

Napirend:**ELŐTERJESZTÉS****Vác város polgármestere**

a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a Kormány 40/2020. (III.11.) Kormányrendeletében kihirdetett, Magyarország egész területére vonatkozó veszélyhelyzetre tekintettel

Szám: Kt 05-08/2020
Tárgy: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi mérlegbeszámolója és 2020. évi üzleti terve
Melléklet: 54 oldal
Előterjesztő: Váci Távhő Kft. Völgyesi Viktor ügyvezető
Készítette: Völgyesi Viktor ügyvezető
Előadó: Völgyesi Viktor ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 2 oldal
Bizottsági tárgyalások: -
Döntéshozatal módja: *nyílt ülés (Mötv. 46. § (1))*

**Törvényességi
véleményezésre bemutatva:**

Jegyzői Kabinet jogi referense

M. Kovács Ilona

Törvényességi észrevétel:

dr. Zsidel Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:

[Signature]

Véleményezésre megkapta:

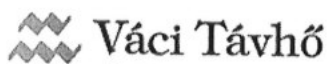
Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

[Signature]

Véleményezésre megkapta:

Matkovich Ilona Polgármester

[Signature]



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

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

Tisztelt Polgármester Asszony!

Tárgy: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi mérlegbeszámolója és 2020. évi üzleti terve

Polgármesteri határozati javaslat

1. Vác Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 779.602.000.-forint mérlegfőösszeggel és 14.337.000.-forint (nyereség) adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről
2. Vác Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali

Felelős: Völgyesi Viktor ügyvezető
Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

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

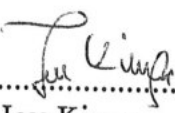
**A Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Polgármestere részére
a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a Kormány 40/2020. (III.11.) Kormányrendeletében kihirdetett, Magyarország egész területére vonatkozó veszélyhelyzetre tekintettel**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonszármazás levezetését a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 779.602.000.-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 14.337.000.-forint (nyereség). 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.

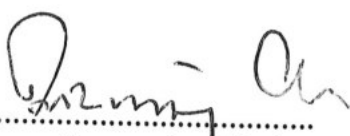
A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2020. 05. 18.


.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Rozmaring Sándor
Felügyelő Bizottság elnöke

Polgármesteri határozati javaslat

1. A Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva elfogadásra javasolja a Váci

Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 779.602.000.-forint mérlegfőösszeggel és 14.337.000.-forint (nyereség) adózott, mérleg szerinti eredménnyel és döntsön az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről

2. A Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva elfogadásra javasolja a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. ügyv.ig.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.** (székhely: 2600 Vác, Zrínyi u.9., cégjegyzékszám:13-09-072931), („a Társaság”) 2019. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 779.602 E Ft, az alaptevékenységből származó eredmény: 17.603 E Ft (nyereség), a vállalkozási tevékenységből származó eredmény: -3.266 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.** 2019. 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az közhasznú 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

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

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott közhasznú 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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, közhasznú egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a közhasznú 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: számviteli szétválasztás:

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Dunakeszi, 2020. május 18.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622

Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

2019.évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Vác, 2020. május 18.

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12163591-2-13
Bsz.: OTP 1174209420154620
4.



cégszerű aláírás

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	358 643	0	354 032
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése	12 782		22 213
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	345 861		331 819
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)			
10	I. KÉSZLETEK	357 204	0	373 651
11	II. KÖVETELÉSEK	8 480		7 613
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	260 106		199 310
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	49 970		49 970
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK			
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	38 648		116 758
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	59 524		51 919
		775 371	0	779 602

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)			
20	I. JEGYZETT TŐKE	540 571	0	554 908
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	186 400		186 400
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 833		28 833
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	314 720		325 338
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			
30	E. Céltartalékok	10 618		14 337
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	42 228		54 941
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	174 244	0	159 285
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			598
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	174 244		158 687
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	18 328		10 468
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	775 371	0	779 602

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

Statistikai számjele: 12165591 3530 572 13

Cégjegyzék száma: 13-09-072931

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12.31

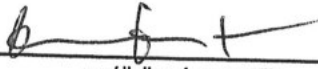
Fordulónap: 2019. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

(1)

EZER HUF				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	563 458		582 657
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	144 215		208 342
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	13 715		9 181
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	511 387		575 749
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	99 235		109 934
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	41 117		51 279
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	45 333		39 560
9	Ebből: értékvesztés	6 642		7 883
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	10 601	0	14 477
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	345		337
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	345	0	337
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 946	0	14 814
16	X. Adófizetési kötelezettség	328		477
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	10 618	0	14 337

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft, 2020.05.18.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

A
VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
2019. DECEMBER 31-i
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2020.05.18.



Ügyvezető Igazgató

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 tevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

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

A Váci Városfejlesztő Kft. 2017.03.01-től kezdődően határozatlan időtartamra
Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői
feladatokat ellátja.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft.

Váci Városfejlesztő Kft.

Váci Hulladékgyűjtési nonprofit Kft.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága látja el,
javadalmazásukat is a cég biztosítja.

A társaság könyvvizsgálatát a 2019-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda
Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6, MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős
személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). 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. főkönyvelője, Holma Györgyné (regisztrációs szám:
147487) 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 fontosak**. 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 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	negyedévente 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:

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 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente - 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 mérlegkészítéskor. A Társaság 2019-ben a készletekre 0eFt értékvesztést 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 visszaférással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt 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 értékelnék:

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	20%
366-730nap:	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

<u>Lekötött tartalék:</u>	a társaság fejlesztési tartalékának összege
<u>Adózott eredmény:</u>	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 hátrasoroltak, 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.

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 árbevétele, 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 tőkéet 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.

C./ A mérleg bemutatása

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

Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2019. év

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Átsorolás	Záró 2019.12.31
Vagyoni értékű jogok	13 198	16 483	0	-	29 681
Szellemi termékek	2 939	53	197	-	2 795
Összesen:	16 137	16 536	197	-	32 476

Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2019. év

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Értékcsökkenés növekedés	Értékcsökkenés csökkenés	Átsorolás	Záró 2019.12.31
Vagyoni értékű jogok	1 814	6 757	0	-	8 571
Szellemi termékek	1 541	348	197	-	1 692
Összesen:	3 355	7 105	197	-	10 263

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2019. év

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Átsorolás, korrekció	Záró 2019.12.31
12 Ingatlanok	362 166	744	-	-	362 910
13 Műszaki gép	312 282	27 669	301	-	339 650
14 Egyéb gépek	33 294	2 509	998	-	34 805
Összesen:	707 742	30 922	1 299	-	737 365

