



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága
2025. év május hó 14. napi ülésére

Szám: VTH/975-1/2025.
Tárgy: A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi mérlegbe-
számolója és 2025. évi üzleti terve
Melléklet: 94 oldal (Docadminon)
Előterjesztő: Völgyesi Viktor ügyvezető
Készítette: Szabó Katalin gazdasági vezető
Előadó: Völgyesi Viktor ügyvezető
Előzmény/korábbi dön- 2025.04.28. FEB
tés:
Terjedelem: 95 oldal

Bizottsági tárgyalások:

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

Törvényességi véleménye-
zésre bemutatva

dr. Bartók-Palotai Hajnalka
Jogi osztály ov.

Törvényességi észrevétel:

dr. Zsidel Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre megkap-
ta:

Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

Véleményezésre
megkapta:

Matkovich Ilona Zsuzsanna Polgármester

Tárgy: A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi mérlegbeszámolója és 2025. 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 Közhasznú Kft. 2024. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 275 199 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 6 003 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 Közhasznú Kft. 2025. évi üzleti tervét.

Határidő: köv. Kt.

Felelős: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés
2. számú melléklet: 2024. évi mérlegbeszámoló és mellékletei
3. számú melléklet: 2025. évi üzleti terv

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

**A Váci Távhő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város
Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2025. május 14. napi ülésére**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2024. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 275 199 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 6 003 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 698 809 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 186 400 ezer forint.

A Felügyelő Bizottság meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett. A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Határozati javaslat

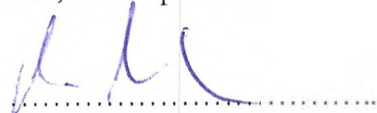
1. A Váci Távhő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2024. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 275 199 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 6 003 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.
2. A Váci Távhő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Távhő Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét.

A Felügyelő Bizottság támogatja, hogy minden elérhető pályázaton a Váci Távhő Kft. induljon, annak érdekében, hogy a működése hatékonyabb legyen.

Határidő: azonnali

Felelős: Váci Távhő Nonprofit Kft. ügyvezetője

Vác, 2025. április 28.



Matz-Moinár Krisztina
Felügyelő Bizottsági tag



Felügyelő Bizottsági tag



Makrai Zsolt
Felügyelő Bizottság elnöke



2024. évi mérlegbeszámoló

és

2025. 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") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 275 199 E Ft, az adózott eredmény 6 003 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 801 304 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 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 könyvvizsgálataért 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, minősíteniünk 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.

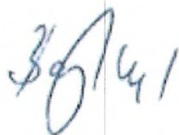
Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa („Előírás”) alapján - a számviteli politika részeként - az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a kidolgozása, valamint elkülönített nyilvántartásának vezetése az Előírással összhangban, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal 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 2024. 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 Előírás alapján elkészített, a Tevékenység szétválasztási szabályzatban rögzített számviteli szétválasztási szabályzattal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásnak. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Debrecen, 2025. április 23.



Baloghne Tasi Judit Éva
vezérigazgató
East-Audit Zrt.

1062 Budapest, Székely Bertalan u. 22. 1. em. 1. ajtó
nyilvántartási szám: 001216



Tóth Kálmán Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002742

Jogi teljességi nyilatkozat

EAST-AUDIT Zrt

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

Társaságunk képviselője/ügyvezetője az **állandó jogi képviselő nyilatkozatát megerősítve és kiegészítve** az alábbi jogi teljességi nyilatkozatot teszi.

Alulírott Völgyesi Viktor a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknak folyamatban levő peresített jogi ügye nincs. / van*, amely rövid leírása, várható kimenetele a következő:

Távhőszolgáltatási díj és kamatai miatt indított jogi eljárások

Peres ügyenként:

Előzetes becslés alapján a peres ügghöz köthető követelésünk összege: 2.019 e Ft.

Előzetes becslés alapján a peres ügghöz köthető követelés megtérülésének mértéke: 50.%.

Előzetes becslés alapján a peres üggből várható kötelezettségünk összege:e Ft.

Előzetes becslés alapján a peres üggből várható kötelezettségünk várható kimenetele (várható kötelezettség összege): e Ft.

Vác, 2025. április 23.

Tisztelettel:

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.



* megfelelő rész aláhúzendó



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2025. április 23.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. („a Társaság”) **2024. 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 felelősségünk 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 2024. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk 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 ügylettekkel 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 átölelő 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 átfo-gó 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 mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:

- A Társaság kapcsolt vállalkozás, ügyvezető, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
- Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénz egyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
- Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
- A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyi kockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- 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:

- vezetés,
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- 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. Közlöttük 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 2024. 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 2024. 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. Közlöttük 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 elsámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

Váci Távhő
Nonprofit Készhasznó Kft.

2600 Váci Távihő Kft.

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

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

2024.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Vác, 2025. április 23.

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


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) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	570 917	0	573 610
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 272	0	1 806
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	565 645	0	571 804
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	836 550	0	641 374
6.	I. KÉSZLETEK	10 260	0	10 127
7.	II. KÖVETELÉSEK	476 124	0	312 993
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	350 166	0	318 254
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	62 455	0	60 215
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	1 469 922	0	1 275 199

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	692 800	0	698 800
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	473 510	0	477 573
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 051	0	6 003
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	732 615	0	534 160
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	76	0	18
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	732 539	0	534 142
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 507	0	42 222
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	1 469 922	0	1 275 199

Vác, 2025. április 23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai 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	1 293 601	0	801 304
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	141	0	1 751
III.	Egyéb bevételek	1 825 741	0	1 072 001
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 896 376	0	1 562 832
V.	Személyi jellegű ráfordítások	188 162	0	233 456
VI.	Értékcsökkenési leírás	50 862	0	54 873
VII.	Egyéb ráfordítások	5 256	0	17 896
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-21 173	0	5 999
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	27 965	0	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 735	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	25 230	0	4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 057	0	6 003
X.	Adófizetési kötelezettség	6	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 051	0	6 003

Vác, 2025. április 23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2024. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2025. április 23.

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


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 Püspökhátvan, Rákóczi u.22.

A társaság könyvvizsgálatát a 2024-es 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.

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 mutatja 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.

Értékcsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési 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 értékcsökkenés összegét, a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési 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 értékcsökkenés 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 értékcsökkenés elszámolásában és a tervezett várható maradványérték kiszámításában változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést 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 értékcsökkenés 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 mérlegképzéskor. A Társaság 2024-ben 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 visszaírással 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, pénzünyújtáshoz 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 Kft.

Üzleti év: 2024.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

adatok forintban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	34 287 661	0	13 380 840	0	20 906 821
Szellemi termék	2 465 200	0	66 000	0	2 399 200
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	179 137	76 820	122 260	0	133 697
IMMATERIÁLIS JAVAK	36 831 898	76 820	13 509 100	0	23 399 618
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	545 549 622	39 641 832	0	0	585 191 454
Műszaki berendezések, gépek, járművek	533 127 122	10 355 514	149 887	0	543 332 739
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 742 182	1 976 774	1 542 920	0	35 176 036
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	14 489 960	57 632 218	53 310 710	0	18 811 468
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 532 207	1 193 349	660 884	0	10 064 672
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 132 891 093	110 799 693	55 664 411	0	1 188 026 375
Mindösszesen:	1 174 722 991	110 876 513	69 173 511	0	1 216 425 993

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenésének változásai és nettó értéke

adatok forintban

Megnevezés	Értéksökkenés								Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
		Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékő					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vagyoni értékő jogok	29 018 214	3 476 703		0	13 380 840	0	19 114 077	1 792 744	
Szellemi termék	2 465 200	0	0	0	66 000	0	2 399 200	0	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kisértékő immateriális javak	176 427	66 479	0	0	122 260	0	120 646	13 051	
IMMATERIÁLIS JAVAK	31 659 841	3 543 182	0	0	13 446 840	0	21 213 833	1 805 795	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékő jogok	261 823 391	19 815 770	0	0	0	0	281 639 161	303 552 293	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	270 625 650	28 564 792	0	0	149 897	0	299 040 445	244 292 294	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 815 440	1 765 653	0	0	1 542 920	0	30 028 173	5 147 863	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	18 811 468	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kisértékő tárgyi eszközök	9 632 207	1 193 349	0	0	660 884	0	10 064 672	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	311 795 688	31 326 564	0	0	1 693 701	0	343 112 948	324 450 315	
Mindösszesen:	628 455 529	64 870 146	0	0	15 140 541	0	593 453 381	516 246 110	

Beruházások értéke 2024.12.31-én:



Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.

2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Tel/Fax: 27/510-135 27/510-125 www.vactavho.hu E-mail: vactavho@vacholding.hu Banksz.: OTP 11742094-20154620

BERUHÁZÁSON LÉVŐ ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÁSA

Az alábbi eszközök, befejezetlen beruházások 2024.12.31-én beruházáson lévő eszközként szerepelnek a Váci Távhő Nonprofit Kft leltárában:

Bizonylat kele	bizonylatsz ám	szállító	összeg (Ft)	megjegyzés	várható üzembe helyezés
2019.11.20	2019-80	Civil Planning Trade Kft	490 000	végponti nyomáskülönbség távadó 3 hkp	2027
2019.12.05	000331/2019	Telekont Kft	590 000	kiviteli IP tervek dP szabályozáshoz	2026
2019.12.12	REA3-SZ-1466094	Reál-Energo NOVA Kft	3 590 000	Ingis kazán csere	2027
2020.03.02	KRS-2020-1	Kőrösi Tibor	350 000	Vín Díj Köv. Kezelő rendszer feltöltése	2024
2021.07.29	2021-62	Civil Planning Trade Kft	690 000	Vásártéri fűtőmű hőközpontjaiba dp-V szabályozó szelepek kiválasztás és beépítés kiviteli terveinek elkészítése	2024
2021.10.01	SZA00685/2021	Carol-Víz Méréstechnikai Kft.	60 200	MOM MNK NA40 hidegvízmérő	2025
2022.10.10	2022-171	Civil Planning Trade Kft.	1 900 000	Sirály u. 7. Óvoda távhőrendszerre történő csatlak. kiviteli és enged. tervdokumentáció	2025
2023.09.11	SZA00055/2023	Ecotube-Tech Kft.	546 000	Hexonic hőcserélő LC110-80L, szigetelés	2024
2023.09.18	2023-BV/000968	TC Méréstechnikai Kft	8 300	Mini Pt100 ellenállás 1db	2024
2024.03.22	SM-2024/2545	FÓKUSZ-92 KFT.	55 748	Lámpa, alátét, anya, armatúra, led	
2024.09.23	5930613113	Elmő Hálózati Kft.	4 249 048	CSD KÖF/KIF csatlakozási alapdíj (Vásár u. 4)	
2024.10.04	NBV-94/2024	NABOVILL KFT.	420 000	Új 3x400A-es villamos fogyasztásmérő hely létesítésére von. terv. elk. jóváh.	
2024.10.18	2024/0228	Terra 21 Közmű- és Mélyépítő Kft.	1 861 623	VÁC, Vásár téri fűtőmű bejáratának javítási, helyreállítási munkáinak kivit.	
2024.10.21	2024-87	CIVIL PLANNING TRADE KFT.	2 890 000	VÁROSI távhőrendszer középtávú koncepciótervére megvalósíthatósági tanulmány	
2024.10.30	SM-2024/10007	FÓKUSZ-92 KFT.	678 362	kábel, szekrény, kábeltálca, sín, vezeték, érvéghüvely, megszakító, elem, kapcsoló.	
2024.11.30	NBV-116/2024	NABOVILL KFT.	360 000	50kW-os napelemes HMKE rendszer kiviteli terv elk. Vásár u. 4 (4424) telephelyre	
2024.11.29	SM-2024/11225	FÓKUSZ-92 KFT.	72 188	Tálcacsavar, vergokán, led, hőkioldó, kábel, kapcsoló, relé	
		ÖSSZESEN	18 811 468		

Vác, 2024.12.31

Völgyesi Viktor
Ügyvezető

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

2. Készletek:

2024. december 31.-én a készleten lévő anyagok 10 127 e Ft volt, elszámolt értékvesztés nem volt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

<i>Követelések 2024</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	79 079 629,00	79 080
3113 Egyéb vevői követelések	38 035 629,00	38 035
315 Vevők értékvesztése	-29 936 003,00 -	29 936
367 Végrehajtási letét	3 180 500	3 180
3632 Távhőszolgáltató támogatás kiut.(MAVIR)	110 497 119	110 497
36833 Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	62 100	62
36838 Előző évi Áfa átvezetési számla	84 351 521	84 352
352 Beruházásokra adott előlegek	7 479	7
4636 Illeték	29 573	30
46397 Energia adó	778 000	778
468 ÁFA pénzügyi elszámolása	24 446 000	24 446
4695 Helyi iparüzési adó	2 450 568	2 451
4696 Gépjárműadó	11 270	11
		312 993

4. Értékpapírok:

A Társaság 2024. december 31.-én nem rendelkezett értékpapír számlával .

5. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2025-ben kiszámlázott, de 2024 évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 53 178 e Ft volt.

A Társaság 7 037 e Ft értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Osszeg	Részarány (%)	Osszeg	Részarány (%)	
	(E Ft)		(E Ft)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 728	89,23	53 178	88,31	95,42
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	6 727	10,77	7 037	11,69	104,61
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	62 455	100,00	60 215	100,00	96,41

6. Saját tőke (e Ft):

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.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	0	186 400		28 833	473 516			4 057
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző év eredmény átvétele eredménytartalékba					4 051			-4 051
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból								
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között								
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között								
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között								
Egyéb mozgások					6			-6
Összesen	0	0	0	0	4 057	0	0	-4 057
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba								
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadása								
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétele								
Adózott eredmény								6 003
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	6 003
Záróállomány az év végén.	0	186 400	0	28 833	477 573	0	0	10 060

A Társaság jegyzett tőkeemelést 2024. évben nem hajtott végre.

7. Céltartalék:

2024. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

8. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2024.12.31-én 18 e Ft, mely a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2026-ban esedékes törlesztő összegét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2024.12.31-én:

<i>Kötelezettségek 2024</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
4541 Belföldi szállítók	503 201 180,00	503 201
4521 Rövid lejáratú hitelek forintban	494 580,00	495
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	2 592 000,00	2 592
46221 Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	254 000,00	254
46311 Szociális hozzájárulás	2 512 000,00	2 512
4633 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	272 000,00	272
4711 Kereset elszámolási számla	13 158 316,00	13 158
47313 Társadalombiztosítási járulék	3 321 000,00	3 321
4793 előző évi áfa átvezetési nyitáshoz 467	8 008 003,00	8 008
47912 Egyéb levonások	134 283,00	134
4752 Táppénz 1/3 hozzájárulás	122 547,00	123
3639 Lásfenntart.támogatás- önkormányzati támogatás kiutalá	80 079	80
		534 150

A 2024. 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 2025. január, február hónapban kiegyenlítette. A rövid lejáratú hitelek a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2025-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza

9. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2025-ben kiszámlázott, de még 2024-es üzleti évet érintő költségekre 2 311 e Ft értékben, valamint a halasztott bevételekre: 39 911 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 39 911 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	967	2,17	2 311	5,47	238,99
Halasztott bevételek	43 540	97,83	39 911	94,53	91,67
Passzív időbeli elhatárolások	44 507	100,00	42 222	100,00	-4,87

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

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	e Ft
Távho szolgáltatás árbevétele	479 682
Megrendelt szolgáltatás árbevétele	7 446
Villamosenergia továbbszámlázás	175
Gázmotor gázdíj továbbszámlázás	307 989
Egyéb tovább számlázott szolgáltatások bevétele	6 012
ÖSSZESEN:	801 304

2. Egyéb bevételek összetétele:

EGYÉB BEVÉTELEK	e Ft
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok	13 706
Megtérült perköltségek	2 042
Veolia haszonmegosztás bevétele	9 765
Követelések elszámolt értékvesztés visszaírása	4 902
Távho szolgáltatói támogatás bevétele	1 037 957
Kerekítési különbözetek	1
KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás	3 628
ÖSSZESEN:	1 072 001

A társaság, a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2024. évben kapott 1 037 957 e Ft összegű távhőszolgáltatói támogatást.

