Távhő több alkalommal kereste a társasházkezelőket ez ügyben. Az első közgyűlési döntések megszülettek erre vonatkozóan. A vízmennyiségmérők átvételének zökkenőmentes lebonyolításához, a Távhő minden támogatást meg fog adni. (Havi elszámolás biztosítása, új mérőhely létesítés stb.)

Mindazonáltal, mindaddig, amíg nem rendeződik a cég anyagi szempontjából megnyugtatóan a vitás helyzet a DMRV Zrt.-vel, addig az anyagi források beruházásra történő felhasználásával fokozott körültekintéssel kell eljárunk!

Terveink között szerepel még pár halaszthatatlan állagmegóvási munkálat elvégzése. Felújításra szorul a fűtőmű vizesblokkja, lapostető szigetelése, a kazánkezelői helyiség és az ügyfélszolgálati iroda homlokzata és bejárata.

## **7. A 2024. évi tervezés elemei**

A jelenlegi földgáz ellátásunk a 2023 áprilisában kiadott „114/2023. (IV. 5.) Kormányrendelet a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról” alapján történik. Ez rendelet, illetve az általa életbe léptetett szerződés a gáz év végével, (2024.09.30-án) lejár. A MEKH 2024 TFAFO-55-1-2024 hivatkozási számú földgáz referencia hirdetménye, tájékoztatja a távhőszolgáltatókat a 2024/25-ös gázévben elismert gázár számítási módszeréről, a gázkereskedők versenyeztetésének elvárt módjáról és a különböző határidőkről. A Hirdetmény 2024. február 27.-én jelent meg és elég szűk április 2.-i határidőt szabott a távhőszolgáltatóknak a versenyeztetés lebonyolítására. A benne foglaltak alapján a lakossági hődíjtámogatás szempontjából elismert kereskedői haszon, más néven spread mértéke a valamennyi távhőszolgáltató szerződött spread értékeinek átlagaként kerül majd meghatározásra. Épp ezért az volt a felelős döntés, ha a távhőszolgáltatók közösen egységes spread-re írják ki a beszerzésüket. Ezért a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. a MATÁSZ által szervezett közös földgázbeszerzéshez csatlakozott és 25 másik távhőszolgáltatóval közösen versenyeztette meg a gázkereskedőket. A tender nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett. Az ajánlat alapján a következő gázévre várható gázdíj 153 Ft/gnm<sup>3</sup> lesz, amelyhez hozzáadódik még 73 millió Ft alapidj is. Mindent egybevetve a ma jelenleg érvényben lévő 320 Ft/Nm<sup>3</sup>-es és az utolsó

negyedévre várható 153 Ft/Nm<sup>3</sup>-s gázdíjat, valamint saját és a gázmotoroktól beszerzett hőmennyiséget is figyelembe véve a várható hődíj költsége 845 millió Ft-ra tehető. Amelyhez hozzájön a 15 millió Ft kötbér a 2023/24 évi fűtési szezon enyhe időjárása miatt el nem fogyasztott földgázmennyiség miatt.

A tervezés másik fontos eleme az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet által folyósított lakossági hődíj támogatás. A támogatás mértékét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ajánlása alapján az Energiaügyi Miniszter határozza meg.

Az üzleti terv készítésének időpontjáig 302,1 millió Ft támogatás már beérkezett. Feltételezve, hogy a támogatás mértékében 2024. szeptember 30.-ig nem történik változás, valószínűsíthetően beérkezik a harmadik negyedév végéig további 463 millió forint.

Tekintettel arra, hogy az általunk az év utolsó negyedévére szerződött földgáz ár mennyiben tér el a Lakossági Hődíjtámogatás szempontjából elismert földgázártól ezért a támogatás mértéke is csak nagyon nagy bizonytalansággal lenne meghatározható. Ezért az október 1-től kezdődő időszakra a tervezésnél már nem vettük figyelembe ezt a bevételi formát. Ugyanakkor bizonyosra vehető, hogy valamilyen összegű támogatásra számíthatnak majd a Távhőszolgáltatók, mivel a szerződött energia ára még mindig több mint duplája a Rezszi tv. által lakossági fogyasztók számára meghatározott energiaárnak.

Fontos itt megjegyezni a számos félreértés miatt, hogy a lakossági hődíj támogatás ténylegesen a rezsicsökkentési törvény miatt kieső árbevétel kompenzációja és nem egy gazdaságtalanul működő cég bevételeinek kompenzálása!

A tervezés során a 2023. évi hővásárlási és hőértékesítési adatait vettük figyelembe, módosítva azt a 2024-es első két hónapjának tényadataival.

### **7.1. 2024. évre tervezett bevételek**

Az árbevétel alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- A várható időjárás, az átlaghőmérséklet alakulása.
- A szolgáltatói és fogyasztói rendszerek korszerűsítéséből származó megtakarítások.
- A hődíj és alapidíj mértéke.
- A támogatási összeg mértéke.
- A fogyasztói szám alakulása.
- Törvényi szabályozás helyzete.

### **A hődíj bevételek**



A hődíj bevételeinknek a közvetlen anyag költségek és szolgáltatások (földgáz + vásárolt hőenergia) fedezetét kell biztosítani.

2024. évre a tervezett hődíj bevételt a 2024. év első két hónapjának tényadataiból és az elmúlt év fogyasztási adatai alapján 92970 GJ/év lakossági, és 3596GJ/év külön kezelt intézményi hőértékesítés mellett **307,4 millió Ft** értékre tervezzük. (Itt meg kell jegyezni, hogy a külön kezelt intézmények hődíja nagy valószínűséggel követni fogja a gázárát és az év utolsó negyedére csökkenni fog. Ezt a tervezéskor figyelembe vettük).

### **Alapdíj bevételek**

Az alapdíjainkat a lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók esetében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozta meg 2014.10.01-től. Várhatóan az alapdíjakra vonatkozó árszabályozásban nem következik be változás 2024-ben sem. Így azt **152 millió Ft-ra** terveztük be.

### **Lakossági hődíj támogatásból származó bevétel**

A központi árszabályozás keretein belül, a MEKH, illetve az Energiaügyi Miniszter a hődíj támogatás mértékét az új gázév bevezetésével, vagyis minden év október 1.-jével módosítja. 2024. utolsó negyedére a várható referencia földgázár jelenleg ismeretlen, ezért a tervezés során nem számoltunk semmilyen hődíj támogatással 2024. október 1-től. Kizárólag a rendelet értelmében szeptember 30-ig várhatóan beérkező **765 millió Ft**-ot vettük figyelembe a tervezés során.

A cég főtevékenységéhez kapcsolódó bevételek tehát a hődíjból, alapdíjakból, illetve a hődíj támogatásból származó források, melyek összértéke  $(307,4+152+765)$  **1.223,1 millió Ft**. Ehhez adódik hozzá még az egyéb tevékenységből származó bevételek (kazánházüzemeltetés, beszedett bérleti díjak, mérőóracsere stb.). A bevételi oldalon mindösszesen **1.277 millió Ft**-tal tervezzük a 3. sz melléklet alapján.

### **7.2. 2024. évre várható költségek**

A nehezen kiszámítható gazdasági környezet miatt csak közepes bizonytalansággal becsülhetők meg a 2024. évi árbevételt befolyásoló alapvető költségek.

A tervezés során figyelembe vettük a 2024. évre várható infláció mértékét, az egyes költségelemek tételes vizsgálata során várható változásokat és az év januárban megvalósított teljes bértömegre vonatkoztatott 10%-os béremelést.

### **Fogyasztás arányos költségek**

A hődíj jellegű költségek alatt a közvetlenül energia előállításával kapcsolatos (földgáz és vásárolt hő) beszerzési költségeket értjük.

A már korábban említett 114/2023. (IV. 5.) számú, „A távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló rendelet” új számítási metodikát vezetett be a gázdíj elszámolásban. A lényege az, hogy a gázév során havonta megbontásra kerül a hőtermelésre és a gázmotor által villamosenergia termelésre felhasznált földgázmennyiség. Előbbi szabott áron veszi meg a távhő és ez a hődíjtámogatás alapja. Utóbbi után a gázkereskedő aktuális tőzsdei árat számláz a Távhő részére, melyet a távhő közvetített szolgáltatásként ad tovább a gázkereskedőnek. Ez a mennyiség, illetve a hozzátartozó ár a távhőn átmege, egységára hónapról hónapra változik, így nem szerepeltetjük a tervben.