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2019. év

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Értékcsökkenés növekedés	Értékcsökkenés csökkenés	Átsorolás korrekció	Záró 2019.12.31
129 Ingatlanok:	181 797	24 453	-	-	206 250
139 Műszaki gépek	170 248	17 199	140	-	187 307
149 Egyéb gépek	26 655	2 522	998	-	28 179
Összesen:	378 700	44 174	1 138	-	421 736

Beruházások értéke 2019.12.31-én:

- Forrás szoftver:	13 149 eFt
- Fűtőművek 20 évnél régebbi gázkazánok cseréje:	950 eFt
- Kazánok és szivattyúk cseréjének tervdokumentációja:	2 091 eFt
Összesen:	16 190 eFt

2. Készletek:

2019. december 31.-én a készletek értéke 7 613 eFt volt, elszámolt értékvesztés 0 eFt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

- Vevők:	144 897 eFt
- Értékvesztés:	-47 792 eFt
- Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön:	27 279 eFt
- Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO):	44 154 eFt
- Végrehajtói előlegek:	1 803 eFt
- Támogatási igény:	28 908 eFt
- Egyéb követelés:	61 eFt
Összesen:	199 310 eFt

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci TávhőKft-vel szemben 27 279 eFt összegű kölcsöntartozása állt fenn 2019.12.31-én

4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 49.970 eFt értékű értékpapírai mellé 2019-ben újabb pénzüpi befektetési jegyeket nem vásárolt.

4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2020-ban kiszámlázott 2019. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 51665 eFt volt.

A Társaság 254 eFt értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01.	Változás mértéke	Záró 2019.12.31
Jegyzett tőke	186 400	0	186 400
Tőketartalék	28 833	0	28 833
Eredménytartalék	314 720	10 618	325 338
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	10 618	3 719	14 337
Saját tőke	540 571	14 337	554 908

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2019. évben nem hajtott végre.

6. Céltartalék:

megnevezés	ezer forint
előző évekből áthozott céltartalék	42 227
2019. évben képzett céltartalék	29 234
2019. évben felhasznált	16 520
Céltartalék 2019. 12.31.	54 941

7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2019. 12.31-én: 598 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2019.12.31-én:

- Szállítói kötelezettségek: 148 256 eFt
- Adók, járulékok: 2 795 eFt
- Bér: 7 636 eFt

Összesen: 158 687 eFt

8. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2020-ban kiszámlázott, de még 2019-es üzleti évet érintő költségekre 918 eFt értékben, valamint a halasztott bevételekre: 9 550 eFt összegben.

A halasztott bevételek értékét a távhővezeték korszerűsítésére kapott KEOP támogatás elhatárolt összege adja.

A passzív időbeli elhatárolás összege 2019-ben 10 468 eFt-ra csökkent az előző évi 18 328 eFt-ról, melynek legfőbb oka, hogy a 2019-es évben feloldásra került a KEOP támogatás elhatárolt összegének tárgyévre jutó időarányos része.

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	463 446 eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	113 262 eFt
<u>Egyéb árbevétel:</u>	<u>5 949 eFt</u>
Összesen:	582 657 eFt

2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat, perköltség:	2 664 eFt
Céltartalék felhasználása:	16 520 eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	171 389 eFt
Elszámolt értékvesztés visszaírása:	9 181 eFt
<u>Egyéb bevétel:</u>	<u>8 588 eFt</u>
Összesen:	208 342 eFt

Az egyéb bevételek között szerepel 8 235 eFt összegű távhővezeték korszerűsítésére kapott támogatás is.

A Vállalkozás a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2019. évben kapott 171 389 eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 336 eFt a Váci Városfejlesztő Kft. által fizetett kölcsön kamata.

4. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	400 874 eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	54 627 eFt
Egyéb szolgáltatás:	12 349 eFt
<u>ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:</u>	<u>107 899 eFt</u>
Összesen:	575 749 eFt

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

- fűtőművek karbantartási költségei:	10 207 eFt
- posta, telefon, internet költségek:	2 971 eFt
- számítástechnikai szolgáltatás díja:	8 195 eFt
- menedzsment és szakértői díjak:	25 469 eFt
- szennyvízelvezetési díj:	936 eFt
- vízkezelési szolgáltatás:	1 260 eFt
- egyéb:	5 589 eFt

6. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	86 847 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	6 758 eFt
<u>Bérráulékok:</u>	<u>16 329 eFt</u>
Összesen:	109 934 eFt

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Bérköltség	Szem jell. egyéb	Létszám (fő)
Szellemi	28 679	2 230	9
Fizikai	58 168	4 528	17
Összesen:	86 847	6 758	26

7. Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	50 eFt
Értékvesztés:	7 883 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	2 182 eFt
Adott támogatás:	50 eFt
Céltartalék képzés:	29 234 eFt
<u>Egyéb ráfordítás:</u>	<u>161 eFt</u>
Összesen:	39 560 eFt

8. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi működésének eredménye:

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Adózás előtti eredmény	10 946	14 814
Adófizetési kötelezettség	328	477
Adózott eredmény	10 618	14 337

9. A társasági adóalap megállapítása:

Adózás előtti eredmény:

14 814 eFt

adóalapot csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználása:	16 520 eFt
- TAO tv. szerint elszámolható értékcsökkenés:	52 315 eFt
- <u>Követelések visszaírt értékvesztése:</u>	<u>9 181 eFt</u>
Összesen:	78 016 eFt

adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék	29 234 eFt
- Számv. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés:	51 279 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság	50 eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése:	7 883 eFt
- <u>T.e. kivezetés miatti könyv. szer. ért.</u>	<u>161 eFt</u>
Összesen:	88 607 eFt

Társasági adóalap:	25 405 eFt
Társasági adó (9%):	2 286 eFt
Adómentesség:	1 809 eFt
2019. évi adókötelezettség:	477 eFt

E, Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:**1, Eszközök és források összetételének alakulása:**

(ezerFt)

Megnevezés	Összeg 2018.	Arány 2018.	Összeg 2019.	Arány 2019.
A. Befektetett eszközök	358 643	46%	354 032	45%
B. Forgóeszközök	357 204	46%	373 651	48%
C. Aktív időbeli elhatárolások	59 524	8%	51 919	7%
Eszközök összesen:	775 371	100%	779 602	100%

(ezerFt)

Megnevezés	Összeg 2018.	Arány 2018.	Összeg 2019.	Arány 2019.
------------	--------------	-------------	--------------	-------------

D. Saját tőke:	540 571	71%	554 908	71%
E. Céltartalékok	42 228	5%	54 941	7%
F. Kötelezettségek:	174 244	22%	159 285	21%
G. Passzív időbeli elhatárolások:	18 328	2%	10 468	1%
Források összesen:	775 371	100%	779 602	100%