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

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A társaság 2024. évben 4 e Ft értékben számolt el pénzügyi műveletekből származó bevételt.

4. Anyagi jellegű ráfordítások:

Anyag költség összetétele	e Ft
<i>Alapanyagok és segédanyag költségek</i>	<i>3 485</i>
<i>Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak</i>	<i>312</i>
<i>Üzemanyagok</i>	<i>574</i>
<i>Egyéb vásárolt anyagok</i>	<i>1 032</i>
<i>Nyomtatvány, irodaszer</i>	<i>1 880</i>
<i>Tisztítószer</i>	<i>619</i>
<i>Munkaruha, védőruha költsége</i>	<i>1 026</i>
<i>Villamos enetrgia</i>	<i>50 585</i>
<i>Gázfelhasználás</i>	<i>811 372</i>
<i>Vízfelhasználás</i>	<i>20 363</i>
Összesen:	891 248

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZETÉTELE	e Ft
Fuvarozás , szállítás költségei	16
Szolgáltató eszközök bérleti díja	155
Egyéb bérleti díja	192
Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	2 095
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	318
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	9 322
Oktatás és továbbképzések költségei	366
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	30
Postaköltségek	1 460
Telefon, fax költségek	951
Internet költségek	2 726
Hirdetés, reklám	3 172
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	949
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	397
Őrzés, védelem költsége	136
Vízkezelési szolgáltatás	1 754
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	24 054
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	4 345
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	8 671
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	3 083
Fogyasztóvédelmi referens díja	192
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	2 899
Közös költségek	487
Szennyvízelvezetés alapidíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	34 946
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 898
ÖSSZESEN:	104 614

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	e Ft
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1 753
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	16 530
Gépjárművek biztosítási díja	764
Egyéb biztosítások	1 236
ÖSSZESEN:	20 283

ELADOTT ÁRUK KÖLTSÉGEI	e Ft
Továbbszámolt gázdíj	307 989
Továbbszámolt vízdíj	16 594
Továbbszámolt hőenergia	222 104
ÖSSZESEN:	546 687

5. Személyi jellegű ráfordítások:

Bérköltség: 193 685 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 11 868 e Ft

Béjárulékok: 27 903 e Ft

Összesen: 233 456 e Ft

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	Bérköltség	Szem. jell. egyéb	Létszám (fő)
Szellemi	68 884	3 769	8
Fizikai	124 801	8 099	19
Összesen:	193 685	11 868	27

6. Értékcsökkenési leírás:

54 873 e Ft

7. Egyéb ráfordítások:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	e Ft
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő	90
Bírságok, kötbérek, fekbérek, behajtási kts.átalány	14 143
Követelések elszámolt értékvesztése	1 903
Közművezeték adó	563
Építményadó elszámolási számla	832
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	285
Gépjárműadó elszámolási számla	62
Pótlékok	1
Kerekítési különbözetek	2
Egyéb ráfordítás (tao. növelő) el nem ismert ktg.	15
ÖSSZESEN:	17 896

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.év

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 412 132	891 248	63,11
Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 536	104 614	157,23
Egyéb szolgáltatások értéke	20 701	20 283	97,98
Eladott áruk beszerzési értéke	1 397 007	546 687	39,13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 896 376	1 562 832	53,96
Béreköltség	156 196	193 685	124,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 050	11 868	131,13
Bérfajulék	22 916	27 903	121,76
Személyi jellegű ráfordítások összesen	188 162	233 456	124,07
Értékcsökkenési leírás	50 862	54 873	107,88
Egyéb ráfordítások	5 256	17 896	340,48
Üzemi tevékenységek költségel és ráfordításai	3 140 656	1 869 057	59,51
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 735	0	0,00
Költségek és ráfordítások	3 143 391	1 869 057	59,46

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.év

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 293 601	41,47	801 304	42,73
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	141	0,00	1 751	0,09
Bruttó árbevétel	1 293 742	41,47	803 055	42,83
Egyéb bevétel	1 825 741	58,53	1 072 001	57,17
Összes bevétel	3 119 483	100,00	1 875 056	100,00
Anyagköltség	1 412 132	45,27	891 248	47,53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 536	2,13	104 614	5,58
Egyéb szolgáltatások értéke	20 701	0,66	20 283	1,08
Eladott áruk beszerzési értéke	1 397 007	44,78	546 687	29,16
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	2 805 376	89,85	1 542 812	81,55
Béreköltség	156 186	5,01	193 685	10,33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 050	0,29	11 868	0,63
Bérműködők	22 916	0,73	27 903	1,49
Személyi jellegű ráfordítások	188 152	6,03	233 456	12,45
Értékcsökkenési leírás	50 862	1,63	54 873	2,93
Egyéb ráfordítások	5 256	0,17	17 896	0,95
Összes költség és ráfordítás	3 149 646	100,00	1 869 047	100,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-30 163	-0,97	-5 299	-0,28

8. Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény:

6 003 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.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	61 749
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszaíratási kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	4 882
Adóalap csökkentő tételek összesen	66 631

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	54 873
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	15
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 908
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	56 791
Számított társasági adó	0

Adózás előtti módosított adóalap

-3 857 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: **6 003 e Ft**

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-21 173	100,00	5 999	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	25 230	119,10	4	0,07
Adózás előtti eredmény	4 057	100,10	6 003	100,07
Adófizetési kötelezettség	0	-0,00	0	0,00
Adózott eredmény	4 051	100,10	6 003	100,07

Az adózott eredménye a 2024. évben: 6 003 e Ft nyereség. A társaság a 2024. évi nyereséget az eredménytartalék számlán számolja el.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1. Eszközök és források összetételének alakulása:

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	573 917	38,84	573 804	44,84	100,00
Immateriális javak	5 272	0,36	1 808	0,14	34,26
Tárgyi eszközök	565 645	38,48	571 804	44,84	101,09
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	840 350	56,81	841 314	56,39	100,00
Készletek	10 260	0,70	10 127	0,79	98,70
Követelések	476 124	32,39	312 993	24,54	65,74
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	350 166	23,82	318 254	24,96	90,89
Aktív időbeli elhatárolások	22 450	1,53	20 215	1,52	90,07
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 436 722	100,00	1 425 119	100,00	98,75

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	692 800	47,13	698 809	54,80	100,87
Jegyzett tőke	186 400	12,68	186 400	14,62	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	28 833	1,96	28 833	2,26	100,00
Eredménytartalék	473 516	32,21	477 573	37,45	100,86
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	4 051	0,28	6 003	0,47	148,19
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	743 922	49,84	726 310	54,80	97,63
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	76	0,01	18	0,00	23,68
Rövid lejáratú kötelezettségek	732 539	49,84	534 150	41,89	72,92
Passzív időbeli elhatárolások	44 387	3,03	40 212	3,11	90,37
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 481 109	100,00	1 465 329	100,00	98,75

2. Vagyoni helyzet alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	570 917 1 469 922	573 610 1 275 199	38,84	44,98	115,81
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	836 550 1 469 922	641 374 1 275 199	56,91	50,30	88,38
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	692 800 570 917	698 809 573 610	121,35	121,83	108,38
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	692 800 565 645	698 809 571 804	122,48	122,21	98,78
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	692 800 1 469 922	698 809 1 275 199	47,13	54,80	116,27
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	732 539 1 469 922	534 150 1 275 199	49,84	41,89	84,25
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	76 1 469 922	18 1 275 199	0,01	0,00	77,30
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	732 615 1 469 922	534 168 1 275 199	49,84	41,89	84,05

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

Mutatók

		adatok E Ft-ban			
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	570 917 1 469 922	38,84	573 610 1 275 199	44,98
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	836 005 1 469 922	61,16	701 589 1 275 199	55,02
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	692 800 1 469 922	47,13	698 809 1 275 199	54,80
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	732 615 1 469 922	49,84	534 168 1 275 199	41,89
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	1 469 922 692 800	212,17	1 275 199 698 809	182,48
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	1 293 601 692 800	186,72	801 304 698 809	114,67
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	836 550 732 539	114,20	641 374 534 150	120,07
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	826 280 732 539	112,80	631 247 534 150	118,18
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	350 168 732 539	47,80	318 254 534 150	59,58
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	350 168 732 539	47,80	318 254 534 150	59,58
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	4 051 692 800	0,58	6 003 698 809	0,86
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	-21 173 1 293 601	-1,64	5 999 801 304	0,75
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	-21 173 692 800	-3,06	5 999 698 809	0,86
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	-21 173 1 469 922	-1,44	5 999 1 275 199	0,47

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 követelése, és kötelezettsége.

Felmértük és értékeltük az ukrán-orosz 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.

Statistikai számjel: 12165591-3530-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-072931

Váci Távhő Nonprofit Kft.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési Cash-flow	-1 321 583	22 649
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	4 057	6 003
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény		
02.	Elszámolt amortizáció +	50 862	54 873
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-5 043	-2 999
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-1 768 534	-185 721
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-124 863	-12 726
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-4 122	-2 285
09.	Vevő követelés változása +/-	193 804	65 353
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	311 314	97 911
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	20 948	2 240
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-95 573	-54 561
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-95 573	-54 561
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkecsökkentés) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-1 417 156	-31 912
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérlegszerinti változása (IV+27.sor)+	-1 417 156	-31 912

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 tevékenységen 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)

2024. Üzleti év mérlegforduló napja: 2024. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)									adatok: EFT-ben
Sz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Főkvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szilvásvári fűtőmű	Vál. Távhő Kft. összesen
A.	Befektetett eszközök		25 707	547 903	424 257	38 043	20 057	20 203	573 610
I.	Immateriális javak		112	1 634	4 951	390	266	207	1 806
II.	Tárgyi eszközök		25 595	546 209	419 306	37 653	19 846	19 936	571 804
III.	Befektetett pénzügyi eszközök							0	0
B.	Forgóeszközök	2 038	413 345	225 991	672 945	60 343	31 806	32 045	641 374
I.	Készletek		1 778	8 349	8 364	789	395	398	10 127
II.	Követelések	1504	296 561	14 928	389 485	34 925	18 409	18 547	312 993
III.	Értékpapírok							0	0
IV.	Pénzeszközök	534	115 006	202 714	275 090	24 668	13 002	13 100	318 254
C.	Aktív időbeli elhatárolások	101	21 759	38 355	32 218	2 915	1 688	1 534	60 215
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 139	460 811	812 249	1 129 420	101 301	53 546	53 782	1 275 199

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

2024. Üzleti év mérlegforduló napja: 2024. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák)									adatok: EFT-ben
Sz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Vál. Távhő Kft összesen
					Főkvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Sz. István téri fűtőmű	
D.	Saját tőke	4 541	1 451 797	-757 529	-1 313 979	-117 826	-62 103	-62 570	698 809
I.	JEGYZETT TŐKE	313	67 356	118 729	146 414	13 131	6 921	6 973	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						0		0
III.	TŐKETARTALÉK	48	10 419	18 366	22 651	2 031	1 079	1 079	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	801	172 578	304 190	371 990	33 356	17 582	17 714	477 573
V.	Lekötött tartalék								0
VI.	Értékelési tartalék						0		0
VII.	Adózott eredmény	3 379	1 201 443	-1 198 818	-1 855 054	-166 344	-87 676	-88 336	6 003
E.	Céltartalékok					0			0
F.	Kötelezettségek	896	193 029	340 243	575 532	51 608	27 202	27 407	534 168
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)								0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		6	12	60	5	3	3	18
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	896	193 023	340 231	575 472	51 603	27 199	27 404	534 150
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71	15 257	26 894	34 964	3 135	1 653	1 665	42 222
	Szétválasztási különbözet	-3 369	-1 199 272	1 202 641	1 832 903	164 384	86 794	87 280	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 139	460 811	812 249	1 129 420	101 301	53 546	53 782	1 275 199

Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás

2024. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS				adatok: E Ft-ban					
Sz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termék összesen	Földvagy főfőmő	Deákivári főfőmő	Újhegyi út	Szt. István utcai főfőmő	Váci Tivvő Kft. összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 342	478 867	308 095	258 810	23 415	13 556	12 321	801 304
II.	Aktívák saját teljesítmények értéke		182	1 569	1 318	119	69	63	1 751
III.	Egyéb bevételek		1 058 483	13 518	11 355	1 027	595	541	1 072 001
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	1438	163 365	1 398 020	1 174 344	106 250	61 513	55 921	1 562 832
V.	Személyi jellegű ráfordítások	9178	134 521	89 757	75 396	6 821	3 949	3 591	233 456
VI.	Értéksökkenési leírás		36 134	18 739	15 741	1 424	825	751	54 873
VII.	Egyéb ráfordítások	347	2 073	15 470	13 000	1 170	681	619	17 896
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 379	1 201 439	-1 198 819	-1 007 008	-91 110	-52 748	-47 953	5 999
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		3	1	1	0	0	0	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	0	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	3	1	1	0	0	0	4
C.	Adózás előtti eredmény (C+A)	3 379	1 201 442	-1 198 818	-1 007 007	-91 110	-52 748	-47 953	6 003
XII.	Adófizetési kötelezettség		0	0	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (E-XII)	3 379	1 201 442	-1 198 818	-1 007 007	-91 110	-52 748	-47 953	6 003

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

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti közhasznú társaság egyszerűsített éves beszámolója

2 0 2 4

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

Keltezés: Vác, 2025.április 23.



a társaság vezetője
képviselője

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

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

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

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

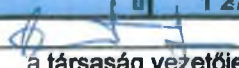
KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 2 4 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	570 917	0	573 610
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 272		1 806
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	565 645		571 804
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	836 550	0	641 374
6	I. KÉSZLETEK	10 260		10 127
7	II. KÖVETELÉSEK	476 124		312 993
8	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	350 166		318 254
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	62 455		60 215
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	1 469 922	0	1 275 199
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	692 800	0	698 809
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	186 400		186 400
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	502 349		506 406
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-4 631		2 624
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	8 682		3 379
19	E. Céltartalékok	0		
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	732 615	0	534 168
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	76		18
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	732 539		534 150
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 507		42 222
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	1 469 922	0	1 275 199

Keltezés: Vác, 2025. április 23.


a társaság vezetője
(képviselője)

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

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

Statizációs számjel vagy adószám (cselekdékszámleírás)

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
2024. ÉV**

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptav.	Váll. tev.	Összes	Alaptav.	Váll. tev.	Összes	Alaptav.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	1 283 268	10 333	1 293 601			0	786 962	14 342	801 304
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	141	0	141			0	1 751	0	1 751
3	3. Egyéb bevételek	1 825 763	0	1 825 763			0	1 072 001	0	1 072 001
4	Ebből: - támogatások	1 790 558	0	1 790 558			0	1 037 957	0	1 037 957
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb	35 183	0	35 183			0	34 046	0	34 046
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	27 943	0	27 943			0	4	0	4
10	5. Rendkívüli bevételek		0	0			0			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	3 137 115	10 333	3 147 448	0	0	0	1 860 718	14 342	1 875 060
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	3 137 093		3 137 093			0	1 860 718		1 860 718
13	6. Anyagi jellegű ráfordítások	2 896 211	165	2 896 376			0	1 561 394	1 438	1 562 832
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	186 703	1 458	188 161			0	224 278	9 178	233 456
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 439	75	7 514			0	11 209	467	11 676
16	8. Értékcsökkenési leírás	50 863	0	50 863			0	54 873	0	54 873
17	9. Egyéb ráfordítások	5 256	0	5 256			0	17 549	347	17 896
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 713	22	2 735			0	0	0	0
19				0			0			0
20	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9.+ 10.+ 11.)	3 141 746	1 645	3 143 391	0	0	0	1 858 094	10 963	1 869 057
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	3 141 746		3 141 746			0	1 858 094		1 858 094
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-4 631	8 688	4 057	0	0	0	2 624	3 379	6 003
23	12. Adófizetési kötelezettség	0	6	6			0			0
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-4 631	8 682	4 051	0	0	0	2 624	3 379	6 003
25	13. Jávahagyott osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	-4 631	8 682	4 051	0	0	0	2 624	3 379	6 003

Keltetés: Vác, 2025. április 23.