A költségtervezés során a várható éves hőszükséglet meghatározásából indultunk ki.

A gázmotorok üzemeltetőitől származó adatszolgáltatás, illetve figyelembe véve az első negyedév tényadatait 2024-évben 85 000 GJ földgáz alapú hőmennyiség és 29 000 GJ kogenerációs alapú hőmennyiség beszerzésével számolunk.

### **A földgáz beszerzés**

A földgáz szükséglet meghatározásához a 2023-es évben felhasznált mennyiséget vettünk alapul, korrigálva azt az elmúlt két hónap tényadataival, illetve a gázmotorok üzemeltetőitől származó adatszolgáltatással. Ennek alapján 3281 eNm<sup>3</sup> földgáz beszerzését tervezzük a 2024-es évre hőtermelési céllal. (A villamosenergia termelésre értékesített földgáz beszerzéséből és értékesítéséből származó földgázmennyiséget nem vesszük figyelembe tervezéskor) Az összes hőtermelési célú gázmennyiség éves beszerzési értéke a 2024. október 1-én életbe lépő új szerződést, valamint a várható kötbért is figyelembe véve kalkulációnk szerint **924 millió Ft.**

### **Vásárolt hő beszerzés**

A „114/2023. (IV. 5.) Kormányrendelet a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról” lehetőséget teremtett arra, hogy a hőtermelésre fordított földgáz mennyiség a villamosenergia a termelésre fordított földgázmennyiségtől elkülönítetten legyen kezelve, így a villamosenergia termelésre fordított mennyiség átmenő tétel, tervezés szempontjából nincs jelentősége, nem vettük figyelembe. A hőenergia beszerzés egységköltsége a szerződésünk szerint egyezik a földgázból előállított hőenergia egységköltségével, vagyis nincs jelentősége annak, hogy a hőtermelés gázmotorban, vagy a kazánban történik. Vagyis a gázmotorból megvásárolt hőenergia költsége a saját földgázfelhasználásunk költségét csökkenti. Épp ezért nem vesszük figyelembe a hőenergiabeszerzést.

## Fix jellegű költségek

Fix (Alapdíj) jellegű minden olyan költség, amely a szolgáltatás működéséhez szükséges, de nem számolható el közvetlen hődíj költségek között.

Ilyen költségek:

- Anyag jellegű kiadások (víz, villamos energia, karbantartás, nyomtatvány költségek).
- Egyéb költségek (posta, telefon, karbantartási szerződések, munkaadói járulék, könyvvizsgáló, ügyvédi költségek, illetékek, utazási költségek, biztosítás, munkaruha költségei stb.) tervezett értéke.
- Bér és bérjellegű költségek tervezett mértéke.
- TB járulék költségei tervezett mértéke igazodva a bérjellegű költségekhez.
- Értékcsökkenési leírás mértéke.

Új elem a hődíjtámogatás meghatározása során, hogy a MEKH a minisztérium felé tett javaslatát, illetve a támogatás mértékét meghatározó számítás menetét a rendelet kihirdetése előtt, konzultációs céllal megküldi a távhőszolgáltatóknak. A számítás alapja a 2022. évi mérlegbeszámoló, illetve a Távhőszolgáltatók által a MEKH részére havi rendszerességgel készített adatszolgáltatás.

Ez alapján a 2022 évi anyagjellegű költségek a 21,5%-os a bér jellegű költségek 23,4%-os emelkedését ismeri el.

2023. szeptember 7-én a Váci Távhő is megkapta a számítást, ez alapján az anyagjellegű költségeket **92,4millió**, a bér jellegű költségeket **194 millió** Ft-val vették figyelembe. Ehhez hozzáadódik még a villamosenergia várható költsége, amely esetében a 2023. évi díjhoz képest az áramdíjon 37 Ft/kWh-s árcsökkenést sikerült elérnünk így az **40 millió** Ft-ra becsülhető. Várható értékcsökkenésként **47,9 millió** Ft-tal számolt a MEKH. A hivatal számításában, így a támogatási összegben sem szerepel a megnövekedett vízdíj miatt a keletkező extra költség. Amennyiben az a kormányzati döntés születik, hogy az új vállalkozói díjtarifa szerint kell a távhőnek a vízdíjat elszámolni, akkor **86,3 millió** Ft többlet költséget is figyelembe kell venni.

Az alapdíj jellegű költségek összesen: **460,6 millió Ft-ra** adódnak. Összes hő jellegű költség 2024 évre tervezett nagysága: **1.384 millió Ft** számítás a 2. sz. melléklet alapján.

## 8. 2024. évre Tervezett eredmény

Az eredményt a 2024. évre tervezett összes árbevétel **1.277 millió Ft**, az összes várható költségek **1.369 millió Ft** különbözeteként kapjuk.

**A fentiek alapján kijelenthető, hogy a rezsicsökkentés fenntartása esetén az év utolsó negyedére prognosztizált földgáz ár mellett, a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 107 millió Ft Távhőszolgáltatási állami támogatás kiutalásával számol, ez az állami támogatás biztosítja a fedezetet a társaság eredményes működésére.**

Ez a többletforrás várhatóan az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet által meghatározott Lakossági Hődíj Támogatás biztosítja majd, ennek mértéke azonban, várhatóan csak szeptember utolsó napjaiban válik ismerté.

A leírtak alapján kérem a Tisztelt Bizottságtól a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi beszámolójának és 2024. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2024. április 4.

**Völgyesi Viktor**  
*ügyvezető*

# Főkönyvi kivonat

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13  
2024. 04. 11. 9:17:32  
Pénznem: HUF

## Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
<b>1</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 077 570 565,00</b>	<b>556 407 422,00</b>	<b>1 277 811 106,00</b>	<b>706 894 439,00</b>	<b>1 174 373 092,00</b>	<b>603 456 425,00</b>	<b>570 916 667,00 T</b>
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>33 966 116,00</b>	<b>28 320 504,00</b>	<b>36 931 998,00</b>	<b>31 659 841,00</b>	<b>36 931 998,00</b>	<b>31 659 841,00</b>	<b>5 272 157,00 T</b>
113	Vagyoni értékű jogok	31 350 861,00	0,00	34 287 661,00	0,00	34 287 661,00	0,00	34 287 661,00 T
114	Szellemi termékek	2 465 200,00	0,00	2 465 200,00	0,00	2 465 200,00	0,00	2 465 200,00 T
116	Kisértékű immat. javak	150 055,00	0,00	179 137,00	0,00	179 137,00	0,00	179 137,00 T
<b>119</b>	<b>Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése</b>	<b>0,00</b>	<b>28 320 504,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 659 841,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 659 841,00</b>	<b>31 659 841,00 K</b>
1193	Vagyoni értékű jogok ÉCS	0,00	25 974 889,00	0,00	29 018 214,00	0,00	29 018 214,00	29 018 214,00 K
1194	Szellemi termékek ÉCS	0,00	2 247 143,00	0,00	2 465 200,00	0,00	2 465 200,00	2 465 200,00 K
1196	Kis értékű Immat. Javak Écs	0,00	98 472,00	0,00	176 427,00	0,00	176 427,00	176 427,00 K
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ J</b>	<b>508 776 405,00</b>	<b>244 648 638,00</b>	<b>545 549 622,00</b>	<b>261 823 391,00</b>	<b>545 549 622,00</b>	<b>261 823 391,00</b>	<b>283 726 231,00 T</b>
<b>123</b>	<b>Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben</b>	<b>23 355 254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 881 964,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 881 964,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 881 964,00 T</b>
1231	Iroda épületek	4 953 357,00	0,00	4 953 357,00	0,00	4 953 357,00	0,00	4 953 357,00 T
1232	Kazánház épületei	18 401 897,00	0,00	19 928 607,00	0,00	19 928 607,00	0,00	19 928 607,00 T
<b>124</b>	<b>Egyéb építmények</b>	<b>485 421 151,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520 667 658,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520 667 658,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520 667 658,00 T</b>
1241	Gőz és forróvíz vezetékek	304 054 632,00	0,00	339 301 139,00	0,00	339 301 139,00	0,00	339 301 139,00 T
1242	Kazánházak külső építményei	6 810 068,00	0,00	6 810 068,00	0,00	6 810 068,00	0,00	6 810 068,00 T
1243	Csatorma-víz-gáz elektromos vezetékek	927 109,00	0,00	927 109,00	0,00	927 109,00	0,00	927 109,00 T
1244	Útburkolatok, terepberendezések	512 828,00	0,00	512 828,00	0,00	512 828,00	0,00	512 828,00 T
1245	Kerítések	31 469,00	0,00	31 469,00	0,00	31 469,00	0,00	31 469,00 T
1246	Távhővezetékek I.rek.fűtőmű-C/3 köz.600m	96 525 883,00	0,00	96 525 883,00	0,00	96 525 883,00	0,00	96 525 883,00 T
1247	Táv-hővezeték rekonst.II.ütem	76 559 162,00	0,00	76 559 162,00	0,00	76 559 162,00	0,00	76 559 162,00 T