2. Vagyoni helyzet alakulása:

(ezerFt)

Mutató	Képlet	Arány 2018.	Arány 2019.
Befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{358\,643}{775\,371}$ 46,25 %	$\frac{354\,032}{779\,602}$ 45,41%
Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{357\,204}{775\,371}$ 46,07%	$\frac{373\,651}{779\,602}$ 47,93%
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{540\,571}{775\,371}$ 69,72 %	$\frac{554\,908}{779\,602}$ 71,18%
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	$\frac{540\,571}{174\,244+18\,328}$ 281,71%	$\frac{554\,908}{598+158\,687+10\,468}$ 326,89%
Eladósodottsági mutató (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{174\,244}{540\,571}$ 32,23 %	$\frac{598+158\,687}{554\,908}$ 28,70%

3. Pénzügyi helyzet:

(ezerFt)

Mutató	Képlet	Arány 2018.	Arány 2019.
Likviditási mutató I. (%)	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{88\,618}{174\,244}$ 50,86 %	$\frac{166\,728}{158\,687}$ 105,07 %
Likviditási gyorsráta (%)	$\frac{\text{Pénzeszk.} + \text{értékp.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{348\,724}{174\,244}$ 200,14%	$\frac{366\,038}{158\,687}$ 230,66 %

4, Jövedelmezőség:

(ezerFt)

Mutató	Képlet	Arány 2018.	Arány 2019.
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>10 618</u> 563 458 1,88%	<u>14 337</u> 582 657 2,46%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	<u>10 618</u> 775 371 1,37%	<u>14 337</u> 779 602 1,84%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>10 618</u> 540 571 1,96%	<u>14 337</u> 554 908 2,58%
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>563 458</u> 540 571 104,23%	<u>582 657</u> 554 908 105,00%

A Társaság likviditása a 2018-as évhez viszonyítva 54,21%-al nőtt.

A cég jövedelmezősége az előző évhez viszonyítva minden mutatónál növekedést mutat.

A vagyoni helyzet alakulása is növekedést mutat a korábbi évhez viszonyítva.

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat								
Eszközök (Aktívák)								
2019. Üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.								
MÉRLEG Eszközök (aktívák)								
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	adatok: EFT-ban				
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
A.	Befektetett eszközök	289 767	64 265	31 621	9 979	6 674	15 991	354 032
I.	Immateriális javak	5 398	16 815	6 112	636	605	9 462	22 213
II.	Tárgyi eszközök	284 369	47 450	25 509	9 343	6 069	6 529	331 819
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	296 458	77 193	65 643	3 063	6 627	1 860	373 651
I.	Készletek	7 065	548	415	35	76	22	7 613
II.	Követelések	153 170	46 140	41 941	1 107	2 399	693	199 310
III.	Értékpapírok	40 832	9 138	6 984	575	1 246	333	49 970
IV.	Pénzeszközök	95 391	21 367	16 303	1 346	2 906	812	116 758
C.	Aktív időbeli elhatárolások	42 418	9 501	7 249	599	1 292	361	51 919
Eszközök (Aktívák) összesen:		628 643	150 959	104 513	13 641	14 593	18 212	779 602

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat								
Források (Passzívák)								
2019. Üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.								
MÉRLEG Források (Passzívák)								
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	adatok: EFT-ban				
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
D.	Saját tőke	892 312	-337 404	-268 795	-20 365	-11 562	-36 682	554 908
I.	JEGYZETT TŐKE	170 423	15 977	12462	1054	1917	544	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)							0
III.	TŐKETARTALÉK	23 643	5 190	3 947	345	718	180	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	266 745	58 593	44 531	4 102	8 004	1 956	325 338
V.	Lekötött tartalék							0
VI.	Értékelési tartalék							0
VII.	Adózott eredmény	431 501	-417 164	-329735	-25866	-22201	-39362	14 337
E.	Céltartalékok	44 887	10 054	7732	643	1347	332	54 941
F.	Kötelezettségek	130 136	29 149	22 241	1 719	4 023	1 166	159 285
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)							0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	489	109	83	6	15	5	598
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	129 647	29 040	22158	1713	4008	1161	158 687
G.	Passzív időbeli elhatárolások	8 552	1 916	1471	121	259	65	10 468
	Szétválasztási különbözet	-447244	447244	341864	31523	20526	53331	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		628 643	150 959	104 513	13 641	14 593	18 212	779 602

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás								
2019. Üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.								
EREDMÉNYKIMUTATÁS			adatok: EFT-ban					
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	497 589	85 068	85 039	8	9	12	582 657
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	192 300	16 042	15015	272	253	502	208 342
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	182 626	393 123	340 012	13 484	12 659	26 968	575 749
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44 523	65 411	53 703	3 238	2 603	5 867	109 934
VI.	Értéksökkenési leírás	10 205	41 074	20 101	8 708	6 527	5 738	51 279
VII.	Egyéb ráfordítások	20 729	18 831	16 127	719	669	1 316	39 560
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	431 806	-417 329	-329 889	-25 869	-22 196	-39 375	14 477
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	86	251	219	9	7	16	337
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0					0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	86	251	219	9	7	16	337
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	431 892	-417 078	-329 670	-25 860	-22 189	-39 359	14 814
XII.	Adófizetési kötelezettség	391	86	65	6	12	3	477
D.	Adózott eredmény (E-XII)	431 501	-417 164	-329 735	-25 866	-22 201	-39 362	14 337

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet 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.

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2 0 1 9

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

Keltezés: Vác, 2020. május 18.



az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz. P.H. 65591-2-13
Bsz.: OTP 1174209420154620
4.

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Az egyéb szervezet címe:

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 1 9 ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	adatok E Ft-ban Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	358 643	0	354 032
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	12 782		22 213
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	345 861		331 819
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	357 204	0	373 651
6	I. KÉSZLETEK	8 480		7 613
7	II. KÖVETELÉSEK	260 106		199 310
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	49 970		49 970
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	38 648		116 758
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	59 524		51 919
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	775 371	0	779 602
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	540 571	0	554 908
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	186 400		186 400
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	343 553		354 171
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-6 779		17 603
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	17 397		-3 266
19	E. Céltartalékok	42 228		54 941
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	174 244	0	159 285
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		598
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	174 244		158 687
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	18 328		10 468
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	775 371	0	779 602

Keltezés: Vác, 2020. május 18.