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

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számszáma)

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
2024. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	1 825 763	1 072 001	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közzolgáltatási bevétel	1 283 268	786 962	

Keltetés: Vác, 2025. április 23.


a társaság vezetője
(képviselője)
Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2024	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
Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	0	

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
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	7 514	11 676
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7 514	11 676

Keltezés: Vác, 2025.április 23.

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


 a társaság vezetője
 képviselője

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2024	PK-142
--	---	---------------

Szervezet neve:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	3 147 307	1 875 060
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXCVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	3 137 093	1 860 718
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	10 214	14 342
H. Összes ráfordítás	3 143 391	1 869 057
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	188 161	233 456
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 141 746	1 858 094
K. Adózott eredmény	4 051	6 003
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2006. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]</i>	<i>Igen</i>	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<i>Igen</i>	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>		<i>nem</i>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]</i>		<i>nem</i>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<i>Igen</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]</i>		<i>nem</i>

Keltezés: Vác, 2025.április 23.

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


a társaság vezetője
képviselője

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

2024. évi

Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2025. április 23.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft

2024. 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 2024. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 1 275 199 e Ft, a saját tőke 698 809 e Ft, összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A társaság a 2024-as üzleti évben a MAVIR Zrt.-től kapott 1 037 957 e Ft értékű támogatást a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátáshoz használta fel.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság vagyona növekedett, köszönhetően a 2024. év folyamán folytatott nyereséges tevékenységnek.

A társaság legnagyobb bevételi forrását a távhőszolgáltatási díjak (786 962 e Ft) és a távhőszolgáltatói támogatások (1 037 957 e Ft) jelentették.

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számszáma)

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

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

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TARSASÁG EGYSZERŐSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2024. ÉV**

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév		
		Alaptav.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	786 962	14 342	801 304
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 751	0	1 751
3	3. Egyéb bevételek	1 072 001	0	1 072 001
4	Ebből: - támogatások	1 037 957	0	1 037 957
5	- tagdíj			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0
8	- egyéb	34 046	0	34 046
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	4
10	5. Rendkívüli bevételek			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0
12	- támogatások			0
11	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	1 860 718	14 342	1 875 060
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 860 713		1 860 713
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	1 561 394	1 438	1 562 832
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	224 278	9 178	233 456
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	11 209	467	11 676
16	8. Értékcsökkenési leírás	54 873	0	54 873
17	9. Egyéb ráfordítások	17 549	347	17 896
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
19				0
20	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	1 858 094	10 963	1 869 057
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	1 858 094		1 858 094
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	2 624	3 379	6 003
23	12. Adófizetési kötelezettség			0
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	2 624	3 379	6 003
25	13. Jávahagyott osztalék			0
26	E. Tárgyávi eredmény (D - 13.)	2 624	3 379	6 003

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

A vállalkozás a 2024. üzleti évben a MAVIR Zrt (többségi tulajdonos: Magyar Villamos Művek Zrt) részéről 1 037 957 e Ft értékű távhőszolgáltatási támogatásban részesült. Ez az összeg a bázis év adataihoz viszonyítva csökkent, évi 752 601 e Ft összeggel.

5. BRUTTÓ BÉRKIFIZETÉS ÉS LÉTSZÁMADATOK

(ezer Ft)

vezető tisztségviselők	1 fő	11 676
fizikai, szellemi dolgozók	26 fő	221 7807
összesen:	27 fő	233 547

6. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK

2024-ben 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):

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: 99,2 %

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 0,8 %

(ezer Ft)

Adózás előtti eredmény	6 003
Adófizetési kötelezettség	
Adózott eredmény	6 003
Tárgyévi közhasznú eredmény	2 624
Tárgyévi vállalkozási eredmény	3 379

Főkönyvi kivonat

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.
12165591-2-13
2025. 03. 20. 8:16:31
Pénznem: HUF

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel		
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 174 373 092,00	603 456 425,00	1 301 172 400,00	727 562 688,08	1 216 016 088,00	642 406 376,08	573 609 711,92	T
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	36 931 998,00	31 659 841,00	50 577 918,00	48 772 123,00	23 439 718,00	21 633 923,00	1 805 795,00	T
113	Vagyoni értékű jogok	34 287 661,00	0,00	34 287 661,00	13 380 840,00	20 906 821,00	0,00	20 906 821,00	T
114	Szellemi termékek	2 465 200,00	0,00	2 465 200,00	66 000,00	2 399 200,00	0,00	2 399 200,00	T
116	Kisértékű immat. javak	179 137,00	0,00	255 957,00	122 260,00	133 697,00	0,00	133 697,00	T
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0,00	31 659 841,00	13 569 100,00	35 203 023,00	0,00	21 633 923,00	21 633 923,00	K
1193	Vagyoni értékű jogok ÉCS	0,00	29 018 214,00	13 380 840,00	32 494 917,00	0,00	19 114 077,00	19 114 077,00	K
1194	Szellemi termékek ÉCS	0,00	2 465 200,00	66 000,00	2 465 200,00	0,00	2 399 200,00	2 399 200,00	K
1196	Kis értékű Immat. Javak Écs	0,00	176 427,00	122 260,00	242 906,00	0,00	120 646,00	120 646,00	K
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	545 549 622,00	261 823 391,00	585 191 454,00	281 639 161,00	585 191 454,00	281 639 161,00	303 552 293,00	T
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	24 881 964,00	0,00	39 714 213,00	0,00	39 714 213,00	0,00	39 714 213,00	T
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	19 928 607,00	0,00	34 760 856,00	0,00	34 760 856,00	0,00	34 760 856,00	T
124	Egyéb építmények	520 667 658,00	0,00	545 477 241,00	0,00	545 477 241,00	0,00	545 477 241,00	T
1241	Gőz és forróvíz vezetékek	339 301 139,00	0,00	364 110 722,00	0,00	364 110 722,00	0,00	364 110 722,00	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	Csatorna-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.űtem	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: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0,00	261 823 391,00	0,00	281 639 161,00	0,00	281 639 161,00	281 639 161,00 K
1293	Épületek, é.részek, tul. hányadok alapján épületekben ÉCS	0,00	11 386 227,00	0,00	12 234 019,00	0,00	12 234 019,00	12 234 019,00 K
1294	Egyéb építmények értékcsökkenése	0,00	250 437 164,00	0,00	269 405 142,00	0,00	269 405 142,00	269 405 142,00 K
13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK GÉPEK, JÁRMŰVEK	536 121 900,00	273 620 329,00	547 078 905,00	302 786 612,08	546 769 311,00	302 477 018,08	244 292 292,92 T
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	515 659 426,00	0,00	526 014 940,00	149 897,00	525 865 043,00	0,00	525 865 043,00 T
1311	Távhőell. gépi ber.m.szer	362 636 480,00	0,00	372 991 994,00	0,00	372 991 994,00	0,00	372 991 994,00 T
1312	Hírközlő és szállító ber.	2 967 458,00	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	149 897,00	638 900,00	0,00	638 900,00 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	17 467 696,00	0,00	17 467 696,00	0,00	17 467 696,00	0,00	17 467 696,00 T
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	2 994 778,00	0,00	3 441 472,00	4 900,00	3 436 572,00	0,00	3 436 572,00 T
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése	0,00	273 620 329,00	154 797,00	302 631 815,08	0,00	302 477 018,08	302 477 018,08 K
1391	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök ÉCS	0,00	264 723 119,00	149 897,00	291 089 485,08	0,00	290 939 588,08	290 939 588,08 K
1392	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékcsökkenése	0,00	5 902 432,00	0,00	8 100 858,00	0,00	8 100 858,00	8 100 858,00 K
1395	Kisértékű műszaki berend terv sz.écs.	0,00	2 994 778,00	4 900,00	3 441 472,00	0,00	3 436 572,00	3 436 572,00 K
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE	41 279 612,00	36 352 864,00	46 201 945,00	41 054 082,00	41 804 137,00	36 656 274,00	5 147 863,00 T
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	23 931 995,00	0,00	24 373 375,00	0,00	24 373 375,00	0,00	24 373 375,00 T
1411	Üzemi gépek, berendezések	13 138 604,00	0,00	13 579 984,00	0,00	13 579 984,00	0,00	13 579 984,00 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	10 810 187,00	0,00	12 345 581,00	1 542 920,00	10 802 661,00	0,00	10 802 661,00 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	6 537 430,00	0,00	7 284 085,00	655 984,00	6 628 101,00	0,00	6 628 101,00 T
149	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti értékcsökkenése	0,00	36 352 864,00	2 198 904,00	38 855 178,00	0,00	36 656 274,00	36 656 274,00 K
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	0,00	20 425 135,00	0,00	21 308 989,00	0,00	21 308 989,00	21 308 989,00 K
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ÉCS	0,00	9 390 299,00	1 542 920,00	10 262 104,00	0,00	8 719 184,00	8 719 184,00 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök Értékcsökkenése	0,00	6 537 430,00	655 984,00	7 284 085,00	0,00	6 628 101,00	6 628 101,00 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	14 489 960,00	0,00	72 122 178,00	53 310 710,00	18 811 468,00	0,00	18 811 468,00 T
161	Befejezetlen beruházások	14 423 539,00	0,00	70 822 682,00	52 011 214,00	18 811 468,00	0,00	18 811 468,00 T
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	66 421,00	0,00	1 299 496,00	1 299 496,00	0,00	0,00	0,00 T
2	KÉSZLETEK	10 260 348,00	0,00	11 486 578,00	1 359 701,00	10 126 877,00	0,00	10 126 877,00 T
22	Segéd- és egyéb anyagok	10 260 348,00	0,00	11 486 578,00	1 359 701,00	10 126 877,00	0,00	10 126 877,00 T
221	Segédanyagok	2 158 571,00	0,00	2 882 371,00	0,00	2 882 371,00	0,00	2 882 371,00 T
2211	Anyagkészlet	2 117 718,00	0,00	2 841 518,00	0,00	2 841 518,00	0,00	2 841 518,00 T
2212	Plombák	40 853,00	0,00	40 853,00	0,00	40 853,00	0,00	40 853,00 T
223	Fenntartási anyagok	8 101 777,00	0,00	8 604 207,00	1 359 701,00	7 244 506,00	0,00	7 244 506,00 T
2231	Egyéb cszközök	2 503 144,00	0,00	2 676 044,00	194 856,00	2 481 188,00	0,00	2 481 188,00 T
2232	Wilo szivattyúk	2 236 054,00	0,00	2 236 054,00	666 613,00	1 569 441,00	0,00	1 569 441,00 T
2233	Hőmennyiségmérők	2 183 079,00	0,00	2 512 609,00	498 232,00	2 014 377,00	0,00	2 014 377,00 T
2234	Hőcserélő+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	KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐI	1 790 878 395,14	938 073 867,00	7 283 894 040,98	6 620 227 002,07	693 683 120,91	30 016 082,00	663 667 038,91 T
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT	1 090 584 426,00	938 052 185,00	2 038 645 804,00	1 951 466 549,00	117 115 258,00	29 936 003,00	87 179 255,00 T
311	Belföldi követelések	1 073 187 250,00	887 720 036,00	2 016 346 210,00	1 899 230 952,00	117 115 258,00	0,00	117 115 258,00 T
3111	Lakossági követelése	970 671 256,00	887 720 036,00	1 485 456 924,00	1 406 377 295,00	79 079 629,00	0,00	79 079 629,00 T
3113	Egyéb vevői követelések	102 515 994,00	0,00	530 889 286,00	492 853 657,00	38 035 629,00	0,00	38 035 629,00 T
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszafrása	17 397 176,00	50 332 149,00	22 299 594,00	52 235 597,00	0,00	29 936 003,00	29 936 003,00 K
35	Adott előlegek	37 421,00	0,00	474 063,00	466 584,00	7 479,00	0,00	7 479,00 T
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	198 128,00	190 649,00	7 479,00	0,00	7 479,00 T
353	Készletekre adott előlegek	37 421,00	0,00	48 465,00	48 465,00	0,00	0,00	0,00 T
354	Egyéb adott előlegek	0,00	0,00	227 470,00	227 470,00	0,00	0,00	0,00 T
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	287 636 239,00	21 682,00	2 291 408 377,00	2 093 397 216,00	198 091 240,00	80 079,00	198 011 161,00 T
363	Költségvetési kiutalási igények teljesítése	161 059 169,00	21 682,00	1 199 337 016,00	1 088 919 976,00	110 497 119,00	80 079,00	110 417 040,00 T
3632	Távhőszolgáltató támogatás kiut.(MAVIR)	161 059 169,00	0,00	1 199 016 413,00	1 088 519 294,00	110 497 119,00	0,00	110 497 119,00 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