Szűkítési feltételek:  
Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0,00	244 648 638,00	0,00	261 823 391,00	0,00	261 823 391,00	261 823 391,00 K
1293	Épületek, é.részek, tul. hányadok alapján épületekben ÉCS	0,00	10 815 950,00	0,00	11 386 227,00	0,00	11 386 227,00	11 386 227,00 K
1294	Egyéb építmények értékcsökkenése	0,00	233 832 688,00	0,00	250 437 164,00	0,00	250 437 164,00	250 437 164,00 K
13	<b>MŰSZAKI BEREDEZÉSEK GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>486 887 462,00</b>	<b>247 986 884,00</b>	<b>542 238 073,00</b>	<b>279 736 502,00</b>	<b>536 121 900,00</b>	<b>273 620 329,00</b>	<b>262 501 571,00 T</b>
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	475 094 762,00	0,00	515 662 541,00	3 115,00	515 659 426,00	0,00	515 659 426,00 T
1311	Távhőell. gépi ber.m.szer	322 315 545,00	0,00	362 639 595,00	3 115,00	362 636 480,00	0,00	362 636 480,00 T
1312	Hírközlő és szállító ber.	2 723 729,00	0,00	2 967 458,00	0,00	2 967 458,00	0,00	2 967 458,00 T
1313	Számítástechnikai berendezések	788 797,00	0,00	788 797,00	0,00	788 797,00	0,00	788 797,00 T
1314	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás kazánház kors.	149 266 691,00	0,00	149 266 691,00	0,00	149 266 691,00	0,00	149 266 691,00 T
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	9 461 299,00	0,00	20 453 425,00	2 985 729,00	17 467 696,00	0,00	17 467 696,00 T
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	2 331 401,00	0,00	3 065 578,00	70 800,00	2 994 778,00	0,00	2 994 778,00 T
139	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése</b>	<b>0,00</b>	<b>247 986 884,00</b>	<b>3 056 529,00</b>	<b>276 676 858,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273 620 329,00</b>	<b>273 620 329,00 K</b>
1391	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök ÉCS	0,00	237 517 344,00	0,00	264 723 119,00	0,00	264 723 119,00	264 723 119,00 K
1392	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékcsökkenése	0,00	8 138 139,00	2 985 729,00	8 888 161,00	0,00	5 902 432,00	5 902 432,00 K
1395	Kisértékű műszaki berend terv sz écs.	0,00	2 331 401,00	70 800,00	3 065 578,00	0,00	2 994 778,00	2 994 778,00 K
14	<b>EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE</b>	<b>38 726 653,00</b>	<b>35 451 396,00</b>	<b>42 793 546,00</b>	<b>37 866 798,00</b>	<b>41 279 612,00</b>	<b>36 352 864,00</b>	<b>4 926 748,00 T</b>
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	21 771 067,00	0,00	23 931 995,00	0,00	23 931 995,00	0,00	23 931 995,00 T
1411	Üzemi gépek, berendezések	10 977 676,00	0,00	13 138 604,00	0,00	13 138 604,00	0,00	13 138 604,00 T
1412	Műszerek, szerszámok	5 471 237,00	0,00	5 471 237,00	0,00	5 471 237,00	0,00	5 471 237,00 T
1413	Egyéb gépek, ber.vagyonvéd.	5 322 154,00	0,00	5 322 154,00	0,00	5 322 154,00	0,00	5 322 154,00 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	10 525 626,00	0,00	11 393 103,00	582 916,00	10 810 187,00	0,00	10 810 187,00 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	6 429 960,00	0,00	6 711 481,00	174 051,00	6 537 430,00	0,00	6 537 430,00 T
149	<b>Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti értékcsökkenése</b>	<b>0,00</b>	<b>35 451 396,00</b>	<b>756 967,00</b>	<b>37 109 831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 352 864,00</b>	<b>36 352 864,00 K</b>
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	0,00	19 689 400,00	0,00	20 425 135,00	0,00	20 425 135,00	20 425 135,00 K
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ÉCS	0,00	9 332 036,00	582 916,00	9 973 215,00	0,00	9 390 299,00	9 390 299,00 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök Értékcsökkenése	0,00	6 429 960,00	174 051,00	6 711 481,00	0,00	6 537 430,00	6 537 430,00 K

Szűkítési feltételek:  
Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
16	<b>BERUHÁZÁSOK FELJÚJÍTÁSOK</b>	9 213 929,00	0,00	110 297 867,00	95 807 907,00	14 489 960,00	0,00	14 489 960,00 T
161	Befejezetlen beruházások	9 213 929,00	0,00	108 650 066,00	94 226 527,00	14 423 539,00	0,00	14 423 539,00 T
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0,00	0,00	1 647 801,00	1 581 380,00	66 421,00	0,00	66 421,00 T
2	<b>KÉSZLETEK</b>	11 009 181,00	0,00	11 135 020,00	874 672,00	10 260 348,00	0,00	10 260 348,00 T
22	Segéd- és egyéb anyagok	11 009 181,00	0,00	11 135 020,00	874 672,00	10 260 348,00	0,00	10 260 348,00 T
221	Segédanyagok	2 521 672,00	0,00	2 548 611,00	390 040,00	2 158 571,00	0,00	2 158 571,00 T
2211	Anyagkészlet	2 506 377,00	0,00	2 506 377,00	388 659,00	2 117 718,00	0,00	2 117 718,00 T
2212	Plombák	15 295,00	0,00	42 234,00	1 381,00	40 853,00	0,00	40 853,00 T
223	Fenntartási anyagok	8 487 509,00	0,00	8 586 409,00	484 632,00	8 101 777,00	0,00	8 101 777,00 T
2231	Egyéb eszközök	2 503 144,00	0,00	2 503 144,00	0,00	2 503 144,00	0,00	2 503 144,00 T
2232	Wilo szivattyúk	2 521 033,00	0,00	2 521 033,00	284 979,00	2 236 054,00	0,00	2 236 054,00 T
2233	Hőmennyiségmérők	2 283 832,00	0,00	2 382 732,00	199 653,00	2 183 079,00	0,00	2 183 079,00 T
2234	Hőcsereítő+melegvíz tároló	1 179 500,00	0,00	1 179 500,00	0,00	1 179 500,00	0,00	1 179 500,00 T
3	<b>KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ</b>	3 881 678 717,03	1 228 333 666,00	3 545 209 480,09	2 692 404 951,95	885 761 183,14	32 956 655,00	852 804 528,14 T
31	<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT</b>	1 480 467 805,00	1 134 131 671,00	3 088 180 275,00	2 935 648 034,00	185 467 214,00	32 934 973,00	152 532 241,00 T
311	<b>Belföldi követelések</b>	1 471 770 971,00	1 087 456 146,00	3 070 783 099,00	2 885 315 885,00	185 467 214,00	0,00	185 467 214,00 T
3111	Lakossági követelések	1 182 498 820,00	1 087 456 146,00	1 832 903 048,00	1 749 951 828,00	82 951 220,00	0,00	82 951 220,00 T
3113	Egyéb vevői követelések	289 272 151,00	0,00	1 237 880 051,00	1 135 364 057,00	102 515 994,00	0,00	102 515 994,00 T
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszafása	8 696 834,00	46 675 525,00	17 397 176,00	50 332 149,00	0,00	32 934 973,00	32 934 973,00 K
35	<b>Adott előlegek</b>	0,00	0,00	37 421,00	0,00	37 421,00	0,00	37 421,00 T
353	Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	37 421,00	0,00	37 421,00	0,00	37 421,00 T
36	<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	480 517 030,00	94 186 461,00	3 194 187 939,00	2 906 573 382,00	287 636 239,00	21 682,00	287 614 557,00 T
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00 T
3612	Elszámolásra kiadott előlegek	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00 T
363	<b>Költségvetési kiutalási igények teljesítése</b>	0,00	94 186 461,00	1 790 958 936,00	1 629 921 449,00	161 059 169,00	21 682,00	161 037 487,00 T
3632	Távhőszolgáltató támogatás kiut.(MAVIR)	0,00	94 116 592,00	1 790 557 749,00	1 629 498 580,00	161 059 169,00	0,00	161 059 169,00 T