Az egyéb szervezet vezetője

(képviselettel)

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Adósz.: 12165591-2-13

Bsz.: OTP 117420942015462

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

Statistikai számjél vagy adószám (csékkészítésszám)

Az egyébb szervezet megnevezése:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Az egyébb szervezet címe:

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉBB SZERVEZETEK EGYSZERŐSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2019. ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	477 301	86 157	563 458			0	460 976	121 681	582 657
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyébb bevételek	106 410	37 805	144 215			0	171 389	36 953	208 342
4	4. Ebből: - támogatások	106 410	8 235	114 645			0	171 389	8 260	179 649
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb		29 570	29 570			0			0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		345	345			0			0
10	5. Rendkívüli bevételek		0	0			0			0
11	11. Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	583 711	124 307	708 018	0	0	0	632 365	158 971	791 336
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	583 711	123 962	707 673			0	632 365	158 971	791 336
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	433 196	78 191	511 387			0	455 533	120 216	575 749
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	84 062	15 173	99 235			0	86 980	22 954	109 934
15	Ebből: vezető tisztségviselők jutatai			0			0			0
16	8. Értéksökkenési leírás	34 830	6 287	41 117			0	40 572	10 707	51 279
17	9. Egyébb ráfordítások	38 402	6 931	45 333			0	31 300	8 260	39 560
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0			0			0
19				0			0			0
20	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	590 490	106 582	697 072	0	0	0	614 384	162 138	776 522
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	558 601		558 601			0	592 186	156 280	748 466
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-6 779	17 725	10 946	0	0	0	17 981	-3 167	14 814
23	12. Adófizetési kötelezettség		328	328			0	377	100	477
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-6 779	17 397	10 618	0	0	0	17 603	-3 266	14 337
25	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	-6 779	17 397	10 618	0	0	0	17 603	-3 266	14 337

adatok E Ft-ban

Keltetés: Vác, 2020. május 18.

Az egyébb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OIP 1174209420154621

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

Statistikai számjel vagy adószám (csoportszám)
Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhatalnó Kft.
Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŐSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2019. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	106 410	171 389	
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. Köszolgáltatási bevételei	477 301	460 976	

Kelzés: Vác, 2020. május 18.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Távhő
Nonprofit Közhatalnó Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OTP 1174209420154674

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2019.		PK-142
---	--	--------

Szervezet neve:

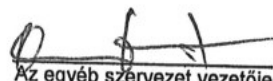
Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		
ebből:	708 018	791 336
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	583 711	632 365
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alaphól nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	124 307	158 971
H. Összes ráfordítás	697 072	776 522
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	99 235	109 934
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	558 601	748 466
K. Adózott eredmény	10 618	14 337
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]		X
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		X

Keltezés: Vác, 2020. május 18.

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
 2600 Vác, Zrínyi u. 9.
 Adósz.: 12165591-2-13
 Bsz.: OTP 1174209420154627
 4.


 Az egyéb szervezet vezetője
 képviselője

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

**2019.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

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

Vác, 2020.05.18.


.....
Ügyvezető

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2019. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 779 602eFt, a saját tőke 554 908eFt, összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A társaság a 2019-es üzleti évben a MAVIR Zrt.-től kapott 171 389eFt értékű támogatást a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátáshoz használta fel.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság vagyona növekedett, köszönhetően a 2019. év folyamán folytatott nyereséges tevékenységnek.

A társaság legnagyobb bevételi forrását a távhőszolgáltatási díjak (460 976eFt) és a távhőszolgáltatói támogatások (171 389eFt) jelentették.

(ezer Ft)

anyagjellegű ráfordítások	575 749
személyi jellegű ráfordítások	109 934
értékcsökkenési leírás	51 279
egyéb ráfordítás	39 560
összes ráfordítás	776 522

Ebből a közhasznú tevékenység ráfordításai: 614 384eFt.

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

A vállalkozás a 2019. üzleti évben a MAVIR Zrt (többségi tulajdonos: Magyar Villamos Művek Zrt) részéről 171 389eFt értékű távhőszolgáltatási támogatásban részesült. Ez az összeg jelentősen emelkedett a 2018. évi 106 410eFt összegű támogatástól.

BRUTTÓ BÉRKIFIZETÉS ÉS LÉTSZÁMADATOK

(ezer Ft)

vezető tisztségviselők	0 fő	0
fizikai, szellemi dolgozók	26 fő	109 937
összesen:	26 fő	109 937

5. Cél szerinti juttatások

2019-ben a Kft. cél szerinti juttatást nem nyújtott.

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

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

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2015.07.17.

A vállalkozás tulajdonosa:

Vác Város Önkormányzata
2600 Vác, Március 15. tér 11.
Nyilvántartási szám: 15395429-325-13

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek ('08):
3530 Gőzellátás, légkondicionálás

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

A Kft. közhasznú tevékenységét a távhőellátás közfeladatahoz 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: 79,12 %
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 20,88 %

(ezer Ft)

Adózás előtti eredmény	14 817
Adófizetési kötelezettség	477
Adózott eredmény	14 337
Tárgyévi közhasznú eredmény	17 603
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-3 266

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

ÜZLETI TERV

2020

Tartalom

1. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. rövid bemutatása	2
2. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. Szervezeti felépítése.....	4
3. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. alapadatai.....	5
4. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés	6
5. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. pénzügyi helyzete	7
6. 2019. évben megvalósult beruházások	8
7. A 2020. évet érintő célkitűzések	10
7.1 A 2020 évi tervezés elemei.....	11
7.2 2020 évre tervezett bevételek	12
7.2.1 A hődíj bevételek.....	12
7.2.2 Alapdíj bevételek.....	12
7.2.3 Lakóssági hődíj támogatásból származó bevétel.	12
7.3 2020 évre várható költségek	13
7.3.1 Fogyasztás arányos költségek	13
7.3.2 A földgáz beszerzés	13
7.3.3 Vásárolt hő beszerzés	14
7.3.4 Fix jellegű költségek	14
7.4 2020 évre Tervezett eredmény.....	14

Mellékletek

1. sz. melléklet: Kazánkapacitások.

2. sz. melléklet: Költségek tervezése 2019 évi tény és 2020. évi terv adatok.

3. sz. melléklet: Árbevétel és támogatás tervezése 2019 évi tény és 2020. évi terv adatok.

1. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. rövid bemutatása

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban Vállalat) jogelődje a Váci Távhő Kft. 1996. július 01.-én alakult a Váci Városüzemeltetési Kft.-ből történő szétválással, amely azóta két év kivételével nyereségesen üzemelt.

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

Európa fejlett országaiban nagyon sok városban, és Magyarországon is 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 2772 fogyasztót, ebből 2714 lakossági és 58 közületi fogyasztót lát el fűtéssel és használati meleg vízzel.

Ez a fogyasztói szám Vác város lakosságának közel harmadának, kb. 10 000 fő ellátását jelenti.