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	Lásfenntart.támogatás- önkormányzati támogatás kiutalása	0,00	21 682,00	320 603,00	400 682,00	0,00	80 079,00	80 079,00 K
367	Végrehajtási letétek	1 917 276,00	0,00	3 955 052,00	774 552,00	3 180 500,00	0,00	3 180 500,00 T
368	Különféle egyéb követelések	124 659 794,00	0,00	1 088 116 309,00	1 003 702 688,00	84 413 621,00	0,00	84 413 621,00 T
3683	ÁFA technikai számlák	124 659 794,00	0,00	1 088 116 309,00	1 003 702 688,00	84 413 621,00	0,00	84 413 621,00 T
36831	EU ÁFA technikai számla	0,00	0,00	29 776,00	29 776,00	0,00	0,00	0,00 T
36832	Fordított adózás miatti ÁFA technikai számla	0,00	0,00	30 569,00	30 569,00	0,00	0,00	0,00 T
36833	Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	0,00	0,00	947 449,00	885 349,00	62 100,00	0,00	62 100,00 T
36834	Folyamatos Áfa miatti technikai számla	0,00	0,00	795 541 091,00	795 541 091,00	0,00	0,00	0,00 T
36838	Előző évi áfa átvezetési számla	124 659 794,00	0,00	291 567 424,00	207 215 903,00	84 351 521,00	0,00	84 351 521,00 T
38	PÉNZESZKÖZÖK	350 165 789,00	0,00	2 829 864 081,00	2 511 610 364,00	318 253 717,00	0,00	318 253 717,00 T
381	PÉNZTÁR	588 025,00	0,00	9 212 266,00	9 182 376,00	29 890,00	0,00	29 890,00 T
3811	Fő Pénztár	588 025,00	0,00	9 212 266,00	9 182 376,00	29 890,00	0,00	29 890,00 T
384	Elszámolási betétszámlák	349 577 764,00	0,00	2 718 956 680,00	2 400 732 853,00	318 223 827,00	0,00	318 223 827,00 T
3841	OTP Bank	319 363 571,00	0,00	2 680 088 735,00	2 398 666 278,00	281 422 457,00	0,00	281 422 457,00 T
38411	OTP Bank főszámla	319 363 571,00	0,00	2 680 088 735,00	2 398 666 278,00	281 422 457,00	0,00	281 422 457,00 T
3842	K&H Bank	30 214 193,00	0,00	38 867 945,00	2 066 575,00	36 801 370,00	0,00	36 801 370,00 T
38421	K&H Bank főszámla	30 214 193,00	0,00	38 867 945,00	2 066 575,00	36 801 370,00	0,00	36 801 370,00 T
389	Technikai átvezetési számlák	0,00	0,00	101 695 135,00	101 695 135,00	0,00	0,00	0,00 T
3891	Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	0,00	155 304,00	155 304,00	0,00	0,00	0,00 T
3892	Bankszámlák és Pénztárak közötti átvezetési számla	0,00	0,00	8 515 000,00	8 515 000,00	0,00	0,00	0,00 T
3898	OTP technikai (MIGR), átvezetési számla	0,00	0,00	225 907,00	225 907,00	0,00	0,00	0,00 T
3899	Technikai kompenzációs számla (folyószámlák)	0,00	0,00	92 798 924,00	92 798 924,00	0,00	0,00	0,00 T
39	Aktív időbeli elhatárolások	62 454 520,14	0,00	123 501 715,98	63 286 289,07	60 215 426,91	0,00	60 215 426,91 T
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	55 727 966,00	0,00	108 906 187,00	55 727 966,00	53 178 221,00	0,00	53 178 221,00 T
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	55 727 966,00	0,00	108 906 187,00	55 727 966,00	53 178 221,00	0,00	53 178 221,00 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	6 726 554,14	0,00	14 595 528,98	7 558 323,07	7 037 205,91	0,00	7 037 205,91 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	6 726 554,14	0,00	14 595 528,98	7 558 323,07	7 037 205,91	0,00	7 037 205,91 T
4	FORRÁSOK	3 050 191 229,14	4 484 172 772,28	8 203 226 133,49	9 444 626 642,58	27 715 411,00	1 269 115 920,09	1 241 400 509,09 K
41	SAJÁT TŐKE	0,00	692 799 718,52	4 051 105,37	696 856 823,89	0,00	692 805 718,52	692 805 718,52 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	473 515 744,15	0,00	477 572 849,52	0,00	477 572 849,52	477 572 849,52 K
4131	Eredménytartalék	0,00	473 515 744,15	0,00	477 572 849,52	0,00	477 572 849,52	477 572 849,52 K
419	Adózott redmény	0,00	4 051 105,37	4 051 105,37	4 051 105,37	0,00	0,00	0,00 T
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	75 900,00	494 580,00	512 710,00	0,00	18 130,00	18 130,00 K
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	75 900,00	494 580,00	512 710,00	0,00	18 130,00	18 130,00 K
4451	Egyéb hosszú lejáratú hitelek forintban	0,00	75 900,00	494 580,00	512 710,00	0,00	18 130,00	18 130,00 K
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 420 976,00	690 681 353,00	3 353 519 779,00	3 857 215 539,00	0,00	503 695 760,00	503 695 760,00 K
452	Rövid lejáratú hitelek	0,00	338 345,00	669 115,00	1 163 695,00	0,00	494 580,00	494 580,00 K
4521	Rövid lejáratú hitelek forintban	0,00	338 345,00	669 115,00	1 163 695,00	0,00	494 580,00	494 580,00 K
454	SZÁLLÍTÓK	1 420 976,00	690 343 008,00	3 352 850 664,00	3 856 051 844,00	0,00	503 201 180,00	503 201 180,00 K
4541	Belföldi szállítók	1 420 976,00	690 343 008,00	3 352 740 384,00	3 855 941 564,00	0,00	503 201 180,00	503 201 180,00 K
4542	Külföldi szállítók	0,00	0,00	110 280,00	110 280,00	0,00	0,00	0,00 T
46	KÖLTSÉGVETÉSSSEL SZEMBEN ELSZÁMOLT KÖTELEZETTSÉGEK	35 918 721,00	7 203 000,00	1 491 793 905,00	1 469 708 494,00	27 715 411,00	5 630 000,00	22 085 411,00 T
461	Társasági adó elszámolása	0,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00 T
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0,00	2 979 000,00	27 212 230,00	30 058 230,00	0,00	2 846 000,00	2 846 000,00 K
4621	Levont SZJA (magánsz.) (adónemkód: 290)	0,00	2 837 000,00	26 511 230,00	29 103 230,00	0,00	2 592 000,00	2 592 000,00 K
46211	Levont SZJA (magánsz.) előírása	0,00	2 837 000,00	26 511 230,00	29 103 230,00	0,00	2 592 000,00	2 592 000,00 K
4622	Természetbeni juttatás SZJA (adónem kód.: 103)	0,00	142 000,00	701 000,00	955 000,00	0,00	254 000,00	254 000,00 K
46221	Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	0,00	142 000,00	701 000,00	955 000,00	0,00	254 000,00	254 000,00 K
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	812 573,00	4 218 000,00	37 993 573,00	39 970 000,00	807 573,00	2 784 000,00	1 976 427,00 K
4631	Szociális hozzájárulás kötelezettség	0,00	2 633 000,00	24 898 000,00	27 410 000,00	0,00	2 512 000,00	2 512 000,00 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
46311	Szociális hozzájárulás kötelezettség	0,00	2 633 000,00	24 898 000,00	27 410 000,00	0,00	2 512 000,00	2 512 000,00 K
4633	Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	0,00	1 585 000,00	4 435 000,00	4 707 000,00	0,00	272 000,00	272 000,00 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	783 000,00	0,00	8 631 000,00	7 853 000,00	778 000,00	0,00	778 000,00 T
46391	Önellenzési pótlék	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00 T
46397	Energiaadó	783 000,00	0,00	8 067 000,00	7 289 000,00	778 000,00	0,00	778 000,00 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	790 242 989,00	790 242 989,00	0,00	0,00	0,00 T
4661	ÁFA alanytól történő beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	0,00	0,00	790 242 989,00	790 242 989,00	0,00	0,00	0,00 T
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0,00	0,00	129 483 419,00	129 483 419,00	0,00	0,00	0,00 T
4671	Értékesítés és szolgáltatások után fizetendő ÁFA	0,00	0,00	129 483 419,00	129 483 419,00	0,00	0,00	0,00 T
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	32 360 000,00	0,00	503 216 122,00	478 770 122,00	24 446 000,00	0,00	24 446 000,00 T
469	Helyi önkormányzatok felé teljesítendő befizetési kötelezett	2 746 148,00	0,00	3 639 572,00	1 177 734,00	2 461 838,00	0,00	2 461 838,00 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	2 734 878,00	0,00	2 734 878,00	284 310,00	2 450 568,00	0,00	2 450 568,00 T
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	11 270,00	0,00	73 094,00	61 824,00	11 270,00	0,00	11 270,00 T
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0,00	36 054 310,00	335 759 144,00	360 503 293,00	0,00	24 744 149,00	24 744 149,00 K
471	Jövedelemelszámolási számla	0,00	10 417 542,00	198 778 001,00	211 936 317,00	0,00	13 158 316,00	13 158 316,00 K
4711	Keresetelszámolási számla	0,00	10 417 542,00	194 841 732,00	208 000 048,00	0,00	13 158 316,00	13 158 316,00 K
4713	Egyéb kifizetések elszámolása- Szép kártya	0,00	0,00	3 741 269,00	3 741 269,00	0,00	0,00	0,00 T
4714	Munkabajárás költségterítése	0,00	0,00	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00 T
473	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettség	0,00	3 681 000,00	35 272 403,00	38 593 403,00	0,00	3 321 000,00	3 321 000,00 K
4731	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettség	0,00	3 681 000,00	35 272 403,00	38 593 403,00	0,00	3 321 000,00	3 321 000,00 K
47313	Társadalombiztosítási járulék Kötelezettsége 2020.07.01-től 407	0,00	3 681 000,00	35 267 274,00	38 588 274,00	0,00	3 321 000,00	3 321 000,00 K
47314	Tb.jarulék kifizetést terhelő 406	0,00	0,00	5 129,00	5 129,00	0,00	0,00	0,00 T
475	Táppánz hozzájárulás és TB ellátások	0,00	33 545,00	1 060 214,00	1 182 761,00	0,00	122 547,00	122 547,00 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.
12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4752	Táppénz 1/3 hozzájárulás teljesítése	0,00	33 545,00	1 060 214,00	1 182 761,00	0,00	122 547,00	122 547,00 K
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	21 922 223,00	100 648 526,00	108 790 812,00	0,00	8 142 286,00	8 142 286,00 K
4791	Munkabért terhelő levonások, letiltások	0,00	153 775,00	1 379 669,00	1 513 952,00	0,00	134 283,00	134 283,00 K
47912	Egyéb levonások,letiltások	0,00	153 775,00	1 379 669,00	1 513 952,00	0,00	134 283,00	134 283,00 K
4793	előző évi áfa átvezetési nyitáshoz 467	0,00	21 768 448,00	21 768 448,00	29 776 451,00	0,00	8 008 003,00	8 008 003,00 K
4794	átvezetési számla folyamatos áfához 467	0,00	0,00	77 500 409,00	77 500 409,00	0,00	0,00	0,00 T
48	Passzív időbeli elhatárolások	0,00	44 506 958,62	4 756 087,98	46 978 250,55	0,00	42 222 162,57	42 222 162,57 K
482	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0,00	967 390,62	1 127 569,98	3 438 682,55	0,00	2 311 112,57	2 311 112,57 K
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford.	0,00	967 390,62	1 127 569,98	3 438 682,55	0,00	2 311 112,57	2 311 112,57 K
483	Halasztott bevételek	0,00	43 539 568,00	3 628 518,00	43 539 568,00	0,00	39 911 050,00	39 911 050,00 K
4838	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás kazánház kors:	0,00	43 539 568,00	3 628 518,00	43 539 568,00	0,00	39 911 050,00	39 911 050,00 K
49	Évi mérlegszámlák	3 012 851 532,14	3 012 851 532,14	3 012 851 532,14	3 012 851 532,14	0,00	0,00	0,00 T
491	Nyitómérleg számla	3 012 851 532,14	3 012 851 532,14	3 012 851 532,14	3 012 851 532,14	0,00	0,00	0,00 T
5	KÖLTSÉGNEMEK	0,00	0,00	2 507 279 277,36	1 204 556 203,73	1 304 474 114,63	1 751 041,00	1 302 723 073,63 T
51	ANYAGKÖLTSÉG	0,00	0,00	2 051 431 955,69	1 160 184 199,06	891 247 756,63	0,00	891 247 756,63 T
511	Vásárolt anyagok költsége	0,00	0,00	5 415 358,00	12 669,00	5 402 689,00	0,00	5 402 689,00 T
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0,00	0,00	3 485 168,00	0,00	3 485 168,00	0,00	3 485 168,00 T
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0,00	0,00	324 325,00	12 669,00	311 656,00	0,00	311 656,00 T
5113	Üzemanyagok	0,00	0,00	573 858,00	0,00	573 858,00	0,00	573 858,00 T
5119	Egyéb vásárolt anyagok	0,00	0,00	1 032 007,00	0,00	1 032 007,00	0,00	1 032 007,00 T
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0,00	0,00	3 525 151,00	0,00	3 525 151,00	0,00	3 525 151,00 T
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0,00	0,00	1 880 173,00	0,00	1 880 173,00	0,00	1 880 173,00 T
5122	Tisztítószer	0,00	0,00	619 013,00	0,00	619 013,00	0,00	619 013,00 T
5123	Munkaruha, védőruha költsége	0,00	0,00	1 025 965,00	0,00	1 025 965,00	0,00	1 025 965,00 T
513	Energia költségek	0,00	0,00	2 042 491 446,69	1 160 171 530,06	882 319 916,63	0,00	882 319 916,63 T
5131	Villamos enetrgia	0,00	0,00	56 754 786,85	6 169 670,97	50 585 115,88	0,00	50 585 115,88 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
5132	Gázfelhasználás	0,00	0,00	1 947 558 319,00	1 136 186 651,00	811 371 668,00	0,00	811 371 668,00 T
5133	Vízfelhasználás	0,00	0,00	38 178 340,84	17 815 208,09	20 363 132,75	0,00	20 363 132,75 T
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	144 915 494,56	40 301 324,41	104 614 170,15	0,00	104 614 170,15 T
521	Fuvarozás , szállítás költségei	0,00	0,00	16 049,00	0,00	16 049,00	0,00	16 049,00 T
5211	Szállítási költségek	0,00	0,00	16 049,00	0,00	16 049,00	0,00	16 049,00 T
522	Bérleti díjak	0,00	0,00	391 817,13	45 602,27	346 214,86	0,00	346 214,86 T
5221	Szolgáltató eszközök bérleti díja	0,00	0,00	200 407,13	45 602,27	154 804,86	0,00	154 804,86 T
5229	Egyéb bérleti díja	0,00	0,00	191 410,00	0,00	191 410,00	0,00	191 410,00 T
523	Karbantartási költségek	0,00	0,00	11 735 970,00	0,00	11 735 970,00	0,00	11 735 970,00 T
5231	Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége	0,00	0,00	2 095 179,00	0,00	2 095 179,00	0,00	2 095 179,00 T
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	0,00	0,00	318 419,00	0,00	318 419,00	0,00	318 419,00 T
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás	0,00	0,00	9 322 372,00	0,00	9 322 372,00	0,00	9 322 372,00 T
525	Oktatás és továbbképzések költségei	0,00	0,00	366 313,00	0,00	366 313,00	0,00	366 313,00 T
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0,00	0,00	29 886,00	0,00	29 886,00	0,00	29 886,00 T
527	Hírközlési díjak	0,00	0,00	22 464 656,87	14 155 685,00	8 308 971,87	0,00	8 308 971,87 T
5271	Postaköltségek	0,00	0,00	1 459 810,00	0,00	1 459 810,00	0,00	1 459 810,00 T
5272	Telefon, fax költségek	0,00	0,00	970 238,87	18 856,00	951 382,87	0,00	951 382,87 T
5273	Internet költségek	0,00	0,00	16 862 912,00	14 136 829,00	2 726 083,00	0,00	2 726 083,00 T
5276	Hirdetés, reklám	0,00	0,00	3 171 696,00	0,00	3 171 696,00	0,00	3 171 696,00 T
528	Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0,00	0,00	47 020 300,87	540 516,03	46 479 784,84	0,00	46 479 784,84 T
5281	Igénybevett műszaki tev-et kieg. szolg. költsége	0,00	0,00	3 236 023,00	0,00	3 236 023,00	0,00	3 236 023,00 T
52812	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0,00	0,00	949 145,00	0,00	949 145,00	0,00	949 145,00 T
52813	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0,00	0,00	396 878,00	0,00	396 878,00	0,00	396 878,00 T
52814	Órzás, védelem költsége	0,00	0,00	136 080,00	0,00	136 080,00	0,00	136 080,00 T
52816	Vízkezelési szolgáltatás	0,00	0,00	1 753 920,00	0,00	1 753 920,00	0,00	1 753 920,00 T
5282	Igénybevett gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0,00	0,00	40 748 288,00	404 100,00	40 344 188,00	0,00	40 344 188,00 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
52821	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0,00	0,00	24 054 100,00	0,00	24 054 100,00	0,00	24 054 100,00 T
52822	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0,00	0,00	4 344 903,00	0,00	4 344 903,00	0,00	4 344 903,00 T
52823	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0,00	0,00	8 714 577,00	44 100,00	8 670 477,00	0,00	8 670 477,00 T
52824	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0,00	0,00	3 442 708,00	360 000,00	3 082 708,00	0,00	3 082 708,00 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	3 035 989,87	136 416,03	2 899 573,84	0,00	2 899 573,84 T
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	0,00	0,00	62 890 501,69	25 559 521,11	37 330 980,58	0,00	37 330 980,58 T
5292	Közös költségek	0,00	0,00	544 152,00	57 240,00	486 912,00	0,00	486 912,00 T
5295	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	0,00	0,00	59 983 838,07	25 037 929,59	34 945 908,48	0,00	34 945 908,48 T
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	0,00	0,00	2 362 511,62	464 351,52	1 898 160,10	0,00	1 898 160,10 T
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0,00	0,00	22 519 004,14	2 235 452,26	20 283 551,88	0,00	20 283 551,88 T
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0,00	0,00	2 961 076,00	1 207 563,00	1 753 513,00	0,00	1 753 513,00 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0,00	0,00	16 574 963,00	44 472,00	16 530 491,00	0,00	16 530 491,00 T
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	2 982 965,14	983 417,26	1 999 547,88	0,00	1 999 547,88 T
5332	Gépjárművek biztosítási díja	0,00	0,00	1 495 896,78	731 870,26	764 026,52	0,00	764 026,52 T
5333	Egyéb biztosítások	0,00	0,00	1 487 068,36	251 547,00	1 235 521,36	0,00	1 235 521,36 T
54	BÉRKÖLTSÉG	0,00	0,00	193 684 717,00	0,00	193 684 717,00	0,00	193 684 717,00 T
541	Bérköltség	0,00	0,00	190 664 638,00	0,00	190 664 638,00	0,00	190 664 638,00 T
5411	Törzsbér és Bérpótlékok	0,00	0,00	190 664 638,00	0,00	190 664 638,00	0,00	190 664 638,00 T
542	Megbízási díjak	0,00	0,00	778 411,00	0,00	778 411,00	0,00	778 411,00 T
543	Tiszteletdíjak	0,00	0,00	2 241 668,00	0,00	2 241 668,00	0,00	2 241 668,00 T
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0,00	0,00	11 952 584,89	84 187,00	11 868 397,89	0,00	11 868 397,89 T
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizet	0,00	0,00	2 177 080,00	0,00	2 177 080,00	0,00	2 177 080,00 T
5511	Betegszabadság	0,00	0,00	2 177 080,00	0,00	2 177 080,00	0,00	2 177 080,00 T
552	Béren kívüli juttatások	0,00	0,00	6 385 858,00	79 110,00	6 306 748,00	0,00	6 306 748,00 T
5521	Caffetéria juttatás	0,00	0,00	3 741 269,00	0,00	3 741 269,00	0,00	3 741 269,00 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
5522	Gépjárműhasználat költségtérítése	0,00	0,00	1 450 032,00	0,00	1 450 032,00	0,00	1 450 032,00 T
5523	Munkába járási költségtérítés	0,00	0,00	195 000,00	0,00	195 000,00	0,00	195 000,00 T
5525	Beiskolázási támogatás	0,00	0,00	270 677,00	0,00	270 677,00	0,00	270 677,00 T
5529	Egyéb béren kívüli juttatások	0,00	0,00	728 880,00	79 110,00	649 770,00	0,00	649 770,00 T
553	Reprezentációs költségek	0,00	0,00	754 552,00	0,00	754 552,00	0,00	754 552,00 T
5531	Reprezentáció, üzleti ajándék	0,00	0,00	754 552,00	0,00	754 552,00	0,00	754 552,00 T
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0,00	0,00	812 645,00	0,00	812 645,00	0,00	812 645,00 T
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0,00	0,00	251 454,00	0,00	251 454,00	0,00	251 454,00 T
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0,00	0,00	561 191,00	0,00	561 191,00	0,00	561 191,00 T
557	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	0,00	0,00	1 149 216,00	0,00	1 149 216,00	0,00	1 149 216,00 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0,00	0,00	673 233,89	5 077,00	668 156,89	0,00	668 156,89 T
56	BÉRJÁRULÉKOK	0,00	0,00	27 902 769,00	0,00	27 902 769,00	0,00	27 902 769,00 T
561	Szociális Hozzájárulási adó	0,00	0,00	24 775 640,00	0,00	24 775 640,00	0,00	24 775 640,00 T
5611	Szociális Hozzájárulási adó	0,00	0,00	24 071 346,00	0,00	24 071 346,00	0,00	24 071 346,00 T
5612	Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatások	0,00	0,00	486 366,00	0,00	486 366,00	0,00	486 366,00 T
5613	Szociális Hozzájárulási adó-egyéb meghat.juttatások	0,00	0,00	217 928,00	0,00	217 928,00	0,00	217 928,00 T
562	Munkáltatói társadalombiztosítási járulék	0,00	0,00	5 129,00	0,00	5 129,00	0,00	5 129,00 T
563	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	3 122 000,00	0,00	3 122 000,00	0,00	3 122 000,00 T
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0,00	0,00	54 872 752,08	0,00	54 872 752,08	0,00	54 872 752,08 T
571	Terv szerinti értékcsökkenés	0,00	0,00	53 676 693,08	0,00	53 676 693,08	0,00	53 676 693,08 T
5711	Terv szerinti értékcsökkenés	0,00	0,00	43 656 852,08	0,00	43 656 852,08	0,00	43 656 852,08 T
5712	100e.Ft alatti imantjav terv.sz.écs	0,00	0,00	63 769,00	0,00	63 769,00	0,00	63 769,00 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
572	Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	0,00	0,00	1 196 059,00	0,00	1 196 059,00	0,00	1 196 059,00 T
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	0,00	0,00	0,00	1 751 041,00	0,00	1 751 041,00	1 751 041,00 K
582	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	1 751 041,00	0,00	1 751 041,00	1 751 041,00 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