Szűkítési feltételek:  
Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3639	Lásfenn tart. támogatás- önkormányzati támogatás kiutalása	0,00	69 869,00	401 187,00	422 869,00	0,00	21 682,00	21 682,00 K
367	Végrehajlási letétek	2 323 163,00	0,00	2 323 163,00	405 887,00	1 917 276,00	0,00	1 917 276,00 T
368	Különféle egyéb követelések	478 193 867,00	0,00	1 400 705 840,00	1 276 046 046,00	124 659 794,00	0,00	124 659 794,00 T
3683	ÁFA technikai számlák	478 193 867,00	0,00	1 400 705 840,00	1 276 046 046,00	124 659 794,00	0,00	124 659 794,00 T
36831	EU ÁFA technikai számla	0,00	0,00	29 776,00	29 776,00	0,00	0,00	0,00 T
36833	Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	28 573,00	0,00	135 496,00	135 496,00	0,00	0,00	0,00 T
36834	Folyamatos Áfa miatti technikai számla	0,00	0,00	716 004 570,00	716 004 570,00	0,00	0,00	0,00 T
36838	Előző évi áfa átvezetési számla	478 165 294,00	0,00	684 535 998,00	559 876 204,00	124 659 794,00	0,00	124 659 794,00 T
3688	Immat.javat, tárgyeszközök kivezetése átvezetési számla	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 T
37	Értékpapírok	69 969 283,00	0,00	75 640 609,00	75 640 609,00	0,00	0,00	0,00 T
375	Értékpapír portfólió	69 969 283,00	0,00	75 640 609,00	75 640 609,00	0,00	0,00	0,00 T
38	PÉNZESKÖZÖK	1 767 321 678,00	15 534,00	7 040 539 171,00	6 690 373 382,00	350 165 789,00	0,00	350 165 789,00 T
381	PÉNZTÁR	211 030,00	0,00	9 220 585,00	8 632 560,00	588 025,00	0,00	588 025,00 T
3811	Fő Pénztár	211 030,00	0,00	9 220 585,00	8 632 560,00	588 025,00	0,00	588 025,00 T
384	Elszámolási betétszámlák	1 767 110 648,00	15 534,00	1 668 111 396,00	1 318 533 632,00	349 577 764,00	0,00	349 577 764,00 T
3841	OTP Bank	1 763 758 015,00	0,00	1 580 871 709,00	1 261 508 138,00	319 363 571,00	0,00	319 363 571,00 T
38411	OTP Bank főszámla	1 763 758 015,00	0,00	8 895 579 451,00	8 576 215 880,00	319 363 571,00	0,00	319 363 571,00 T
38412	OTP Bank lekötött betét	0,00	0,00	2 685 292 258,00	2 685 292 258,00	0,00	0,00	0,00 T
3842	K&H Bank	3 352 633,00	15 534,00	87 239 687,00	57 025 494,00	30 214 193,00	0,00	30 214 193,00 T
38421	K&H Bank főszámla	3 352 633,00	0,00	87 223 163,00	57 008 970,00	30 214 193,00	0,00	30 214 193,00 T
38422	K&H Bank értékpapír számla	0,00	15 534,00	16 524,00	16 524,00	0,00	0,00	0,00 T
389	Technikai átvezetési számlák	0,00	0,00	5 363 207 190,00	5 363 207 190,00	0,00	0,00	0,00 T
3891	Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	0,00	5 346 270 340,00	5 346 270 340,00	0,00	0,00	0,00 T
3892	Bankszámlák és Pénztárak közötti átvezetési számla	0,00	0,00	8 125 000,00	8 125 000,00	0,00	0,00	0,00 T
3894	K&H technikai, átvezetési számla	0,00	0,00	16 524,00	16 524,00	0,00	0,00	0,00 T
3899	Technikai kompenzációs számla (folyószámlák)	0,00	0,00	8 795 326,00	8 795 326,00	0,00	0,00	0,00 T



Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
39	Aktív időbeli elhatárolások	83 402 921,03	0,00	146 624 065,09	84 169 544,95	62 454 520,14	0,00	62 454 520,14 T
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	83 235 689,00	0,00	138 963 655,00	83 235 689,00	55 727 966,00	0,00	55 727 966,00 T
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	83 235 689,00	0,00	138 963 655,00	83 235 689,00	55 727 966,00	0,00	55 727 966,00 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	167 232,03	0,00	7 660 410,09	933 855,95	6 726 554,14	0,00	6 726 554,14 T
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	167 232,03	0,00	7 660 410,09	933 855,95	6 726 554,14	0,00	6 726 554,14 T
4	<b>FORRÁSOK</b>	5 139 732 159,03	8 325 249 534,06	4 538 730 839,55	5 968 661 277,32	35 918 721,00	1 465 849 158,77	1 429 930 437,77 K
41	<b>SAJÁT TŐKE</b>	0,00	688 530 651,15	57 508 973,61	746 257 586,76	0,00	688 748 613,15	688 748 613,15 K
411	Jegyzett tőke	0,00	186 399 988,00	0,00	186 399 988,00	0,00	186 399 988,00	186 399 988,00 K
412	Tőketartalék	0,00	28 832 881,00	0,00	28 832 881,00	0,00	28 832 881,00	28 832 881,00 K
413	Eredménytartalék	0,00	416 006 770,54	0,00	473 515 744,15	0,00	473 515 744,15	473 515 744,15 K
4131	Eredménytartalék	0,00	416 006 770,54	0,00	473 515 744,15	0,00	473 515 744,15	473 515 744,15 K
419	Adózott eredmény	0,00	57 291 011,61	57 508 973,61	57 508 973,61	0,00	0,00	0,00 T
44	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0,00	34 745,00	338 345,00	414 245,00	0,00	75 900,00	75 900,00 K
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	34 745,00	338 345,00	414 245,00	0,00	75 900,00	75 900,00 K
4451	Egyéb hosszú lejáratú hitelek forintban	0,00	34 745,00	338 345,00	414 245,00	0,00	75 900,00	75 900,00 K
45	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 423 929,00	2 458 966 347,00	6 219 903 073,00	6 909 163 450,00	0,00	689 260 377,00	689 260 377,00 K
451	Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00	160 000 000,00	160 000 000,00	0,00	0,00	0,00 T
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00	160 000 000,00	160 000 000,00	0,00	0,00	0,00 T
452	Rövid lejáratú hitelek	0,00	335 815,00	512 915,00	851 260,00	0,00	338 345,00	338 345,00 K
4521	Rövid lejáratú hitelek forintban	0,00	335 815,00	512 915,00	851 260,00	0,00	338 345,00	338 345,00 K
454	<b>SZÁLLÍTÓK</b>	1 423 929,00	2 458 630 532,00	6 059 390 158,00	6 748 312 190,00	0,00	688 922 032,00	688 922 032,00 K
4541	Belföldi szállítók	1 423 929,00	2 458 630 532,00	6 059 279 878,00	6 748 201 910,00	0,00	688 922 032,00	688 922 032,00 K
4542	Külföldi szállítók	0,00	0,00	110 280,00	110 280,00	0,00	0,00	0,00 T
46	<b>KÖLTSÉGVETÉSELLEN SZEMBEN ELSZÁMOLT KÖTELEK</b>	83 333 352,00	3 892 000,00	2 772 707 428,00	2 743 991 707,00	35 918 721,00	7 203 000,00	28 715 721,00 T
461	Társasági adó elszámolása	0,00	64 000,00	64 000,00	70 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00 K
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0,00	1 984 000,00	20 515 055,00	23 494 055,00	0,00	2 979 000,00	2 979 000,00 K