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.

A kazánkapacitásokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

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

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

A 2019-as évben a kiserőművi hőtermelés a teljes évi energiaszükséglet 29%-át biztosította.

A két kiserőmű korábbi, nagyjából 50-50%-os részesedése a hőtermelésből eltolódott a Veolia Energia Zrt. erőműve javára, amely az átvett hő ¾-ed részét állítja elő.

A saját termelésű hőenergia előállításához szükséges földgáz beszerzése a szabadpiacról versenyeztetés útján történt. A beszerzés a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási

Hivatal (továbbiakban MEKH) 2020 évi ajánlásában meghatározott feltételrendszer betartásával került lebonyolításra.

A Vállalatot 2018 októbere óta Nemzeti Közművek Földgázszolgáltató Zrt. (Korábban: Főgáz Zrt.) látja el földgázzal. 2019 áprilisában és 2020 márciusában ismét az NKM Zrt.-vel kötöttünk földgáz ellátási szerződést, így a cég várhatóan 2021 szeptemberéig a partnerünk marad.

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

2015 évben további 340 nyfm a Földvár 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.

2016, illetve 2017 évben fogyasztói hőközpontok kialakítására került sor, a vállalat ellátási területén mostanra, az épületenkénti hőmennyiségmérés és hőmérséklet szabályozás a lakóépületek 95%-ban már megoldódott. Mára csupán 2 db több épületet ellátó szolgáltatói hőközponti maradt melyek közül az egyik szétválasztására mostanra elkészült a szükséges műszaki tervdokumentáció.

A cég működése szempontjából a legjelentősebb problémát a hőtermelő kapacitásának elavulása jelenti, a kazánparkban megtalálható még 1969-es gyártási évű kazán is, melyeknek cseréje a közeljövőben egyre sürgetőbb feladattá válik.

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

Nagy részük épületgépészeti rendszere műszakilag elavult, előregedett, korszerűtlenné vált, az épületek 12 %-ában még jelen van az egycsőves fűtési rendszer.

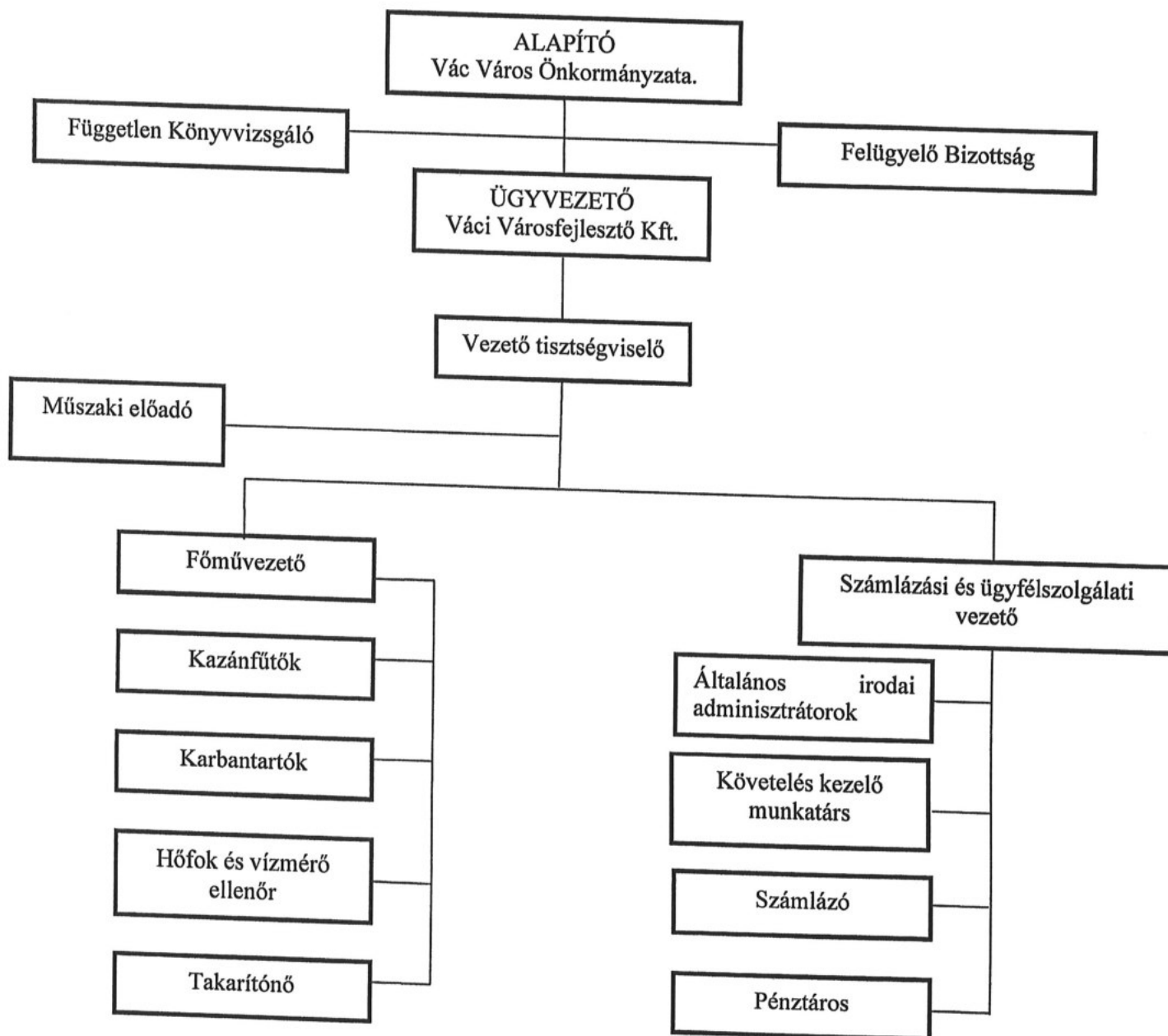
Az elmúlt évek tapasztalatai alapján megfelelő épület-és fűtési rendszer korszerűsítés akár 20-30 %-kal csökkenti az energiafelhasználást, illetve a hődíj költséget az érintett épületekben. A megfelelő minőségű, gazdaságosan üzemelő, versenyképes és megfizethető szolgáltatást csak a szolgáltatói és a fogyasztói oldal egyidejű korszerűsítésével lehet biztosítani. Sajnos az elmúlt évben, a fogyasztói oldal korszerűsítési törekvései, jórészt az önerő hiánya miatt nem tudtak megvalósulni.