12165591-2-13

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
8	RÁFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	603 695 544,00	39 112 400,36	564 583 143,64	0,00	564 583 143,64 T
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	585 799 872,00	39 112 396,00	546 687 476,00	0,00	546 687 476,00 T
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	585 799 872,00	39 112 396,00	546 687 476,00	0,00	546 687 476,00 T
8141	Továbbszámlázott gázdíj	0,00	0,00	307 989 225,00	0,00	307 989 225,00	0,00	307 989 225,00 T
8142	Továbbszámlázott vízdíj	0,00	0,00	18 831 667,00	2 237 204,00	16 594 463,00	0,00	16 594 463,00 T
8143	Továbbszámlázott hőenergia	0,00	0,00	258 978 980,00	36 875 192,00	222 103 788,00	0,00	222 103 788,00 T
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	17 895 672,00	4,36	17 895 667,64	0,00	17 895 667,64 T
863	Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzlet	0,00	0,00	14 233 204,00	0,00	14 233 204,00	0,00	14 233 204,00 T
8631	Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek	0,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00 T
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, behajtási kts.átalány,kártérítések	0,00	0,00	14 143 204,00	0,00	14 143 204,00	0,00	14 143 204,00 T
866	Értékvesztés, tervén felüli értékcsökkenés	0,00	0,00	1 903 308,00	0,00	1 903 308,00	0,00	1 903 308,00 T
8661	Elszámolt értékvesztések	0,00	0,00	1 903 308,00	0,00	1 903 308,00	0,00	1 903 308,00 T
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	0,00	0,00	1 903 308,00	0,00	1 903 308,00	0,00	1 903 308,00 T
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0,00	0,00	1 740 734,00	0,00	1 740 734,00	0,00	1 740 734,00 T
8671	Központi, költségvetési adók, illetékek, hozzájárulások	0,00	0,00	563 000,00	0,00	563 000,00	0,00	563 000,00 T
86715	Közművezeték adó	0,00	0,00	563 000,00	0,00	563 000,00	0,00	563 000,00 T
8672	Önkormányzati adók, illetékek és hozzájárulások	0,00	0,00	1 177 734,00	0,00	1 177 734,00	0,00	1 177 734,00 T
86721	Építményadó elszámolási számla	0,00	0,00	831 600,00	0,00	831 600,00	0,00	831 600,00 T
86725	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0,00	0,00	284 310,00	0,00	284 310,00	0,00	284 310,00 T
86726	Gépjárműadó elszámolási számla	0,00	0,00	61 824,00	0,00	61 824,00	0,00	61 824,00 T
869	Különféle egyéb ráfordítások	0,00	0,00	18 426,00	4,36	18 421,64	0,00	18 421,64 T
8692	Pótlékok	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00 T
8693	Kerekítési különbözetek	0,00	0,00	2 116,00	4,36	2 111,64	0,00	2 111,64 T
8698	Egyéb ráfordítás (tao. növelő) el nem ismert ktg.	0,00	0,00	15 310,00	0,00	15 310,00	0,00	15 310,00 T
9	BEVÉTELEK	0,00	0,00	66 975 343,55	1 940 284 679,56	0,00	1 873 309 336,01	1 873 309 336,01 K
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0,00	0,00	56 221 952,00	857 526 434,00	0,00	801 304 482,00	801 304 482,00 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.
12165591-2-13

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
911	Lakossági értékesítés árbevétele	0,00	0,00	43 859 387,00	446 842 226,00	0,00	402 982 839,00	402 982 839,00 K
9111	Lakossági alapidjak árbevétele	0,00	0,00	0,00	132 129 389,00	0,00	132 129 389,00	132 129 389,00 K
9112	Lakossági melegvíz árbevétele	0,00	0,00	5 738 268,00	70 510 437,00	0,00	64 772 169,00	64 772 169,00 K
9113	Lakossági vízdíj árbevétele	0,00	0,00	2 112 144,00	22 566 441,00	0,00	20 454 297,00	20 454 297,00 K
9114	Lakossági fűtés árbevétele	0,00	0,00	36 008 975,00	221 635 959,00	0,00	185 626 984,00	185 626 984,00 K
912	Közületi értékesítés árbevétele	0,00	0,00	11 868 912,00	88 568 707,00	0,00	76 699 795,00	76 699 795,00 K
9121	Közületi alapidjak árbevétele	0,00	0,00	0,00	21 418 692,00	0,00	21 418 692,00	21 418 692,00 K
9124	Közületi fűtés árbevétele	0,00	0,00	11 868 912,00	67 150 015,00	0,00	55 281 103,00	55 281 103,00 K
914	Egyéb vevői értékesítés árbevétele	0,00	0,00	265 359,00	7 711 152,00	0,00	7 445 793,00	7 445 793,00 K
9141	Megrendelt szolgáltatás árbevétele	0,00	0,00	265 359,00	7 711 152,00	0,00	7 445 793,00	7 445 793,00 K
915	Tovább számlázott közvetített szolgáltatások bevétele	0,00	0,00	228 294,00	314 404 349,00	0,00	314 176 055,00	314 176 055,00 K
9152	Villamosenergia továbbszámlázás	0,00	0,00	0,00	174 962,00	0,00	174 962,00	174 962,00 K
9153	Gázmotor gázdíj továbbszámlázás	0,00	0,00	0,00	307 989 225,00	0,00	307 989 225,00	307 989 225,00 K
9159	Egyéb tovább számlázott szolgáltatások bevétele	0,00	0,00	228 294,00	6 240 162,00	0,00	6 011 868,00	6 011 868,00 K
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	0,00	10 753 391,55	1 082 754 695,56	0,00	1 072 001 304,01	1 072 001 304,01 K
963	Üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész.időpontjáig pü-eg rende	0,00	0,00	10 753 384,00	26 500 745,00	0,00	15 747 361,00	15 747 361,00 K
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok, kártérít.	0,00	0,00	10 753 384,00	24 459 172,00	0,00	13 705 788,00	13 705 788,00 K
9635	Megtérült perköltségek	0,00	0,00	0,00	2 041 573,00	0,00	2 041 573,00	2 041 573,00 K
964	Sajátos egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	9 764 575,00	0,00	9 764 575,00	9 764 575,00 K
9642	Veolia haszonmegosztás bevétele	0,00	0,00	0,00	9 764 575,00	0,00	9 764 575,00	9 764 575,00 K
966	Visszaírt értékvesztések, terven felüli Értécsökkenések	0,00	0,00	0,00	4 902 278,00	0,00	4 902 278,00	4 902 278,00 K
9661	Visszaírt értékvesztések	0,00	0,00	0,00	4 902 278,00	0,00	4 902 278,00	4 902 278,00 K
96612	Követelések elszámolt értékvesztés visszaírása	0,00	0,00	0,00	4 902 278,00	0,00	4 902 278,00	4 902 278,00 K
967	Visszaírt kötelezettség nélkül-költségek és ráfordítás	0,00	0,00	0,00	1 037 957 244,00	0,00	1 037 957 244,00	1 037 957 244,00 K
9675	Távhőszolgáltatói támogatás bevétele	0,00	0,00	0,00	1 037 957 244,00	0,00	1 037 957 244,00	1 037 957 244,00 K
969	Különféle egyéb bevételek	0,00	0,00	7,55	3 629 853,56	0,00	3 629 846,01	3 629 846,01 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.
12165591-2-13

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
9693	Kerekítési különbözetek	0,00	0,00	7,55	1 335,56	0,00	1 328,01	1 328,01 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
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	0,00	0,00	3 550,00	0,00	3 550,00	3 550,00 K
974	Egyéb kamat (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0,00	0,00	0,00	3 550,00	0,00	3 550,00	3 550,00 K
9741	Pénzügyintézzel szembeni elszámolt kamat bevétele	0,00	0,00	0,00	3 550,00	0,00	3 550,00	3 550,00 K
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	6 025 703 064,28	6 025 703 064,28	6 799 779 152,47	6 793 776 033,73	1 947 541 496,91	1 941 538 378,17	6 003 118,74 T
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0,00	0,00	3 177 950 164,91	3 183 953 283,65	1 869 057 258,27	1 875 060 377,01	6 003 118,74 K
Összesen:		6 025 703 064,28	6 025 703 064,28	9 977 729 317,38	9 977 729 317,38	3 816 598 755,18	3 816 598 755,18	0,00 T

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

ÜZLETI TERV

2025.

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. 2024. évben megvalósult beruházások.....	10
6. A 2025. évet érintő célkitűzések, Beruházási Terv	12
7. A 2025. évi tervezés elemei.....	15
7.1. 2025. évre tervezett bevételek	16
7.2. 2025. évre várható költségek.....	17
8. 2025. évre Tervezett eredmény.....	19

Mellékletek

1. sz. melléklet: Kazánkapacitások.
2. sz. melléklet: Költségek tervezése 2024. évi tény és 2025. évi terv adatok.
3. sz. melléklet: Árbevétel és támogatás tervezése 2024. évi tény és 2025. 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 2794 fogyasztót, ebből 2788 lakossági, 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 Nm³/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 105 000 GJ hőmennyiséget értékesített évente.

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

A 2024-es évben a kiserőművi hőtermelés a teljes évi hőenergiaszükséglet 1/5-ét 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 3200 fm nyomvonal hosszúságú primer távhő vezeték közel fele korszerűsítésre került az 50 %-os intenzitású Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) 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 nagyrészenek cseréje 84 nyfm. hosszban.

2023-ban a Csányi körút mentén bővült a hálózat egy 129 méteres szakasszal, megteremtve ezzel a Madách Imre Műveődési Központ irányába történő bővülés lehetőségét.

2016., illetve 2017. évben fogyasztói hőközpontok kialakítására került sor. Mostanra, az épületenként elkülönített módon történő hőmennyiségmérés és hőmérsékletszabályozás a lakóépületek 95%-ban megoldódott.