Szűkítési feltételek:  
Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4621	Levont SZJA (magánsz.) (adónemkód: 290)	0,00	1 863 000,00	19 748 000,00	22 585 000,00	0,00	2 837 000,00	2 837 000,00 K
46211	Levont SZJA (magánsz.) előírása	0,00	1 863 000,00	19 748 000,00	22 585 000,00	0,00	2 837 000,00	2 837 000,00 K
4622	Természetbeni juttatás SZJA (adónem kód.: 103)	0,00	121 000,00	767 055,00	909 055,00	0,00	142 000,00	142 000,00 K
46221	Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	0,00	121 000,00	767 055,00	909 055,00	0,00	142 000,00	142 000,00 K
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	1 314 573,00	1 844 000,00	28 595 573,00	32 001 000,00	812 573,00	4 218 000,00	3 405 427,00 K
4631	Szociális hozzájárulás kötelezettség	0,00	1 844 000,00	19 413 000,00	22 046 000,00	0,00	2 633 000,00	2 633 000,00 K
46311	Szociális hozzájárulás kötelezettség	0,00	1 844 000,00	19 413 000,00	22 046 000,00	0,00	2 633 000,00	2 633 000,00 K
4633	Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	450 000,00	0,00	1 129 000,00	2 714 000,00	0,00	1 585 000,00	1 585 000,00 K
4636	Illeték fizetési kötelezettség	29 573,00	0,00	29 573,00	0,00	29 573,00	0,00	29 573,00 T
4639	Egyéb adó fizetési kötelezettség	835 000,00	0,00	8 024 000,00	7 241 000,00	783 000,00	0,00	783 000,00 T
46397	Energiaadó	835 000,00	0,00	7 461 000,00	6 678 000,00	783 000,00	0,00	783 000,00 T
46398	Közművezeték adó	0,00	0,00	563 000,00	563 000,00	0,00	0,00	0,00 T
466	Előzetesen felszámított ÁFA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 T
4661	ÁFA alanytól történő beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 T
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0,00	0,00	274 324 810,00	274 324 810,00	0,00	0,00	0,00 T
4671	Értékesítés és szolgáltatások után fizetendő ÁFA	0,00	0,00	274 324 810,00	274 324 810,00	0,00	0,00	0,00 T
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	79 943 213,00	0,00	1 237 690 598,00	1 205 330 598,00	32 360 000,00	0,00	32 360 000,00 T
469	Helyi önkormányzatok felé teljesítendő befizetési kötelezett	2 075 566,00	0,00	4 069 657,00	1 323 509,00	2 746 148,00	0,00	2 746 148,00 T
4691	Építményadó elszámolási számla	0,00	0,00	831 600,00	831 600,00	0,00	0,00	0,00 T
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	2 075 566,00	0,00	3 150 678,00	415 800,00	2 734 878,00	0,00	2 734 878,00 T
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	0,00	0,00	85 330,00	74 060,00	11 270,00	0,00	11 270,00 T
4697	Önkorm.pótlék elszámolási számla	0,00	0,00	2 049,00	2 049,00	0,00	0,00	0,00 T
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 548,00	70 092 635,00	427 671 110,00	463 725 420,00	0,00	36 054 310,00	36 054 310,00 K
471	Jövedelemelszámolási számla	0,00	8 473 652,00	160 376 154,00	170 793 696,00	0,00	10 417 542,00	10 417 542,00 K
4711	Keresetelszámolási számla	0,00	8 473 652,00	156 723 535,00	167 141 077,00	0,00	10 417 542,00	10 417 542,00 K
4713	Egyéb kifizetések elszámolása- Szép kártya	0,00	0,00	3 540 349,00	3 540 349,00	0,00	0,00	0,00 T

Szűkítési feltételek:  
Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4714	Munkabéjárás költségterítése	0,00	0,00	112 270,00	112 270,00	0,00	0,00	0,00 T
473	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettség	0,00	2 493 000,00	27 190 000,00	30 871 000,00	0,00	3 681 000,00	3 681 000,00 K
4731	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettség	0,00	2 493 000,00	27 190 000,00	30 871 000,00	0,00	3 681 000,00	3 681 000,00 K
47313	Társadalombiztosítási járulék Kötelezettsége 2020.07.01-től	0,00	2 493 000,00	27 190 000,00	30 871 000,00	0,00	3 681 000,00	3 681 000,00 K
475	Táppénz hozzájárulás és TB ellátások	88 548,00	0,00	514 067,00	547 612,00	0,00	33 545,00	33 545,00 K
4752	Táppénz 1/3 hozzájárulás teljesítése	88 548,00	0,00	514 067,00	547 612,00	0,00	33 545,00	33 545,00 K
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	59 125 983,00	239 590 889,00	261 513 112,00	0,00	21 922 223,00	21 922 223,00 K
4791	Munkabéért terhelő levonások, letiltások	0,00	105 368,00	1 198 222,00	1 351 997,00	0,00	153 775,00	153 775,00 K
47912	Egyéb levonások,letiltások	0,00	105 368,00	1 198 222,00	1 351 997,00	0,00	153 775,00	153 775,00 K
4793	előző évi áfa átvezetési nyitáshoz 467	0,00	59 020 615,00	59 037 833,00	80 806 281,00	0,00	21 768 448,00	21 768 448,00 K
4794	átvezetési számla folyamatos áfához 467	0,00	0,00	179 354 834,00	179 354 834,00	0,00	0,00	0,00 T
48	Passzív időbeli elhatárolások	0,00	48 628 863,88	5 497 617,91	50 004 576,53	0,00	44 506 958,62	44 506 958,62 K
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0,00	1 460 777,88	1 869 099,91	2 836 490,53	0,00	967 390,62	967 390,62 K
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford.	0,00	1 460 777,88	1 869 099,91	2 836 490,53	0,00	967 390,62	967 390,62 K
483	Halasztott bevételek	0,00	47 168 086,00	3 628 518,00	47 168 086,00	0,00	43 539 568,00	43 539 568,00 K
4838	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás kazánház kors.	0,00	47 168 086,00	3 628 518,00	47 168 086,00	0,00	43 539 568,00	43 539 568,00 K
49	Évi mérlegzámlák	5 054 886 330,03	5 055 104 292,03	5 055 104 292,03	5 055 104 292,03	0,00	0,00	0,00 T
491	Nyitómérleg számla	5 054 886 330,03	5 055 104 292,03	5 055 104 292,03	5 055 104 292,03	0,00	0,00	0,00 T
5	KÖLTSÉGNEMEK	0,00	0,00	2 923 976 860,61	1 185 725 447,79	1 738 392 111,82	140 699,00	1 738 251 412,82 T
51	ANYAGKÖLTSÉG	0,00	0,00	2 566 083 590,95	1 149 957 986,26	1 416 125 604,69	0,00	1 416 125 604,69 T
511	Vásárolt anyagok költsége	0,00	0,00	6 977 888,00	166 925,00	6 810 963,00	0,00	6 810 963,00 T
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0,00	0,00	5 430 878,00	166 925,00	5 263 953,00	0,00	5 263 953,00 T
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0,00	0,00	242 504,00	0,00	242 504,00	0,00	242 504,00 T
5113	Üzemanyagok	0,00	0,00	634 742,00	0,00	634 742,00	0,00	634 742,00 T
5119	Egyéb vásárolt anyagok	0,00	0,00	669 764,00	0,00	669 764,00	0,00	669 764,00 T
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0,00	0,00	2 502 076,00	0,00	2 502 076,00	0,00	2 502 076,00 T

## Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Magnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0,00	0,00	1 692 600,00	0,00	1 692 600,00	0,00	1 692 600,00 T
5122	Tisztítószer	0,00	0,00	680 331,00	0,00	680 331,00	0,00	680 331,00 T
5123	Munkaruha, védőruha költsége	0,00	0,00	129 145,00	0,00	129 145,00	0,00	129 145,00 T
<b>513</b>	<b>Energia költségek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 556 603 626,95</b>	<b>1 149 791 061,26</b>	<b>1 406 812 565,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1 406 812 565,69 T</b>
5131	Villamos energia	0,00	0,00	52 071 502,24	7 923 791,78	44 147 710,46	0,00	44 147 710,46 T
5132	Gázfelhasználás	0,00	0,00	2 492 079 118,00	1 129 616 340,13	1 362 462 777,87	0,00	1 362 462 777,87 T
5133	Vízfelhasználás	0,00	0,00	12 453 006,71	12 250 929,35	202 077,36	0,00	202 077,36 T
<b>52</b>	<b>IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 182 554,01</b>	<b>34 639 821,23</b>	<b>62 542 732,78</b>	<b>0,00</b>	<b>62 542 732,78 T</b>
<b>521</b>	<b>Fuvarozás , szállítás költségei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 815,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 815,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 815,00 T</b>
5211	Szállítási költségek	0,00	0,00	127 815,00	0,00	127 815,00	0,00	127 815,00 T
<b>522</b>	<b>Béretli díjak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297 296,45</b>	<b>4 165,31</b>	<b>293 131,14</b>	<b>0,00</b>	<b>293 131,14 T</b>
5221	Szolgáltató eszközök béretli díja	0,00	0,00	132 117,45	4 165,31	127 952,14	0,00	127 952,14 T
5229	Egyéb béretli díja	0,00	0,00	165 179,00	0,00	165 179,00	0,00	165 179,00 T
<b>523</b>	<b>Karbantartási költségek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 731 935,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 731 935,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 731 935,00 T</b>
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	0,00	0,00	185 851,00	0,00	185 851,00	0,00	185 851,00 T
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás	0,00	0,00	7 546 084,00	0,00	7 546 084,00	0,00	7 546 084,00 T
525	Oktatás és továbbképzések költségei	0,00	0,00	155 113,00	0,00	155 113,00	0,00	155 113,00 T
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0,00	0,00	6 686,00	0,00	6 686,00	0,00	6 686,00 T
<b>527</b>	<b>Hír-közlési díjak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 530 031,00</b>	<b>13 581 028,00</b>	<b>7 949 003,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 949 003,00 T</b>
5271	Postaköltségek	0,00	0,00	1 425 515,00	0,00	1 425 515,00	0,00	1 425 515,00 T
5272	Telefon, fax költségek	0,00	0,00	842 810,00	7 862,00	834 948,00	0,00	834 948,00 T
5273	Internet költségek	0,00	0,00	15 973 758,00	13 299 648,00	2 674 110,00	0,00	2 674 110,00 T
5276	Hirdetés, reklám	0,00	0,00	3 287 948,00	273 518,00	3 014 430,00	0,00	3 014 430,00 T
<b>528</b>	<b>Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 464 395,58</b>	<b>5 585 216,89</b>	<b>43 879 178,69</b>	<b>0,00</b>	<b>43 879 178,69 T</b>
<b>5281</b>	<b>Igénybevett műszaki tev-et kieg. szolg. költsége</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 486 772,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>3 466 772,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 466 772,00 T</b>
52812	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0,00	0,00	1 273 682,00	0,00	1 273 682,00	0,00	1 273 682,00 T

## Szüksítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
52813	Közisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0,00	0,00	265 750,00	0,00	265 750,00	0,00	265 750,00 T
52814	Őrzés, védelem költsége	0,00	0,00	153 680,00	20 000,00	133 680,00	0,00	133 680,00 T
52816	Vízkezelési szolgáltatás	0,00	0,00	1 793 660,00	0,00	1 793 660,00	0,00	1 793 660,00 T
<b>5282</b>	<b>Igénybevett gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 059 036,00</b>	<b>5 290 702,00</b>	<b>37 768 334,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 768 334,00 T</b>
52821	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálói díj	0,00	0,00	29 068 538,00	4 530 240,00	24 538 298,00	0,00	24 538 298,00 T
52822	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0,00	0,00	3 840 804,00	265 200,00	3 575 604,00	0,00	3 575 604,00 T
52823	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0,00	0,00	9 244 373,00	495 262,00	8 749 111,00	0,00	8 749 111,00 T
52824	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0,00	0,00	713 321,00	0,00	713 321,00	0,00	713 321,00 T
52825	Fogyasztóvédelmi referens díja	0,00	0,00	192 000,00	0,00	192 000,00	0,00	192 000,00 T
5289	Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	0,00	0,00	2 918 587,58	274 514,89	2 644 072,69	0,00	2 644 072,69 T
<b>529</b>	<b>Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 869 281,98</b>	<b>15 469 411,03</b>	<b>2 399 870,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2 399 870,95 T</b>
5292	Közös költségek	0,00	0,00	503 964,00	0,00	503 964,00	0,00	503 964,00 T
5295	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	0,00	0,00	15 414 082,46	15 179 759,78	234 322,68	0,00	234 322,68 T
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	0,00	0,00	1 951 235,52	289 651,25	1 661 584,27	0,00	1 661 584,27 T
<b>53</b>	<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 685 154,65</b>	<b>984 632,30</b>	<b>20 700 522,35</b>	<b>0,00</b>	<b>20 700 522,35 T</b>
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0,00	0,00	2 193 958,00	0,00	2 193 958,00	0,00	2 193 958,00 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0,00	0,00	16 983 610,00	0,00	16 983 610,00	0,00	16 983 610,00 T
<b>533</b>	<b>Biztosítási díjak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 507 586,65</b>	<b>984 632,30</b>	<b>1 522 954,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 522 954,35 T</b>
5332	Gépjárművek biztosítási díja	0,00	0,00	1 238 115,03	779 278,60	458 836,43	0,00	458 836,43 T
5333	Egyéb biztosítások	0,00	0,00	1 269 471,62	205 353,70	1 064 117,92	0,00	1 064 117,92 T
<b>54</b>	<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 195 730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 195 730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 195 730,00 T</b>
<b>541</b>	<b>Bérköltség</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151 722 396,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151 722 396,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151 722 396,00 T</b>
5411	Törzsbér és Bérpótlékok	0,00	0,00	151 722 396,00	0,00	151 722 396,00	0,00	151 722 396,00 T
542	Megbízási díjak	0,00	0,00	2 433 334,00	0,00	2 433 334,00	0,00	2 433 334,00 T
543	Tiszteletdíjak	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	2 040 000,00	0,00	2 040 000,00 T
<b>55</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 051 808,00</b>	<b>2 309,00</b>	<b>9 049 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 049 499,00 T</b>

## Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
<b>551</b>	<b>Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizet</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 250 039,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 250 039,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 250 039,00 T</b>
5511	Betegszabadság	0,00	0,00	1 250 039,00	0,00	1 250 039,00	0,00	1 250 039,00 T
<b>552</b>	<b>Béren kívüli juttatások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 008 455,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 008 455,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 008 455,00 T</b>
5521	Caffetéria juttatás	0,00	0,00	3 540 349,00	0,00	3 540 349,00	0,00	3 540 349,00 T
5522	Gépjárműhasználat költségtérítése	0,00	0,00	887 959,00	0,00	887 959,00	0,00	887 959,00 T
5523	Munkába járási költségtérítés	0,00	0,00	112 270,00	0,00	112 270,00	0,00	112 270,00 T
5525	Beiskolázási támogatás	0,00	0,00	330 827,00	0,00	330 827,00	0,00	330 827,00 T
5529	Egyéb béren kívüli juttatások	0,00	0,00	137 050,00	0,00	137 050,00	0,00	137 050,00 T
<b>553</b>	<b>Reprezentációs költségek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>884 908,00</b>	<b>0,00</b>	<b>884 908,00</b>	<b>0,00</b>	<b>884 908,00 T</b>
5531	Reprezentáció, üzleti ajándék	0,00	0,00	884 908,00	0,00	884 908,00	0,00	884 908,00 T
<b>554</b>	<b>Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>788 055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>788 055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>788 055,00 T</b>
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0,00	0,00	257 002,00	0,00	257 002,00	0,00	257 002,00 T
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0,00	0,00	531 053,00	0,00	531 053,00	0,00	531 053,00 T
557	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	0,00	0,00	547 612,00	0,00	547 612,00	0,00	547 612,00 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0,00	0,00	572 739,00	2 309,00	570 430,00	0,00	570 430,00 T
<b>56</b>	<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 915 524,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 915 524,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 915 524,00 T</b>
<b>561</b>	<b>Szociális Hozzájárulási adó</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 201 524,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 201 524,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 201 524,00 T</b>
5611	Szociális Hozzájárulási adó	0,00	0,00	19 518 549,00	0,00	19 518 549,00	0,00	19 518 549,00 T
5612	Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatások	0,00	0,00	460 245,00	0,00	460 245,00	0,00	460 245,00 T
5613	Szociális Hozzájárulási adó-egyes meghat.juttatások	0,00	0,00	222 730,00	0,00	222 730,00	0,00	222 730,00 T
563	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	2 714 000,00	0,00	2 714 000,00	0,00	2 714 000,00 T
<b>57</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 862 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 862 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 862 499,00 T</b>
<b>571</b>	<b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 805 621,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 805 621,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 805 621,00 T</b>
5711	Terv szerinti értékcsökkenés	0,00	0,00	39 797 966,00	0,00	39 797 966,00	0,00	39 797 966,00 T
5712	100e.Ft alatti imantjav terv.sz écs	0,00	0,00	51 583,00	0,00	51 583,00	0,00	51 583,00 T
5715	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás kazánház kors:	0,00	0,00	9 956 072,00	0,00	9 956 072,00	0,00	9 956 072,00 T

## Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
572	Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értéksökkenés	0,00	0,00	1 056 878,00	0,00	1 056 878,00	0,00	1 056 878,00 T
<b>58</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140 699,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140 699,00</b>	<b>140 699,00 K</b>
582	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	140 699,00	0,00	140 699,00	140 699,00 K
<b>8</b>	<b>RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 249 305,00</b>	<b>1 405 004 591,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>81</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 228 695,00</b>	<b>1 397 007 239,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>814</b>	<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 228 695,00</b>	<b>1 397 007 239,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8141	Továbbszámlázott gázdíj	0,00	0,00	740 253 376,00	0,00	740 253 376,00	0,00	740 253 376,00 T
8142	Továbbszámlázott vízdíj	0,00	0,00	24 588 163,00	0,00	24 588 163,00	0,00	24 588 163,00 T
8143	Továbbszámlázott hőenergia	0,00	0,00	724 394 395,00	92 228 695,00	632 165 700,00	0,00	632 165 700,00 T
<b>86</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 276 620,36</b>	<b>20 610,00</b>	<b>5 256 010,36</b>	<b>0,00</b>	<b>5 256 010,36 T</b>
<b>863</b>	<b>Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzlet</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 119,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 119,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 119,00 T</b>
8631	Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek	0,00	0,00	6 001,00	0,00	6 001,00	0,00	6 001,00 T
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, behajrási kts.átalány,kártérítések	0,00	0,00	46 118,00	0,00	46 118,00	0,00	46 118,00 T
<b>866</b>	<b>Értékvesztés, terven felüli értéksökkenés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 624,00 T</b>
<b>8661</b>	<b>Elszámolt értékvesztések</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 624,00 T</b>
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	0,00	0,00	3 656 624,00	0,00	3 656 624,00	0,00	3 656 624,00 T
<b>867</b>	<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470 709,00</b>	<b>20 608,00</b>	<b>1 450 101,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 450 101,00 T</b>
<b>8671</b>	<b>Központi, költségvetési adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>563 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>563 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>563 000,00 T</b>
86715	Közművezeték adó	0,00	0,00	563 000,00	0,00	563 000,00	0,00	563 000,00 T
<b>8672</b>	<b>Önkormányzati adók, illetékek és hozzájárulások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>907 709,00</b>	<b>20 608,00</b>	<b>887 101,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887 101,00 T</b>
86721	Építményadó elszámolási számla	0,00	0,00	831 600,00	0,00	831 600,00	0,00	831 600,00 T
86726	Gépjárműadó elszámolási számla	0,00	0,00	74 060,00	20 608,00	53 452,00	0,00	53 452,00 T
86727	Önkorm.pótlék elszámolási számla	0,00	0,00	2 049,00	0,00	2 049,00	0,00	2 049,00 T
<b>869</b>	<b>Különféle egyéb ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 168,36</b>	<b>2,00</b>	<b>97 166,36</b>	<b>0,00</b>	<b>97 166,36 T</b>
8691	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0,00	0,00	3 430,00	0,00	3 430,00	0,00	3 430,00 T
8693	Kerekítési különbözetek	0,00	0,00	5 594,36	2,00	5 592,36	0,00	5 592,36 T

Szűkítési feltételek:  
 Időszaki nyitóval és nyitóval,  
 Teljes időszak: 2023.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
 12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
8698	Egyéb ráfordítás (tao. növeledő) el nem ismert ktg.	0,00	0,00	208,00	0,00	208,00	0,00	208,00 T
8699	Különféle egyéb ráfordítások	0,00	0,00	87 936,00	0,00	87 936,00	0,00	87 936,00 T
<b>87</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 735 342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 735 342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 735 342,00 T</b>
<b>873</b>	<b>Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 735 342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 735 342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 735 342,00 T</b>
8731	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	0,00	0,00	2 735 342,00	0,00	2 735 342,00	0,00	2 735 342,00 T
<b>89</b>	<b>Eredményt terhelő adók</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00 T</b>
891	Társasági adó	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00 T
<b>9</b>	<b>BEVÉTELEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83 373 828,00</b>	<b>3 230 680 937,55</b>	<b>0,00</b>	<b>3 147 307 109,55</b>	<b>3 147 307 109,55 K</b>
<b>91</b>	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83 290 587,00</b>	<b>1 376 891 437,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 293 600 850,00</b>	<b>1 293 600 850,00 K</b>
<b>911</b>	<b>Lakossági értékesítés árbevétele</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 471 860,00</b>	<b>453 967 351,00</b>	<b>0,00</b>	<b>409 495 491,00</b>	<b>409 495 491,00 K</b>
9111	Lakossági alapdíjak árbevétele	0,00	0,00	0,00	132 130 049,00	0,00	132 130 049,00	132 130 049,00 K
9112	Lakossági melegvíz árbevétele	0,00	0,00	5 843 442,00	72 192 779,00	0,00	66 349 337,00	66 349 337,00 K
9113	Lakossági vízdíj árbevétele	0,00	0,00	2 246 114,00	26 699 558,00	0,00	24 453 444,00	24 453 444,00 K
9114	Lakossági fűtés árbevétele	0,00	0,00	36 382 304,00	222 944 965,00	0,00	186 562 661,00	186 562 661,00 K
<b>912</b>	<b>Közületi értékesítés árbevétele</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 767 664,00</b>	<b>171 720 714,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132 953 050,00</b>	<b>132 953 050,00 K</b>
9121	Közületi alapdíjak árbevétele	0,00	0,00	0,00	21 358 811,00	0,00	21 358 811,00	21 358 811,00 K
9124	Közületi fűtés árbevétele	0,00	0,00	38 767 664,00	150 361 903,00	0,00	111 594 239,00	111 594 239,00 K
<b>914</b>	<b>Egyéb vevői értékesítés árbevétele</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 063,00</b>	<b>6 982 762,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 931 699,00</b>	<b>6 931 699,00 K</b>
9141	Megrendelt szolgáltatás árbevétele	0,00	0,00	51 063,00	6 805 962,00	0,00	6 754 899,00	6 754 899,00 K
9142	Értékesítés árbevétele	0,00	0,00	0,00	176 800,00	0,00	176 800,00	176 800,00 K
<b>915</b>	<b>Tovább számlázott közvetített szolgáltatások bevétele</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>744 220 610,00</b>	<b>0,00</b>	<b>744 220 610,00</b>	<b>744 220 610,00 K</b>
9152	Villamosenergia továbbszámlázás	0,00	0,00	0,00	238 827,00	0,00	238 827,00	238 827,00 K
9153	Gázmotor gázdíj továbbszámlázás	0,00	0,00	0,00	740 580 147,00	0,00	740 580 147,00	740 580 147,00 K
9159	Egyéb tovább számlázott szolgáltatások bevétele	0,00	0,00	0,00	3 401 636,00	0,00	3 401 636,00	3 401 636,00 K
<b>96</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83 241,00</b>	<b>1 825 823 871,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1 825 740 630,55</b>	<b>1 825 740 630,55 K</b>
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00 K



Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2023.