Ugyanakkor bizakodásra ad okot, hogy az elmúlt év során kiírásra kerülő Otthon melege program, Okos költségmegosztás alkalmazásának elterjesztése, radiátor csere alprogram (ZFR-TÁV/2019) keretében 3 társasház is pályázott fűtési rendszerük, illetve költségmegosztási rendszerük felújítására. Az üzleti terv készítésekor a pályázatok elbírálásáról még nincs információ.

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. teljes állományi létszáma 2018. évben 25 fő.



3. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. alapadatai

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
Fax:	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-energia termelés
	3512 Villamosenergia-szállítás
	3513 Villamosenergia-szállítás
	4321 Villanyszerelés
	4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-
	4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
	8020 Biztonsági rendszer szolgáltatás
	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

Könyvvezetést végző cég neve: Váci Városfejlesztő Kft
Jogi képviselőt ellátó személy neve: Dr. Nyitrai Kft. ügyvédi iroda
Könyvvizsgáló személy neve: PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

4. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

Fő profilként a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. fűtési hő és használati meleg víz (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 vízmennyiség mérőcsere, különböző önkormányzati tulajdonú kazánházak-, illetve gázmotor üzemeltetés.

Jelenleg a szolgáltatási kör bővítésére a távhőszolgáltatás sajátos helyzete miatt viszonylag költséges. Bővítési potenciát jelent a Vásár utcai fűtőmű ellátási területén a Kölcsey utcai ABC, a Vám utcai óvoda, a Madách Imre Művelődési Központ a volt vágóhíd területén, a fűtőmű szomszédságában épülendő létesítmény, illetve Deákvári főúton az ABC, az Újhegyi úton a Radnóti Miklós Általános Iskola távhőszolgáltatásra történő csatlakoztatása. Bővítési potenciál rejlik a Szent István téri lakások HMV-vel történő ellátásának kiépítésében.

További lehetőségként felvetődött a Vásár utcai telephely mögötti részen épülő lakópark Távhővel történő ellátása. A szolgáltató felvette a kapcsolatot az építetővel, azonban a tárgyalások nem vezettek eredményre.

2019. évben a hő-szükséglet földgázból történő előállításán kívül, még jelentős szerepe volt gázmotoros kiserőművek által biztosított hő beszerzésének.

A vásárolt hőenergiával a földgázból történő előállításához képest nincs megtakarítás, mivel a rendszerhasználati díj (RHD) nélkül számított földgáz egységáron vásároljuk meg a hőt. A hő-vásárlással csökkennek a kazánterhelések, jobb hatásfokkal és kisebb mértékű elhasználódással lehet számolni, illetve nyári időszakban flexibilis módját jelenti a hőigény kielégítésének.

További előnye a kiserőmű üzemeltetésének a helyben termelt villamos energia, mellyel éves szinten 2019 év folyamán kb. 5 millió Ft megtakarítást jelentett a szabadpiacról történő villamosenergia beszerzéshez képest.

Mindkét kiserőmű időszakosan üzemel, ami a villamosenergia piac változó igényeire vezethető vissza.

Az alapidő jellegű bevételek 2019. évben nem csökkentek az előző évihez képest. Az ellátott szolgáltatási terület mérete, leválás, lépcsőházi fűtés megszüntetése az év során nem volt.

2019. évben bevételeink mértéke meghaladta a költségeinkét, ami köszönhető a 37/2019. (IX. 30.) ITM rendelettel módosított 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletnek alapján folyósított lakossági hődíjtámogatásnak.

5. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. pénzügyi helyzete

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. gazdálkodása erősen függ a földgáz költségek alakulásától, illetve a hődíj támogatás mértékétől.

A 2019. év adatai alapján a földgáz halmozott átlagára nettó 92,7 Ft/Nm³, ami jelentős növekedés a 2018 évi 84,9 Ft/Nm³-es nettó átlagárhoz képest. A kedvezőtlen hatás a világpiaci folyamatok alakulásával magyarázható. 2019 év folyamán a beszerzett földgáz és hőenergia összesen 337 millió Ft nettó kiadást jelentett a távhő számára. Ugyanakkor a hőértékesítésből származó nettó bevétel mindösszesen 287,3 millió Ft volt. Ehhez jön a 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet által folyósított lakossági hődíj támogatás, melynek mértéke mindösszesen 171,4 millió Ft-ot tett ki.

2019. év folyamán a fizikai állományból a kazánüzem területén a 12 fős létszámból 3 fő távozott egy részük anyagi okból. Ezért az év folyamán halaszthatatlanná vált a kazánüzem terület bérfejlesztése. A bérfejlesztés mértékére azonban jellemzően nem haladta meg a 2020 január 1-től érvényes bérminimum mértékét, ezért ezen a területen a 2020 év kezdetén ismételt bérfejlesztést kellett végrehajtanunk. A hiányzó létszámot jelenleg sem sikerült teljes mértékben pótolni a Kazánkezelői munkakörben, mind a mai napig 1 pozíció betöltetlen.

Intenzív jogi munkával a cég fogyasztói kintlévőségét a 2018 december végi **145,7 millió Ft-ról** 2019 december végére **118,1 millió Ft-ra** sikerült csökkenteni. Ebből 7 464 310 Ft Önkormányzati tulajdonú bérleményben keletkezett, bérlőn nem behajtható, vagyis az Önkormányzatot terhelő tartozás (A 2005. évi XVIII törvény 44.§(3) szerint) További a Városfejlesztő által a Távhőtől Önkormányzati kezességvállalással felvett 90 millió Ft-os hitelből, még 27 279 043 Ft nem került kiegyenlítésre. A magas kintlévőségek ellenére a cég likviditási helyzete stabil.

Összességében a vállalat bevételei 43,5 millió Ft-al meghaladták a kiadásait. Az előző években alkalmazott gyakorlat szerint 29,2 millió Ft nyereségkorlát feletti részt, mint beruházási kötelezettséget céltartalékba helyez, a fennmaradó **14,8 millió Ft-ot** mint adózás előtti eredményt számol el.

A 2019 évi gazdálkodás adatait a 3. és 4. sz. melléklet tartalmazza.