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

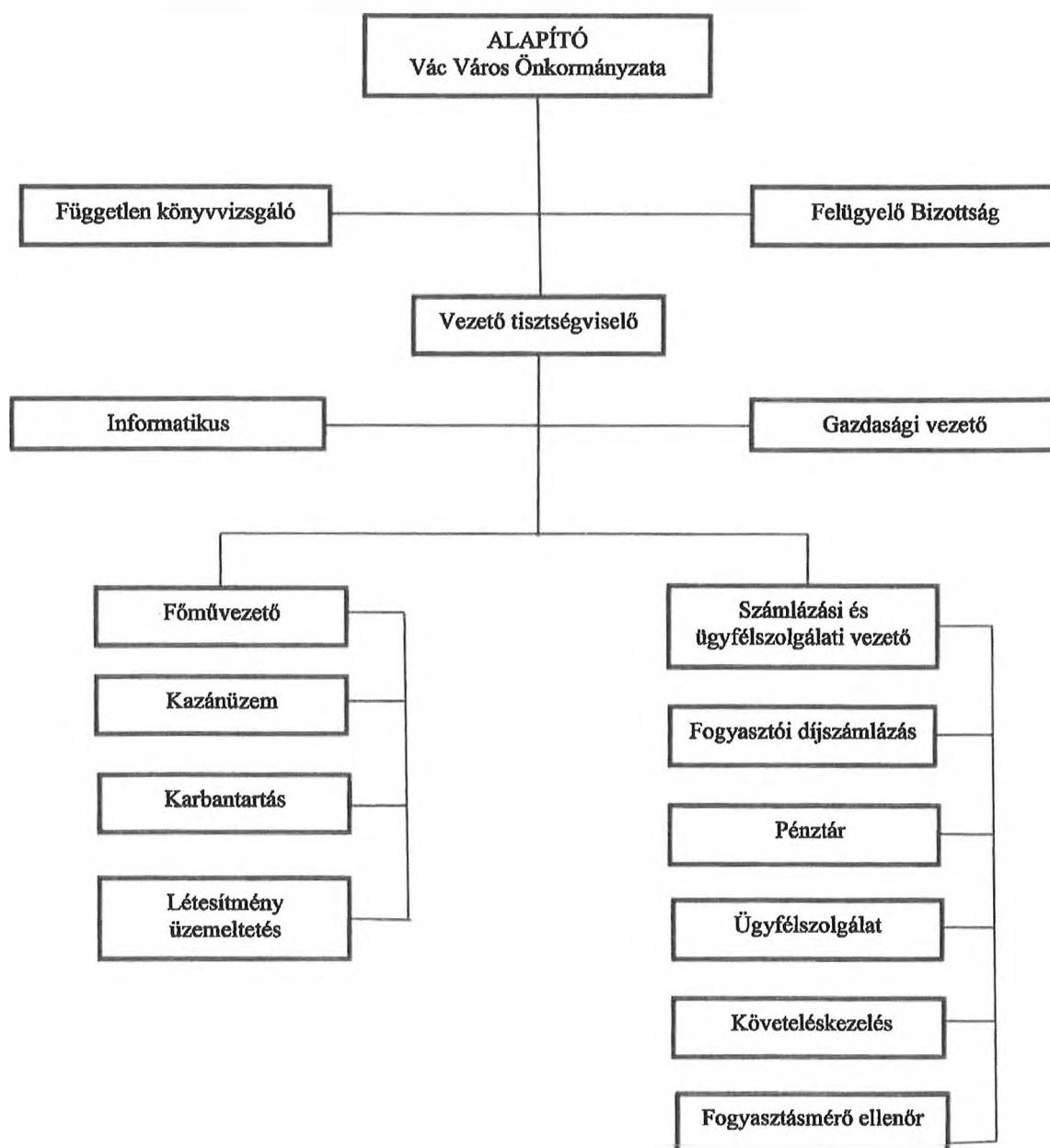
Nagy részük épületgépészeti rendszere műszakilag elavult, elöregedett, korszerűtlenné vált, jelenleg díjfizetőink negyed része még mindig egycsöves, nem szabályozható fűtési rendszerrel ellátott lakásban él.

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 helyzeten, a 2019. során kiírt „Otthon melege program, Okos költségmegosztás alkalmazásának elterjesztése, radiátor csere alprogram” (ZFR-TÁV/2019) pályázati kiírása változtatott. Két, a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. fogyasztói körébe tartozó társasház nyert komolyabb forrást fűtése korszerűsítésre, illetve havi elszámolású költségosztós elszámolás megvalósításra. 2020 folyamán, önrőből két, 2022 folyamán egy 2023 folyamán további 3 társasház is fűtése korszerűsítést végzett. A Fűtése korszerűsítésnek, illetve a költségosztós elszámolási mód elterjedéséhez nagy lökést adott 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. Ennek köszönhetően, a teljes Újhegyi úti, illetve a Deákvári főúti ellátási terület nagyrésze korszerű költségosztós ellátásúvá vált!

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 2024. évben 28 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 tevékenységként 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 üzemeltetése. A 2022. évtől a gazdasági és külpolitikai változások következtében, jelentősen megemelkedett valamennyi fosszilis energiahordozó világpiaci ára, így a távhő által használt földgáz is. A 12 év óta fenntartott lakossági „rezsicsökkentés” szabályai 2023 augusztusától 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 alapidjat is figyelembe véve a távhőszolgáltatás költségei olcsóbbá váltak, mint a sokak által konkurensnek tartott egyedi vagy központi gázfűtés.

A távhőszolgáltatás sajátos helyzete miatt a szolgáltatási kör bővítése 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 az alapidj csökkenthető legyen, és ezáltal a költségek tekintetében még versenyképessé válhasson. Épp emiatt, ösztönzésként, a cég lehetőségei szerint, tulajdonosi jóváhagyással, igyekszik mérsékelni a csatlakozni kívánók számára a hálózatahoz történő hozzáférés anyagi terheit.

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 vágóhíd területén a fűtőmű szomszédságában tervezett létesítményt, illetve Deákvári főúton az ABC-t, az Újhegyi úton pedig a Sirály utcai Óvodát.

Az (EU) 2023/1791 irányelve meghatározza a "hatékony távfűtés és távhűtés" kritériumait, amelyek célja a primerenergia-felhasználás csökkentése és a megújuló energiaforrások arányának növelése a fűtési és hűtési szektorban. 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 jelenthetne a dendromassza (faapríték) alapú hőtermelés, hiszen Vác az

ország egyik legerdősültebb 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 biomassza fűtőmű létesítése. Jelenleg a projekt megindítása tulajdonosi döntésre, illetve magas intenzitású pályázati lehetőség kiírására vár.

4. A Váci Távhő pénzügyi helyzete

Az elmúlt években a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. gazdálkodását alapvetően három fő tényező, a földgázköltségek alakulása, a hődíj támogatás mértéke, illetve a bérköltségek határozzák meg. Amennyiben ezek a tételek egyensúlyban vannak a cég pénzügyi helyzete stabil marad. 2024-ben a három felsorolt, pénzügyi helyzetet befolyásoló fő tényező kiegészült egy további a cég gazdálkodását komolyan érintő elemmel, a közvetített vízközmű szolgáltatás díjának távhőket érintő drasztikus emelkedésével.

A 2024. évi adatok alapján a földgáz molekuladíjának halmozott átlagára nettó 268 Ft/Nm³ volt, ami jelentős csökkenés a 2023. évi 574 Ft/Nm³-es nettó átlagárhoz képest. Ugyanakkor hozzá kell tenni, hogy ez az éves nettó gáz ár 7585 Ft/GJ-os egységárnak felel meg, ugyanakkor, a lakosságnak számlázott hődíj egységár továbbra is nettó 2 738 Ft/GJ volt.

2023. elején a távhőszolgáltatással foglalkozó cégek 2023/24 gázévre vonatkozó földgázbeszerzését a Magyar Kormány rendeleti úton vonta saját hatáskörbe. A „114/2023. (IV. 5.) A távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló rendelet” alapján a Távhőtermelőknek eltérve az előző évek gyakorlatához képest, már semmilyen mozgástere nem volt a gázbeszerzés lebonyolításában, az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel rendelet által meghatározott feltételek szerint kerültek az egyes cégek szerződéses kapcsolatba. A rendelet szerint azoknál az átadási pontoknál (POD-oknál), ahol kizárólag hőenergia termelés történik, teljes ellátás alapú földgázellátási szerződést, ahol kapcsolt villamosenergia termelés is van, ott alap ellátási szerződést kellett kötnie a távhőszolgáltatóknak. Ezekhez a szerződésekhez fix földgáz ár tartozott, ez volt a „referencia ár”, mely alapján a távhők támogatásban részesültek. Külön szerződés keretei között kellett biztosítanunk villamosenergia termelésre fordított földgázmennyiség beszerzését. Ez változó, tőzsdei gázárhoz kötött szerződés volt és nem tartozott hozzá támogatás. A szerződés magába foglalt egy kedvezőtlen, mindössze -5%-os alulfogyasztást szankcionáló toleranciasávot is, ami azt jelentette, hogy amennyiben az általunk előre meghatározott mennyiségnél kevesebb gázmennyiséget fogyaszt el a Távhő, akkor kártérítési

kötelezettség terheli. Az érintett gázévben az elmúlt 125 év legmagasabb átlaghőmérsékletű februárja és a 8. legmagasabb átlaghőmérsékletű márciusa volt, így az elvárt szűk toleranciasávot tekintve, nem tudtuk (és a fogyasztóink kárára nem is kívántuk) elfogyasztani az elvárt mennyiségű földgázt. Így 31000 Nm³-el az alsó határ alatt maradtunk. A szerződés szerint, ezért a gázkereskedő **19 431 Euró** fizetési kötelezettséggel lépett fel velünk szembe. Azt sikerült elérnünk, hogy az MVM igényét **8 447 Euróra** mérsékelje, amit kénytelenek voltunk elfogadni. (A 2. sz. melléklet „bírságok kötbérek” során **14 143 204 Ft** szerepel, azonban ennek az összegnek a nagy részét tovább hárítottuk a telephelyünkön gázmotort üzemeltető Veolia Kft. felé)

2024. áprilisában a **Magyar Energetikai Közműszabályozási Hivatal** (Továbbiakban: **MEKH**) új **TFAFO-55-1-2024** számú hirdetményében, ismét az előzőktől eltérő módszertant határozott meg az elismert referenciaár meghatározásához. Ebben a molekuladíj a MEKH által meghatározott tőzsdei napi ár, míg a kereskedői felár (Spread) a Távhők által megkötött, és a MEKH részére beküldött szerződések kereskedelmi felárainak átlagát tekinti elfogadottnak. Ebben a helyzetben a leginkább kockázatkerülő magatartás az volt a Távhők részéről, hogy közösen versenyeztetik a piacon lévő földgázkereskedőket, és a közösen elért azonos Spread érték, vélhetően erősen megközelíti az átlagot. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. a **Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége** (Továbbiakban: **MATÁSZSZ**) által szervezett gázbeszerzésben vett részt 26 másik távhőszolgáltatóval együtt, és ért el az elismertnél minimálisan kedvezőbb kereskedői felárat.

A 2024. évben a Távhő által beszerzett földgáznak és hőenergiának összesen **1 033 millió Ft** nettó költsége volt. Ugyanakkor a hőértékesítésből származó nettó bevétel mindösszesen nettó **305 millió Ft**, az előző évihez képest az **55 millió Ft** elmaradást az okozta, hogy 2024 évben a Külön Kezelt Intézmények, (továbbiakban: **KKI**) államilag meghatározott hőenergia egységára jelentősen csökkent. Ehhez jön az **51/2011. (IX. 30.) NFM** rendelet által erre az időszakra folyósított lakossági hődíj támogatás, melynek mértéke mindösszesen **1 037 millió Ft**-ot tett ki.

Az alapidíj jellegű bevételek 2024. évben **153 millió Ft**-ot tettek ki.

Fix költségek tekintetében a legjelentősebb tétel a munkabér és az egyéb bér jellegű kifizetések, bérjárulékok voltak, melyek **233 millió Ft** kiadást jelentettek. Ez **45 millió Ft** növekedést jelentett az előző évi bértömeghez képest, amelynek okát a 2023. év január és szeptember hónap folyamán végrehajtott 10%-os és 8%-os béremelés, a több munkakörben végrehajtott bérrendezés indokolt. A **MEKH Távhő Árszabályozási Osztálya** minden évben a támogatási időszak kezdete előtt megküldi az Engedélyeseknek milyen módszertan szerint határozta meg az ártámogatás mértékét. A Váci Távhőnek 2024. szeptember 3-án megküldött

„Levezetés_VACHO_2024_01” táblázatában 18%-os bérköltség emelkedést ismert el, vagyis ezt a növekményt a lakossági hődíjtámogatásban finanszírozta.

Az év során a Távhő likviditási helyzetét, illetve működését komolyan veszélyeztette, hogy a vízközmű szolgáltatók a 2024. január 1-jével életbe lépő **2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény** változására hivatkozva közület díjtarifával kezdték el számlázni a vízdíjat azoknak a távhőszolgáltatóknak, amelyek közvetített víziközmű szolgáltatásként vízdíjat is feltüntettek számláikon. Ez a díjtarifa változás érintette a Váci Távhőt is! A Vízmű eljárása álláspontunk szerint jogtalan, hiszen a **2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentések végrehajtásáról 4/A. §.** úgy rendelkezik, hogy amennyiben a lakosság felé történik a közvetített szolgáltatás biztosítása, úgy a közületi vásárlót is megilleti a rezsicsökkentett ár! Ez a helyzet azt eredményezte, hogy a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. (több más távhőszolgáltató vállalattal egyetértésben) nem volt hajlandó a vitatott számlák kiegyenlítésére. A díjemelés azt jelentette, hogy a korábbi **24 millió Ft-os** rezsicsökkentett áron elszámolt vízdíj költség 2024 évben **92 millió Ft-ra** emelkedik. Mindemellett a lakossági felhasználók részére, továbbra is rezsicsökkentett áron lehet csak elszámolni a vízdíjat, ami **24 millió Ft-os** bevételt jelent. A **68 millió Ft-os** különbözet a távhőt terheli, amelyre a 2023. októberétől hatályos **51/2011. (IX. 30.) NFM hődíjtámogatás** mértéke nem biztosított fedezetet. Ez a helyzet azzal fenyegetett, hogy amennyiben fizet a távhő, fizetéseképtelen helyzetbe kerül, viszont, ha nem fizet, a Vízmű korlátozhatja a vízellátást. A károk csökkentése érdekében, a Távhő közös-képviselőjük útján kérte azon Társasházakat, ahol műszakilag megoldható volt, vegyék saját nevükre a HMV ellátás elszámolási vízmennyiségmérőjét. (A Társasházak számára a vízközműdíj továbbra is rezsicsökkentett áron biztosított!) Ezzel egyidejűleg, a Távhő kérte előbb a MEKH-t, majd az Energiaügyi Minisztériumot állásfoglalás kiadására a jogi helyzet tisztázása érdekében. Ez a változás nem csak a Váci Távhőt érintette, hanem körülbelül 40-50 egyéb város távhőszolgáltatóját is! Ezért a MATÁSZSZ összefogva a nehéz helyzetbe kerülő szolgáltatók érdekeit szintén komoly érdekérvényesítő tevékenységet fejtett ki az ügyben az Energiaügyi Minisztériumnál.

Végül az illetékes minisztérium a **8/2024. (V.10.) EM** rendelettel módosította az ártámogatás mértékét, biztosítva a távhő számára a **68 millió Ft-os** éves többletköltség fedezetét 2024. áprilisától szeptemberig 5 egyenlő részletben. (Ugyanakkor a „**2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény**”, a „**2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentések végrehajtásáról**” és a „**2013. évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről**” összehangolása az üzleti terv készítésének időpontjáig nem történt meg!) A módosított ártámogatás megjelenését követően a Távhő az addig felhalmozott vízdíjat egy összegben fizette ki, ami körülbelül ekkor **26 millió Ft-t** jelentett. A

helyzet azt, eredményezte, hogy a Távhő a nyár elejére a likviditási tartalékjának jelentős részét kénytelen volt felhasználni.

Összességében a vállalat bevételei **6 millió Ft**-al meghaladták a kiadásait. A 2024. évi gazdálkodás adatait a 2. és 3. sz. melléklet tartalmazza.

5. 2024. évben megvalósult beruházások

Folytatódott a Vásár utcai fűtőmű lapostetőjére tervezett 70kWh összteljesítményű napelemes kiserőmű telepítésének előkészítése. Ezzel összefüggésben, megkezdtük a napelemeknek helyet adó tetőszerkezet vízszigetelésének felújítását. A pályázatát a Váci Városfejlesztő Kft. a beszerzési szabályzatunk szerint bonyolította. A felhívásra 3 ajánlat érkezett, és a legkedvezőbb került elfogadásra. A kivitelezésre a Távhő a Kronosz Bau Kft.-vel kötött szerződést nettó **11 486 641 Ft** értékben 2024. június 12-én. A teljesítés 2024. július 27-én került igazolásra a szerződés szerinti határidő előtt.

Szintén a napelemes projekthez kapcsolódóan, a Távhő 2023-ban megtette önálló betáplálási hely létesítésére igénybejelentését a hálózati engedélyeshez. Igénybejelentésünkre választ 2024. júniusában kaptunk, amely alapján nettó **4 249 048 Ft**-összegű csatlakozási alapidíjat a szolgáltató felé kiegyenlítettünk.