Váci Távhó Nonprofit Közhasznú Kft.  
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
963	Üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész.időpontjáig pü-eg rende	0,00	0,00	83 240,00	6 367 944,00	0,00	6 284 704,00	6 284 704,00 K
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok, kártérít.	0,00	0,00	56 980,00	3 956 941,00	0,00	3 899 961,00	3 899 961,00 K
9635	Megtérült perköltségek	0,00	0,00	26 260,00	2 411 003,00	0,00	2 384 743,00	2 384 743,00 K
964	Sajátos egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	13 841 352,00	0,00	13 841 352,00	13 841 352,00 K
9642	Veolia haszonmegosztás bevétele	0,00	0,00	0,00	13 841 352,00	0,00	13 841 352,00	13 841 352,00 K
966	Visszaírt értékesítések, terven felüli Értékcsökkenések	0,00	0,00	0,00	8 700 342,00	0,00	8 700 342,00	8 700 342,00 K
9661	Visszaírt értékesítések	0,00	0,00	0,00	8 700 342,00	0,00	8 700 342,00	8 700 342,00 K
96612	Követelések elszámolt értékesítés visszairása	0,00	0,00	0,00	8 700 342,00	0,00	8 700 342,00	8 700 342,00 K
967	Visszaírt kötelezettség nélkül-költségek és ráfordításó	0,00	0,00	0,00	1 790 557 749,00	0,00	1 790 557 749,00	1 790 557 749,00 K
9675	Távhőszolgáltatói támogatás bevétele	0,00	0,00	0,00	1 790 557 749,00	0,00	1 790 557 749,00	1 790 557 749,00 K
969	Különféle egyéb bevételek	0,00	0,00	1,00	4 856 484,55	0,00	4 856 483,55	4 856 483,55 K
9693	Kerekítési különbözetek	0,00	0,00	1,00	1 483,55	0,00	1 482,55	1 482,55 K
9695	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás	0,00	0,00	0,00	3 628 518,00	0,00	3 628 518,00	3 628 518,00 K
9699	Különféle egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	1 226 483,00	0,00	1 226 483,00	1 226 483,00 K
96998	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	1 185 729,00	0,00	1 185 729,00	1 185 729,00 K
96999	Különféle egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	40 754,00	0,00	40 754,00	40 754,00 K
97	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 965 629,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 965 629,00</b>	<b>27 965 629,00 K</b>
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0,00	0,00	0,00	5 671 326,00	0,00	5 671 326,00	5 671 326,00 K
9735	Beváltott, eladott értékpapír árfolyamnyeresége	0,00	0,00	0,00	5 671 326,00	0,00	5 671 326,00	5 671 326,00 K
974	Egyéb kamat (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0,00	0,00	0,00	22 294 303,00	0,00	22 294 303,00	22 294 303,00 K
9741	Pénzintézzettel szembeni elszámolt kamat bevétel	0,00	0,00	0,00	22 294 303,00	0,00	22 294 303,00	22 294 303,00 K
<b>1-4</b>	<b>SZÁMLAOSZTÁLY</b>	<b>0 109 990 622,06</b>	<b>0 109 990 622,06</b>	<b>9 372 886 445,64</b>	<b>9 368 835 340,27</b>	<b>2 106 313 344,14</b>	<b>2 102 262 238,77</b>	<b>4 051 105,37 T</b>
<b>5-9</b>	<b>SZÁMLAOSZTÁLY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 504 604 584,97</b>	<b>4 508 655 690,34</b>	<b>3 143 396 703,18</b>	<b>3 147 447 808,55</b>	<b>4 051 105,37 K</b>
<b>Összesen:</b>		<b>0 109 990 622,06</b>	<b>0 109 990 622,06</b>	<b>3 877 491 030,61</b>	<b>3 877 491 030,61</b>	<b>5 249 710 047,32</b>	<b>5 249 710 047,32</b>	<b>0,00 T</b>



## Jogi teljességi nyilatkozat

**EAST-AUDIT Zrt**

**4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.**  
(Tel: 52/533-190, auditdb@eastaudit.hu)

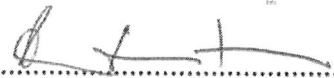
Társaságunk állandó jogi képviselőjének nyilatkozatát megerősítve a nyilatkozat dátumáig bezáróan a jogi teljességi nyilatkozatot társaságunk ügyvezetője teszi.

Alulírott Völgyesi Viktor Imre a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknak 2024. február 26-án kelt ügyvédi levelében jelzett folyamatban levő peresített jogi ügyeiben változás nem történt.

*Dátum: Vác, 2024. április 11.*

Tisztelettel:

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Adósz.: 12165591-2-13  
Bsz.: OTP 1174209420154620

  
.....



## 2023. évi Monitoring jelentés

### Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Alulírott Szabó Katalin gazdasági vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítettem az Ügyvezető Úr részére a Társaság 2023. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

1

### Indikátorok elemzése, értékelése

#### I. Hatékonysági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Bevételek megoszlása</b>					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlalóban piaci, vállalkozói bevétel, nevezőben az összbevétel	41,10
<b>Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlalóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	0
<b>Indikátor megnevezése: Követelések állománya</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlalóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	55,18

#### II. Eredményességi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
--------------	---------------	-----------------------	------------	----------	-----------------



Indikátor megnevezése: <b>Tevékenységekre érkező panasz</b>					
db	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, meghatározni.	számlálóban a tárgyév panaszainak száma mindösszesen, nevezőben az előző év panaszainak száma.	

### III. Gazdaságossági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: <b>gazdaságosság (g)</b>					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a gazdasági eredmény, a nevezőben az eredmény elérése érdekében tett ráfordítás.  gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g” mutató nagyobb legyen, mint 1.	0,13
Indikátor megnevezése: <b>jövedelmezőség (rentabilitás)</b>					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a nyereség, a nevezőben az árbevétel.	0,31

A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemiről az alábbiak szerint nyilatkozom:

1. Kontrollkörnyezet	Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat?	I
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat?	I





3

1.3. A Társaság stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt?	I
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	I
1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések?	I
1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben?	I
1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek?	I
1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv?	I
1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták?	I
1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítményértékelési rendszer?	I
1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására?	I
1.12. Kialakításra a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje?	I
1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Gtbrk. -ben foglaltakat?	I
1.14. Kialakításra került az integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	I
Egyéb megjegyzés:	

<b>2. Integrált kockázatkezelési rendszer</b>	
2.1. Az ügyvezető működtetett integrált kockázatkezelési rendszert?	I



2.2. Megtörtént a Társaság tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása?	I
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját?	I
Egyéb megjegyzés:	

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése?	I
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)?	I
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága?	I
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése?	I
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás)?	I
3.6. Az ügyvezető biztosította a Társaság belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll-eljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások?	I
Egyéb megjegyzés:	

4. Információ és kommunikáció	
4.1. Az ügyvezető kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez?	I



5

4.2. A Társaság eleget tett az Infotv.-ben és a Taktv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?	I
4.3. Az ügyvezető eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak?	I
Egyéb megjegyzés:	

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. Az ügyvezető kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)?	I
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést?	I
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést?	I
5.4. Az ügyvezető gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről?	I
5.5. Az ügyvezető biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét?	I
5.6. Az ügyvezető biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat?	I
Egyéb megjegyzés	

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

--

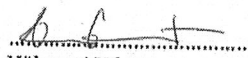
Dátum: Vác, 2024. 04.11.

Készítette:



Szabó Katalin  
gazdasági vezető

Megismerte, jóváhagyta:



Völgyesi Viktor  
ügyvezető