6. 2019. évben megvalósult beruházások

- Műszaki, illetve ellátásbiztonsági szempontból a 2019. év kifejezetten rosszul indult: Az év elején a Vásár téri fűtőmű 6 MW teljesítményű IV., és V. jelű kazánjain a kazáncsőtörés jelei mutatkoztak, a V. jelű kazánt szerencsére azonnal tudtuk ideiglenesen javítani. A meghibásodás okának feltérképezéséhez szakértőt, illetve metallurgiai anyagvizsgálati labort vettünk igénybe. Megállapítást nyert, hogy a kazánlyukadás okát nem az időszakosan cserélt kazáncsövek anyagszerkezeti problémáira lehet visszavezetni, hanem a jelentős hőhatásnak kitett homlokfal anyagszerkezeti változása okozta a deformációval járó meghibásodást. Az IV. jelű kazán esetén teljes füstcsőcserét, illetve teljes mellső homlokfal cserét, a V. jelű kazán esetén a füstcső, és homlokfalcserén túl részleges lángcsőcserét is előírt a metallurgiai szakvélemény alapján a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal Műszaki Felügyeleti Osztálya. (MKEH-MFO)

Kazánok felújításának pályáztatása a VVF Kft és a vele azonos szabályrendszer szerint működő vállalatok beszerzési szabályzata szerint történt. A IV. jelű kazán javításának költsége 8,46Mft volt a nagyobb mértékű károsodást elszenvedett V. jelű kazán javítási költsége 14,7 Mft-ot emésztett fel.

- A két eset nyilvánvalóvá tette, hogy a Vásár utcai fűtőművekben telepített 40 éves kazánok élettartamuk végén járnak. Az elvégzett javítások következtében, remélhetően pár év haladékhoz jutottunk, de a kazánok lecserélésének folyamatát el kell indítanunk. Első lépésként elkészítettük a V. jelű kazán cseréjének kiviteli és engedélyeztetési tervét. A tervek alapján a tervezői költségvetés szerint egyetlen Vásár utcai kazán cseréjének bekerülési költsége várhatóan nettó 101 millió Ft

- 2017. március 22.-ei dátummal, Magyarország Kormánya felhívást tett közzé a távhőszolgáltató vállalkozások részére, a korszerű, energiahatékony távhő rendszerek megvalósítása érdekében. KEHOP-5.3.1-17 „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése” címen. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. „Kazánházi korszerűsítés” pályázata mind műszakilag, mind megtérülés tekintetében megfelelt a pályázati feltételeknek, ezért a vállalat a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.-vel konzorciumi megállapodásban pályázatot nyújtott be 2017 decemberében a Deákvári főúti, az Újhegyi úti és a Szent István téri ellátási területen teljes kazánházi rekonstrukcióra, és mindösszesen 6 db 70-es évek végén, 80-as évek elején telepített kazán cseréje, korszerű kondenzációs kazánokra.

A projekt tervezett összes bekerülési költségét a projekt beadásakor 98,2 millió Ft-ra terveztük, amit később 111,2 millió Ft-ra módosítottunk

Az önréséhez szükséges 55 millió forint a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. rendelkezésére állt. Az új kazánok üzembe helyezését követően éves szinten 90 000 Nm3 földgáz felhasználás csökkenés realizálható, mely a mindenkorai földgázáraktól függően 7-8 millió forint megtakarítást eredményez a Távhőszolgáltató számára.

A megtakarításnál azonban fontosabb, hogy a kis kazánházakban hosszú távon megoldódik a hőtermelő kapacitások biztonságos üzemeltetése, illetve az egyes berendezések tartalék alkatrész ellátása.

A Vállalat az Önkormányzattal a projekt megvalósulása érdekében közszolgáltatási szerződést kötött, illetve elkészítette a beruházás kiviteli terveit, beszerezte a szükséges szolgáltatói, és hatósági engedélyeket.

Sajnos a projekt a sok szereplő miatt (Irányító Hatóság, Végső Kedvezményezett, Konzorciumvezető, Független Közbeszerzési Szakértő stb.) kifejezetten lassan haladt. Terveink szerint már 2018-ban, illetve 2019-ben terveztük a beruházás megkezdését. Sajnálatos módon azonban a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság, mint támogató hatóság csupán 2018 augusztusában kötötte meg a konzorciummal a támogatási szerződést, illetve a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzés is csak 2019 márciusában került kiírásra, amely eredménytelenül zárult. Az ismételten közbeszerzésnek 2019 augusztusában lett eredménye. Sajnos a nyertes ár meghaladta a 2017-ben prognosztizált tervezői költségvetési értéket. A kivitelezési munkák nyertes ajánlati ára 145,6Millió Ft-lelt. A szükséges 41,9 Millió Ft-os többletforrást a végső kedvezményezettnek, vagyis a Váci Távhő Kft.-nek kell biztosítani. A kivitelezésről a szerződést végül 2019 november 21-én került aláírásra a kivitelezővel, amelyet a Konzorciumvezető 2020.02.19-én léptetett hatályba. A munkálatok az üzleti terv készítésének időpontjában kezdődnek meg.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal TAFO-103/1/2019 ügyiratszámú levelében értesítette a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.-t, hogy a 2017. évi nyereségkorlát feletti nyilvántartott eredménye 8,96 millió Ft. Ezt az összeget a jogszabály értelmében 2019.12.31-ig lezárt, a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségét csökkentő beruházásra kell fordítania. Ellenkező esetben visszafizetési kötelezettség terheli. Ezt az összeget eredetileg a KEHOP pályázat keretein belül kívántuk felhasználni, azonban tekintettel arra, hogy a pályázatunk kivitelezési szerződésének aláírása a fent vázolt okok miatt késedelmet szenvedett, kénytelenek voltunk az év utolsó negyedében a jogszabályi feltételeknek megfelelő, újabb beruházást lebonyolítani.

A lehetőségeket figyelembe véve a Vásár utcai fűtőműben a részáramú gáztalanító és tágulási automata rendszer telepítése mellett döntöttünk. Ezzel zárt rendszerűvé vált a teljes Vásár utcai fűtőműhöz tartozó ellátási területet primer fűtővíz köre. A beruházással feleslegessé vált egy 32kW-os névleges teljesítményű nyomástartó szivattyú állandó üzeme. Lecsökkent a vízben oldott oxigén tartalma, csökkentve ezzel a korróziós meghibásodások lehetőségét a kazánokban, illetve a távvezeték rendszerben. Szintén lecsökkent a szükséges pótvíz, és a passziváló vegyszerek mennyisége. A beruházás december folyamán került aktiválásra. Teljes bekerülési költsége 16,5 millió Ft volt, így a 2017 évi nyereségkorlát feletti eredményt sikerült maradéktalanul lefedni.

A vállalat eredményességének növelése szempontjából lehetőséget jelent a távhőszolgáltatáshoz közvetett módon kapcsolódó lakossági igények kielégítése. 2019 folyamán új szolgáltatásként a Távhő Kft karbantartó csoportja megkezdte a lakossági melegvíz almérők cseréjét. A tevékenységből 3/4-ed év alatt 2 millió Ft bevételre tett szert.