A Deákvári főúti ellátási körzet műszaki biztonsági szerelvényeként üzemelő, a Deákvári Főút 27-33. tömb tetőszintjén található, nyitott tágulási tartály olyan nagymértékben korrodálódott, hogy javítása nem volt megoldható. A berendezés cseréje szükségessé vált. A beszerzett indikatív árajánlatok alapján, a kivitelezés legjelentősebb költségelemét a daruzási munkálatok jelentették volna. Végül egyeztetve a lakóközösségek képviselőivel döntöttünk a Deákvári ellátási terület zárt rendszerűvé történő átépítéséről, és a tartály helyett, tágulási automata beépítéséről. Az automata és tartozékainak beszerzésére kiírt meghívásos pályázatra az IHDS Kft. adta a legkedvezőbb ajánlatot, ami nettó **2 176 500 Ft** volt. A berendezés telepítését, beleértve a cső-, és villanszerelési, valamint az építőipari munkákat a Távhő saját munkaerővel oldotta meg. A beruházás végül szeptember 20-án került üzembehelyezésre.

A Mi-Le Kft. a Váci Távhő kazánkarbantartásra szerződött partnere a II. negyedéves karbantartását követően jelezte, hogy a Szent István téri Viessman Vitoplex 200 típusú kazán füstcsöveinek egyikén csőtörésre utaló vízfolyást tapasztalt. Ezt követően beszerzést kezdeményeztünk a hibás füstcső cseréjére, a kazán savazására és a kazán füstterébe inspekciós nyílás kialakítására. A beszerzett ajánlatok alapján a munkát a Pirogold Kft. nyerte el. Az inspekciós nyílás kialakítása után vált nyilvánvalóvá, hogy szinte valamennyi füstcsövön kráterszerű korróziós bemélyedés látható. Ezt követően az ellátásbiztonság érdekében, döntöttünk arról, hogy nem csak az egy meghibásodott, hanem az összes füstcsövet

cserélni fogjuk. A felújítás szeptember 19-re készült el és annak teljes bekerülési értéke nettó **3 084 000 Ft**-ot tett ki.

2024. szeptember 1.-én 4:00h körül a Vásár utcai fűtőműben olyan nagyarányú vízvesztesség következett be a primer távhőhálózaton, mely ellehetetlenítette a szolgáltatás fenntartását. Hibakeresés után, bizonyossá vált, hogy a csőtörés a 20.- és a 21. számú közműakna közötti szakaszon, a Hattyú utca sarkánál következett be. A hibakeresést a Terra 21 Kft. végezte, a 20-as aknától a 21-es akna irányába haladva a nyomvonal mintegy 16 m-es része került feltárássra. A hiba külső korróziós hatásra visszavezethetően az utólagos szigetelés hibája miatt következett be. A csőtörést ideiglenes jelleggel hárítottuk el, így a szolgáltatás aznap 18:00 h-tól újraindulhatott a teljes ellátási területen.

Az a tény, hogy ezen a szakaszon már bő egy évvel ezelőtt történt hasonló okból csőtörés, felhívta a figyelmet arra, hogy ez a csőszakasz igen rossz állapotban van, ezért a teljes szakasz cseréje indokolt. A **157/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról**, (továbbiakban: Tszt. Vhr.) **3. mellékletét képező „közszolgáltatási szabályzat” 16.1. pontjában** foglaltak szerint a szeptember 15-én kezdődő fűtési időszakban már nem végezhető tervezett karbantartást, ezért a vezetékcserét kizárólag havaria, vagyis üzemzavar elhárítás keretei között lehet elvégezni az arra vonatkozó eljárásrend figyelembevételével. A munkaterületet szeptember 6-án vette át a Terra 21 Mélyépítő Kft. a kivitelezés során 49 nyomvonalfolyóméter 2x150mm átmérőjű régi utószigetelt vezeték cseréje történt meg korszerű előszigetelt vezetékekre. Műszaki átvételi eljárására 2024. október 18-án került sor. A teljesítés tényét a műszaki ellenőr igazolta, a Vállalkozó pedig ez alapján számlát nyújtott be. A beruházás költségei az alábbiak szerint alakultak:

Feltárás költsége:	550 000Ft+ÁFA
Kiviteli terv készítése:	790 000Ft+ÁFA
Kivitelezés költsége:	15 525 934Ft+ÁFA
Műszaki ellenőrzés költsége:	475 000Ft+ÁFA
Pótmunka (aszfaltozás helyreállítása):	1 400 652Ft+ÁFA
Összesen:	18 741 586Ft+ÁFA

Az év folyamán az említetten kívül, további két csőtörésünk volt. Mindkettő a 2011-ben fektetett vezetékszakaszon fordult elő. Ezek a csőtörések egyértelműen, az építéskor elkövetett technológiai szabálytalanságokra voltak visszavezethetőek, és nem a csővezeték élettartamának végét jelezték.

Meg szeretném említeni, hogy a Váci Távhő és dolgozói részt vett a szeptember eleji árvízi védekezésben. (homokzsáktöltés, élelmezés, tggk. vezetés) A cég reprezentációs keretének terhére 332 300 Forint értékben került beszerzésre

ásványvíz, csokoládészelet, kenyér, zsír stb. A Távhő gépjárművei mintegy 250 kilométert tettek meg az árvízi védekezéssel kapcsolatban.

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 és a lehető legszélesebb körű tájékoztatás jelentősen befolyásolja az ügyfelek elégedettségét, ezáltal a távhő megítélését.

2024-ben a **Tszt. Vhr.** változásával összhangban, a fűtési időszak kezdetétől feltüntettük számláinkon az adott felhasználó aktuális energiafogyasztásának és az előző év ugyanezen időszakában mért fogyasztásának az összehasonlítását grafikus formában, illetve a fogyasztó valamennyi költségosztójának leolvasási értékeit.

A cég közszolgáltatói státusza miatt a **2024. évi LXIX. törvény Magyarország kiberbiztonságáról**, (továbbiakban: **Kibertv.**) valamint a **2023. évi CIII. törvény a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól** (továbbiakban: **Dáptv.**) hatálya kiterjed, a Távhőre. Ez a kötelezettség azt jelenti, hogy az érintett szervezetnek komoly, kiberbiztonsági auditon kell megfelelnie. A felkészülést 2024 év folyamán megkezdjük, a **Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatóságánál**, amely a törvény szerint a Kiberbiztonsági felügyeletet látja majd el, a szükséges regisztrációt (önazonosítást) elvégeztük.

6. A 2025. évet érintő célkitűzések, Beruházási Terv

Az **50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. § (3)** bekezdésében foglaltak alapján a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.-nek 2024. években nem keletkezett nyereségkorlát feletti eredménye. Ezt alapján ténylegesen határidőhöz kötött beruházási kötelezettsége nincs. Ugyanakkor a MEKH Távhőárszabályozási osztálya a korábban említett „Levezetés_VACHO_2024_01„tábla szerint 50,8 millió Ft értékben finanszírozza a cég amortizációját, vagyis ez az összeg a 2025 év fejlesztéseihez a támogatási időszak végére rendelkezésre áll majd, a tervezett beruházások fedezetéül.

A Távhő középtávú fejlesztési koncepciótervet készítettett, amely 2024. -2029. közötti időszakot öleli fel. Ebben az egyes beruházások olyan módon kerültek meghatározásra, hogy megfeleljenek a társadalmi egyeztetés alatt álló „**Modernizációs Alap-Távhőinfrastruktúra fejlesztése**” és „**Modernizációs Alap- Megújuló energia alapú hőtermelés**” pályázati kiírások követelményeinek.

A 2024. novemberében tartott szakmai konferencián elhangzott előadás alapján, ezek a pályázatok 2025. első felében kiírásra kerülnek.

			Megtakarítás						
	Beruházási költség	Árbevétel	Földgáz	Vásárolt hő	Villamos-energia	Energia költség csökkenés	Egyéb költség csökkenés	Összes költség-csökkenés	Egyszerű megtérülési idő
	eFt	eFt	GJ/év	GJ/év	kWh/év	eFt/év	eFt/év	eFt/év	év
Madách Imre Művelődési Központ távhőrendszerre történő csatlakozása	82 120	10 755	-1 639	-467	32 147	-11 334	-411	-989	-
Skrály utcai új fogyasztó (óvoda) csatlakoztatása, Újhegyi úti kazánházba új kazán telepítése.	50 044	3 159	-591		-429	-3 566	-250	-657	-
Damjanich utcai vezetékek felújítás (6-os akna és 22-es akna között).	249 815		1 071	305		8 666	1 249	9 915	25.2
Végponti nyomáskülönbség szabályozás, és hőközponti dpV szabályozók telepítése	31 691				27 103	1 623	-158	1 464	21.6
Hőközponti DDC csere, hőközponti DDC okos kiolvasás	68 172								
Nyári keringető szivattyú telepítése a Vásár téri Fűtőműbe.	10 236				27 040	1 619	-51	1 568	6.5
Hőközponti fűtési és hmv szivattyú cseréje frekvenciaváltóra.	172 284				124 543	7 457	861	8 319	20.7
Biomassza kazán telepítés és hőközpontok összekapcsolása.	4 038 262		83 843		-291 836	485 075	-383 728	101 347	39.8
Biomassza kazán telepítés, csak a Vásártéri hőközpont ellátására	2 055 547		75 375		-232 345	437 880	-337 761	100 119	20.5
Napelem telepítése a Vásártéri Fűtőműbe	31 000				86 000	5 150	-155	4 995	6.2

Váci Távhő 5 éves fejlesztési koncepcióterv (összefoglaló tábla)

A pályázati forrásoktól függetlenül, a jelen világunk gazdasági, energiapolitikai bizonytalanságai, illetve a környezetvédelmi szempontok, a költséghatékonyabb megoldások keresésére ösztönöznek minden távhőszolgáltatót. Az új helyzet olyan alternatív, megújuló energiaforrások felé fordítják a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. figyelmét is, amelyek eddig az olcsón, biztonságosan hozzáférhető fosszilis energiahordozók mellett nem jelentettek gazdaságos megoldást. Most viszont egyértelmű gazdasági előnyt jelenthetne alkalmazásuk.

2024 folyamán megteremtődtek a napelemes kiserőmű telepítésének műszaki feltételei. (A terület előkészítése megtörtént, illetve a mérőhely létesítésére megkaptuk a hozzájárulást és a hálózatfejlesztési díj kiegyenlítésre került.) A beruházáshoz kiviteli tervet készítettett a Távhő. Ez alapján a beruházás első lépcsője az önálló mérőhely létesítés, második lépcső a hálózati engedélyes jóváhagyását követően a napelem telepítése. Az előzetes költségvetés alapján ezek együttes bekerülési költsége **31 millió Ft.** A fejlesztés vélhetően fedezni fogja a Fűtőmű villamosenergia felhasználásának kb. 1/3-ad részét. A beruházás üzembehelyezése, figyelembevéve a hálózati engedélyezés idejét várhatóan az év

utolsó negyedében valósul majd meg, ezért az üzleti tervben az ebből származó villamosenergia és költségmegtakarítást a tervezésnél nem vettük figyelembe.

Koncepciótervünkben további jelentős energiamegtakarítással járó, illetve pályázati forrás nélkül is megvalósítható beruházást jelent a „Nyári keringető szivattyú telepítése a fűtőműben” projekt. Ezáltal nyáron a távvezeték rendszerünkben kevesebb, csupán a használati melegvíz készítéséhez elégséges mennyiségű vizet keringetnénk, amely által csökken a fűtőmű villamosenergia felhasználása.

2025-ben a Távhő kiemelt feladata a **Kibertv.** és a **Dáptv.** előírásainak teljesítése. A **Kibertv.** azzal, hogy energiaszolgáltatási tevékenységet végez, kiemelten kockázatos vállalként kezeli a Váci Távhőt. Ezért az egyre növekvő digitális fenyegetésekre való tekintettel, kötelezi az elektronikus rendszereinek védelmére és szolgáltatásai folytonosságának biztosítására.

A törvény egyrészt kiterjed a digitálisan kezelt személyi adatok védelmére, hogy Fogyasztóink és Munkavállalóink adatai a törvényi előírásoknak megfelelően folyamatos és arányos védelemben részesüljenek, biztosítva azok bizalmasságát, sértetlenségét és rendelkezésre állását.

Másrészt célja az üzletmenetünk folytonosságának fenntartására, a cég gazdasági, pénzügyi és anyagi érdekeinek védelmére a digitálisan elkövetett károkozással szemben.

Ezzel párhuzamosan a **Dáptv.** törvény valamennyi távhőszolgáltatót – így a Váci Távhőt is – digitális személyazonosítási szolgáltatás biztosítására kötelezi. Ennek végső célja a digitális állampolgárság feltételeinek megteremtése minden magyar állampolgár számára.

A törvényalkotó szándéka szerint, a közigazgatási és piaci szolgáltatások fokozatosan átállnak a digitális ügyintézésre, amelyet a DÁP keretében kialakított alapszolgáltatások támogatnak. Ezek magukban foglalják a biztonságos azonosítást (eAzonosítás), hitelesítést (eAláírás), dokumentumkezelést és -továbbítást (eDokumentumkezelés, ePosta), valamint a biztonságos fizetési tranzakciók lebonyolítását (eFizetés), ezáltal egyszerűbbé és biztonságosabbá téve a digitális ügyintézését.

A **Kibertv.** -nek történő megfelelést egy Kiberbiztonsági audit sikeres teljesítése igazolja, melynek végső határideje 2025. december 31., ugyanakkor a **Dáptv.** alapján a digitális állampolgárság szolgáltatásokat a digitális állampolgárság szolgáltató, vagyis a Távhő 2025. június 1-től köteles biztosítani. A DÁP rendszeréhez történő hozzáférésnek egyik feltétele az említett audit lefolytatása.

Az üzleti terv készítésekor az alábbiak szerinti előre haladásról tudok beszámolni:

- -Kiberbiztonsági szakértő által összeállított cselekvési terv áll rendelkezésünkre
- Élő szerződésünk van IBF szolgáltatóval

- A szükséges szabályzatok és nyilvántartások elkészítése folyamatban van
- Kialakításra került az új törvényi előírásnak megfelelő szerverszoba
- Jelenleg folyamatban van számítógépek cseréje (melyek nem alkalmasak gyártói támogatással rendelkező operációs rendszer futtatására azokat cserélni szükséges)
- Folyamatban van a gyártói támogatással nem rendelkező egyéb informatikai eszközök cseréje: (switch, wifi stb.)
- Szerződéskötés előtt állunk a kiválasztott kiberbiztonsági auditorral (az audit díja rendeletileg van meghatározva)
- DÁP tesztkörnyezet rendelkezésre áll

Az eddigi és a várható kiadásokat figyelembe véve számításaink szerint a Kiberbiztonsági megfelelés és a DÁP fejlesztés hozzávetőlegesen 15 millió Ft körüli összeget emészt majd fel, melyet jellemzően költségként leszünk kénytelenek elszámolni, és amit 2025 évi pénzügyi tervünkben szerepeltetünk.

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

7. A 2025. évi tervezés elemei

A jelenlegi földgáz ellátásunkat az MVM Next Energiakereskedelmi Kft.-vel kötött Földgázkereskedelmi szerződésünk biztosítja a gázév végéig. A szerződést 2024 májusában a MEKH 2024 TFAFO-55-1-2024 hivatkozási számú földgáz referencia hirdetményének figyelembevételével kötöttük. Ebben a Hatóság tájékoztatja a távhőszolgáltatókat a 2024/25-ös gázévben elismert gázár számítási módszeréről, a gázkereskedők versenyeztetésének elvárt módjáról és a különböző határidőkről. A benne foglaltak alapján a lakossági hődíjtámogatás szempontjából elismert kereskedői haszon, más néven spread mértéke a valamennyi távhőszolgáltató szerződött spread értékeinek átlagaként került meghatározásra. A kockázat mérséklése érdekében, a távhőszolgáltatók igyekeztek összefogni, és közösen, egységes spread-re írták ki a beszerzésüket. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. a MATÁSZSZ által szervezett közös földgázbeszerzéshez csatlakozott és 27 másik távhőszolgáltatóval közösen versenyeztette meg a gázkereskedőket. A tender nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett. A molekula árat a Holland Árutőzsde (TFE-Dutch TTF Natural Gas Daily Futures) napi határidős ügyleteinek május 28.-29.-30.-i átlagaként ismerte el a hivatal. Ez alapján a jelenlegi gázdíjunk (az egyéb hatósági díjakkal együtt) 210 Ft/Nm³.

A 2025/26-os gázévre a MEKH TFAFO-113-1-2025 hirdetménye vonatkozik, melyben jelentős változás nincs az előző évi eljárásrendtől, így a Távhő Ismét

csatlakozni fog a MATÁSZSZ gáztenderéhez. A Gázkereskedőkkel folytatott informális megbeszélés alapján a jelenlegi ártól nagy arányú eltérés nem várható, Ezért az utolsó negyedév tervezésénél a jelenlegi földgázarat vettük figyelembe. 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 **208,4 millió Ft** támogatás már beérkezett. Feltételezve, hogy a támogatás mértékében 2025. szeptember 30.-ig nem történik változás, valószínűsíthetően beérkezik a harmadik negyedév végéig további **362,2 millió Ft**. Amennyiben a gázárak nem változnak jelentősen, várhatóan a támogatás mértéke sem fog változni, ezért az utolsó negyedévre a jelen támogatási feltételek mellett, további 280 millió forint beérkezésére számítunk. (Ez utóbbi tétel a 2024 évi elfogadott mérlegbeszámoló adataitól is függ!)

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 2024. évi hővásárlási és hőértékesítési adatait vettük figyelembe, módosítva azt a 2025-es első két hónapjának tényadataival.

7.1. 2025. 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.

2025. évre a tervezett hődíj bevételt a 2025. év első két hónapjának tényadataiból és az elmúlt év fogyasztási adatai alapján 92118 GJ/év lakossági, és 5974GJ/év külön kezelt intézményi hőértékesítés mellett **297,5 millió Ft** értékre tervezzük.

Alapidíj bevételek

Az alapidíjainkat a lakossági és külön kezelt intézményi fogyasztók esetében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozta meg 2014.10.01-től.

Várhatóan az alapidíjakra vonatkozó árszabályozásban nem következik be változás 2025-ben sem. Így azt **153,5 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. 2025. utolsó negyedére a várható referencia földgázár ismeretlen, de a jelenlegi ismereteink alapján, nem számolunk a mostanihoz képest komoly változásra, ezért a tervezés során **850 millió Ft**-ot vettük figyelembe.

A cég főtevékenységéhez kapcsolódó bevételek tehát a hődíjból, alapidíjakból, illetve a hődíj támogatásból származó források, melyek összértéke $(297,5 + 153,5 + 850)$ **1 301 millió Ft**. Ehhez adódik hozzá még az egyéb tevékenységből származó bevételek (kazánházüzemeltetés, beszedett bérleti díjak, mérőóracsere, közvetített szolgáltatások bevételei stb.). A bevételi oldalon mindösszesen **1 682 millió Ft**-tal tervezünk a 3. sz melléklet alapján.

7.2. 2025. évre várható költségek

A nehezen kiszámítható gazdasági környezet miatt csak közepes bizonytalansággal becsülhetők meg a 2025. évi gazdálkodást befolyásoló alapvető költségek.

A tervezés során figyelembe vettük a 2025. évre várható infláció mértékét, az egyes költségelemek tételes vizsgálata során várható változásokat és az év januárban megvalósított teljes bértömegre vonatkoztatott 5%-os béremelést, valamint az új szervezeti rendszer felállításának bérvonzatát.

Fogyasztás arányos költségek

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

A költségtervezés során a várható éves hőszükséglet meghatározásából indultunk ki.

A gázmotorok üzemeltetőitől származó adatszolgáltatás, illetve figyelembe véve az első negyedév tényadatait 2025. évben 85 100 GJ földgáz alapú hőmennyiség termelésével, és 26 100 GJ kogenerációs alapú hőmennyiség beszerzésével számolunk.

A földgáz beszerzés

A földgáz szükséglet meghatározásához a 2024-es évben felhasznált mennyiséget vettünk alapul, korrigálva azt az elmúlt negyedév tényadataival, illetve a gázmotorok üzemeltetőitől származó adatszolgáltatással. Ennek alapján

3 909 eNm³ földgáz beszerzését tervezzük a 2025-ös évre. Ebből beszerzési áron tovább számlázzuk 1 497 eNm³-t a Veolia Kft. részére. Az összes gázmennyiség éves beszerzési értéke kalkulációnk szerint **895 millió Ft** ebből saját felhasználás **553 millió Ft**.

Vásárolt hő beszerzés

2025. évben a kedvező villamos energia piaci helyzet alakulásának köszönhetően nem számolunk a rendelkezésre álló kiserőműi hőértékesítés jelentős csökkenésével. A hőbeszerzés adatait részben a 2025 évi tényadatok, részben a hőtermelőktől kapott terv adatok alapján határoztuk meg. Így az átvett hőmennyiséget 26 120 GJ-ra terveztük, ami **183 millió Ft** költséget jelent majd várhatóan éves szinten.

Így az összes „változó” költségünk **736 millió Ft**

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.

A Fix jellegű költségek meghatározása során, figyelembe vettük a korábban hivatkozott „Levezetés_VACHO_2024_01” táblázatot, illetve a KSH által 2025 évre előre jelzett 5,5%-os várható infláció mértékét.

Ez alapján a legjelentősebb Fix jellegű tételek 2025 folyamán a következő képen alakulnak majd: közvetett költségek: **109 millió Ft**, a bér jellegű költségeket és járulékaik **246 millió Ft**, különböző amortizációs költségek **55 millió Ft**-al vannak tervezve. Közvetített szolgáltatások **340 millió Ft**-ot tesznek majd ki. Az egyéb anyag jellegű költségek (víz, villamos energia, üzemanyag, alapanyagok) **142 millió Ft**.

Az alapdíj jellegű költségek így összesen: **891 millió Ft**-ra adódnak a 2. sz. melléklet alapján.

8. 2025. évre Tervezett eredmény

Az eredményt a 2025. évre tervezett összes árbevétel **1 682 millió Ft**, az összes várható költségek **1 627 millió Ft** különbözeteként kapjuk.

A fentiek alapján kijelenthető, hogy a rezsicsökkentés fenntartása mellett az év utolsó negyedére prognosztizált földgáz ár, valamint hődíjtámogatás mellett, a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. **55 millió Ft** eredményt érhet el.

A leírtak alapján kérem a Tisztelt Bizottságtól a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi beszámolójának és 2025. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2025. április 23.

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

Völgyesi Viktor
ügyvezető

Kazán kapacitások

1.sz. melléklet

A Vásár téri fűtőmű

	Kazángyártó	Kazán típus	Égő típus	Névleges teljesítmény [MW]	Gyártási év	Megjegyzés
1	LÁNG	HF-4/12 No.:5867	TÜKI - LNG-5 1981/54	3,6	1972	
2	LÁNG	HF-4/12 No.:5868	TÜKI - LNG-5 1981/55	3,6	1972	
4	LÁNG	Ygnis LHF-700 No.:8301	TÜKI - LNG-8,5 1980/023	6	1980	2019-ben nagyjavítva
5	LÁNG	Ygnis LHF-700 No.:7986	TÜKI - LNG-8,5 1980/022	6	1980	2019-ben nagyjavítva
Σ				19,2		

Újhegyi úti kazánház

	Kazángyártó	Kazán típus	Égő típus	Névleges teljesítmény [MW]	Gyártási év	Megjegyzés
1	Viessmann	Vitocrossal 200 311/285	Weishaupt	0,293	2020	kondenzációs
2	Viessmann	Vitocrossal 200 246/225	Weishaupt	0,232	2020	kondenzációs
3	Viessmann	Vitoplex 200	Riello Blu	0,593	2015	
Σ				1,118		

Deákvári főúti kazánház

	Kazángyártó	Kazán típus	Égő típus	Névleges teljesítmény [MW]	Gyártási év	Megjegyzés
1	Viessman	Vitoplex 100	Riello RS160	0,96	2010	
2	Viessman	Vitocrossal 200 246/225	Weishaupt	0,232	2020	kondenzációs
3	Viessman	Vitocrossal 200 500/460	Weishaupt	0,474	2020	kondenzációs
4	Viessman	Vitocrossal 200 628/575	Weishaupt	0,74	2020	kondenzációs
Σ				2,406		

Szent István téri kazánház

	Kazángyártó	Kazán típus	Égő típus	Névleges teljesítmény [MW]	Gyártási év	Megjegyzés
1	Viessmann	Vitocrossal 200 628/575	Weishaupt	0,593	2020	kondenzációs
2	Viessmann	Vitoplex 200	Riello Blu	0,56	2014	
Σ				1,153		

2. sz. melléklet:

2024 tény

2025 terv

5+8

Költség

1 867 306 217

1 627 707 696

51	Közvetlen költségek	891 247 757	640 918 871
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	3 485 168	3 676 852
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tár	311 656	328 797
5113	Üzemanyagok	573 858	605 420
5119	Egyéb vásárolt anyagok	1 032 007	1 088 767
5121	Nyomtatvány, irodaszer	1 880 173	1 983 583
5122	Tisztítószer	619 013	653 059
5123	Munkaruha, védőruha költsége	1 025 965	1 082 393
5129	Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	-	-
5131	Villamos energia	50 585 116	60 000 000
5132	Gázfelhasználás	811 371 668	553 000 000
5133	Vízfelhasználás	20 363 133	18 500 000
52	Közvetett költségek	104 614 170	108 778 066
5211	Szállítási költségek	16 049	16 932
522	Bérleti díjak	346 215	1 600 000
5231	Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	2 095 179	2 210 414
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	318 419	335 932
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási	9 322 372	9 835 102
525	Oktatás és továbbképzések költségei	366 313	386 460
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	29 886	31 530
5271	Postaköltségek	1 459 810	1 540 100
5272	Telefon, fax költségek	951 383	1 003 709
5273	Internet költségek	2 726 083	2 876 018
5276	Hirdetés, reklám	3 171 696	3 346 139
52812	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	949 145	838 200
52813	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	396 878	418 706

52814__	Őrzés, védelem költsége	136 080	172 820
52816__	Vízkezelési szolgáltatás	1 753 920	1 968 000
52821__	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	24 054 100	12 656 832
52822__	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	4 344 903	4 583 873
52823__	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	8 670 477	9 147 353
52824__	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	3 082 708	18 252 257
52825__	Fogyasztóvédelmi referens díja	192 000	192 000
5289__	Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatásol	2 899 574	3 059 050
5292__	Közös költségek	486 912	604 080
5295__	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szer	34 945 908	31 700 000
5299__	Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 898 160	2 002 559
53	Biztosítás hatósági díjak	20 283 552	21 399 147
531__	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1 753 513	1 849 956
532__	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	16 530 491	17 439 668
5332__	Gépjárművek biztosítási díja	764 027	806 048
5333__	Egyéb biztosítások	1 235 521	1 303 475
54	Béreköltség	193 684 717	204 337 376
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 868 398	12 521 160
5511__	Betegszabadság	2 177 080	2 296 819
5519__	Egyéb személyi jellegű juttatások kifizetése		
5521__	Cafetéria juttatás	3 741 269	3 947 039
5522__	Gépjárműhasználat költségtérítése	1 450 032	1 529 784
5523__	Munkába járási költségtérítés	195 000	205 725
5525__	Beiskolázási támogatás	270 677	285 564
5529__	Egyéb béren kívüli juttatások	649 770	685 507
5531__	Reprezentáció, üzleti ajándék	754 552	796 052
5541__	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	251 454	265 284
5543__	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	561 191	592 057
557__	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	1 149 216	1 212 423
559__	Egyéb személyi jellegű kifizetések	668 157	704 906

56	Bérjárulékok	27 902 769	29 437 421
561	Szociális Hozzájárulási adó	24 775 640	26 138 300
562	Munkáltatói társadalombiztosítási járulék	5 129	5 411
563	Rehabilitációs hozzájárulás	3 122 000	3 293 710
57	é.cs.	54 872 752	55 958 983
5711	Terv szerinti értékcsökkenés	43 656 852	43 656 852
5712	100e.Ft alatti ingatlanjav terv.sz écs	63 769	150 000
5713	Távvezeték I.rekons.600m écs	-	-
5714	Táv-hővezeték rekonst II.ütem écs	-	-
5715	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás ki	9 956 072	9 956 072
572	Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékc	1 196 059	2 196 059
582	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 751 041	1 800 000
8	Egyéb	564 583 144	556 156 671
8141	Továbbszámlázott gázdíj	307 989 225	340 789 540
8142	Továbbszámlázott vízdíj	16 594 463	16 600 000
8143	Továbbszámlázott hőenergia	222 103 788	183 810 707
815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK Ért		
816	Továbbszámlázott víz és csatorna		
8631	Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő	90 000	-
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok,ké	14 143 204	10 000 000
8659	0	-	-
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	1 903 308	3 500 000
86714	Környezetterhelési díj	-	-
86715	Közművezeték adó	563 000	563 000
86716	Le nem vonható áfa	-	-
86721	Építményadó elszámolási számla	831 600	831 600
86725	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	284 310	250 000
86726	Gépjárműadó elszámolási számla	61 824	61 824
8672	Önkormányzati adók, illetékek és hozzájárulások	-	-
868	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatásol	-	-

8691	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	-
8692	Pótlékok	1 000
8693	Kerekítési különbözetek	2 112
8698	Egyéb ráfordítás (tao. növelő) el nem ismert ktg.	15 310
8699	Különféle egyéb ráfordítások	-
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	-
89	Eredményt terhelő adók	-

Eredmény:

-6 003 119

-54 739 359

3. sz. melléklet:

2023 tény

2024 tény

2025 terv

		3 147 307 109	1 873 309 336	1 682 447 055
9	Bevétel			
91	Belföldi értékesítés árbevétele Tá	1 293 600 850	801 304 482	823 449 844
9111	Lakossági alapdíjak árbevétele	132 130 049	132 129 389	132 129 389
911x	Lakossági hődíj árbevétele	252 911 998	250 399 153	252 126 719
9113	Lakossági vízdíj árbevétele	24 453 444	20 454 297	18 000 000
9121	Közületi alapdíjak árbevétele	21 358 811	21 418 692	21 418 692
9124	Közületi fűtés árbevétele	111 594 239	55 281 103	45 378 504
914x	Megrendelt szolgáltatás árbevétele	6 931 699	7 445 793	7 400 000
9152	Villamosenergia továbbszámlázás	238 827	174 962	107 000
9153	Gázmotor gázdíj továbbszámlázás	740 580 147	307 989 225	340 789 540
9159	Egyéb tovább számlázott szolgálat	3 401 636	6 011 868	6 100 000
96	Egyéb bevételek	1 825 740 630	1 072 001 304	858 997 211
961	Értékesített immateriális javak, tárgy	1 500 000	-	-
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	-	-	-
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek	3 899 961	13 705 788	-
9635	Megtérült perköltségek	2 384 743	2 041 573	-
964	Sajátos egyéb bevételek (Veolia)	13 841 352	9 764 575	6 534 000
96612	Követelések elszámolt értékvesztés	8 700 342	4 902 278	1 903 000
9675	Lakossági hődíjtámogatás	1 790 557 749	1 037 957 244	850 560 211
9693	Kerekítési különbözetek	1 482	1 328,01	-
9695	KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályá	3 628 518	3 628 518	-
9699	Különféle egyéb bevételek	1 226 483	-	-
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTE	27 965 629	3 550	

Eredmény:

-4 057 129

-6 003 119

-54 739 359