7. A 2020. évet érintő célkitűzések

A 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (Rendelet) 5. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi nyereségkorlát feletti nyilvántartott eredménye 34,63 millió Ft Ezt az összeget 2020.12.31-ig a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségét csökkentő beruházásra kell fordítania. Ellenkező esetben visszafizetési kötelezettség terheli. Ebből a kötelezettségből 2019 év végén a korábban említett részarámú szűrő és tágulási automata beépítésnek köszönhetően 25,7 millió Ft maradt.

A jelen beszámoló elfogadása esetén a MEKH várhatóan további 29,2 millió Ft a fentivel megegyező célú beruházását fogja előírni 2021 decemberéig. Mindösszesen tehát 54,9 millió Ft forrást kell fordítanunk a rendelet által megszabott beruházási célokra a visszafizetési kötelezettség elkerülése érdekében.

A fent részletezett „kazánházi korszerűsítés” KEHOP pályázat önrészeként történő figyelembevétele a nyereségkorlát feletti eredményrész felhasználás követelményének eleget tesz. A kivitelezés 93 752 719 Ft-s önrésze lefedi a rendelkezésre álló nyereségkorlát feletti összeget. A többletköltséget a 2019, és 2020 évi amortizáció fedezi. Ezzel a projekttel a Váci Távhő 2020 évre beruházási lehetőségeinek nagyjából a végére járt. Teveink között szerepel még pár kisebb volumenű épület jellegű állagmegóvási munkát elvégzése, illetve a szokásos éves karbantartások anyagi fedezetének biztosítása.

Ugyan itt, meg kell említenünk a jogszabályi környezet diktálta egyre fokozódó „kényszert”, amit a különböző megújuló energiafélék távhőszolgáltatásban történő bevonása jelent. Az épületek energetikai jellemzőinek meghatározásáról szóló 7/2006. (V. 24.) TNM rendelet alapján 2021 január 1-től csak az az új építésű épület kaphat használatbavételi engedélyt, amely energiaigényének 25%-át megújuló energiaforrásból képes fedezni. Ez a változás a távhőszolgáltatók számára feladatot, illetve lehetőséget teremt. Amennyiben képes a megújuló alapú hőenergia biztosítására, lehetősége adódhat az új építésű ingatlanok tulajdonosainak fogyasztói körébe történő bevonására.

A fentiekhez kapcsolódóan az év folyamán szakértők bevonásával meg fogjuk kezdeni a különböző megújuló alapú hőenergia termelő rendszerek beruházási lehetőségeinek vizsgálatát.

fentiek alapján 2020 évre az alábbi főbb beruházásokat tervezzük megvalósítani:

• Kazán csere, 6db (KEOP pályázati önrész):	93 752 719 Ft
• Kazánházak, hőközpontok állagmegóvási munkái:	3 000 000 Ft
• Zrínyi utcai iroda állagmegóvási munkái	1 300 000 Ft
• Egyéb karbantartások, kisebb összegű beruházások	3 000 000 Ft
Összesen:	101 052 719 Ft

A beruházások forrását a 2018 és 2019 évi nyereségkorlát feletti eredmény, a 2019, 2020 évi amortizáció, illetve az egyéb, piaci alapú, távhőszolgáltatáshoz közvetetten köthető tevékenységek bevételei biztosítják.

7.1 A 2020 évi tervezés elemei

A jelenlegi földgáz egységárunkat a 2019 tavaszán az NKM Földgázszolgáltató Zrt.-vel megkötött földgáz adásvételi szerződés határozza meg. A szerződésünk a gázév végével, 2019.09.30-án lejár. Az üzleti terv készítésekor már lezárult a 2020/21. évi földgáz beszerzés. A 2 lépcsőben lefolytatott tárgyalásos beszerzés során földgázárak tekintetében a bázisárhoz képest 26,5%-os fogyasztás arányos díjcsökkentést értünk el. Ez összességében 72 millió forintos megtakarítást jelent a bázisévi földgázfelhasználást figyelembe véve.

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 Innovációs és Technológiai Miniszter határozza meg. minden év szeptember 30.-án

Az üzleti terv készítésének időpontjáig 29,6 millió Ft támogatás már beérkezett. Feltételezve, hogy a támogatás mértékében 2019. szeptember 30.-ig nem történik változás, valószínűsíthetően beérkezik a harmadik negyedév végéig további 97 millió Ft. Október 1-től a MEKH a TAFO-61-1-2020 ügyiratszámú hirdetményében meghatározott referenciaár függvényében kerül majd meghatározásra a támogatás mértéke, vagyis a holland árutőzsde 2020 május 26.-i gázárát (TTF ICE) figyelembe véve az akkor érvényes EUR/Ft árfolyam alapján. Erre az időszakra a tervezésnél a kedvező gáz ár miatt, már nem vettünk figyelembe további lakossági hődíj támogatást.

A munkaerőpiaci helyzet alakulása miatt a bér és bérjellegű juttatások tervezésnél figyelembe vettünk a 2019 évi részleges béremelést, illetve az ez év márciusában megvalósuló 14,3%-os további bértömeg növekedést.

A tervezés során a 2019. évi hőértékesítési, illetve hővásárlási adatokat vettük figyelembe, módosítva azt a 2020-es első negyedév tényadataival.

Ennél a pontnál meg kell jegyeznünk, hogy az üzleti terv készítése idején életben van a Magyarország Kormánya által meghirdetett járványügyi vészhelyzet. A vészhelyzet kihatással van az ország általános gazdasági helyzetére. Érinti a távhőszolgáltatóval üzleti kapcsolatban álló cégeket, illetve szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókat. A Távhő Kft. dolgozói új, eddig ismeretlen élethelyzetbe kerültek. A védekezés, illetve a járvány terjedésének lassítására irányuló intézkedések végrehajtásával egyidejűleg fenn kell tartanunk a hőszolgáltatási, a díjszámlázási, és az ügyfélszolgálati tevékenységünket is. Új munkarendeket vezettünk be több területen. Beszereztük a szükséges védő-, és fertőtlenítő

eszközöket, illetve szereket. Ezen az intézkedések várhatóan nem befolyásolják jelentősen a cég anyagi helyzetét. Ugyanakkor meg kell jegyezni, hogy a vészhelyzet következtében bekövetkező gazdasági visszaesés hatására fogyasztói kintlévőség állományunk mértéke várhatóan előre nem látható mértékben növekedni fog. Ez a likviditásunk tekintetében okozhat nehézséget, ugyanakkor a járványhelyzet a cég biztonságos működését komolyabb mértékben, jelen tudásunk alapján nem veszélyezteti.

7.2 2020 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

7.2.1 A hődíj bevételek.

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

A hődíjból származó bevételeinket a hődíj Ft/GJ egységben meghatározott jelenlegi árának és a tervezett GJ/év egységben meghatározott összes hőmennyiségnek a szorzataként számoljuk. 2020 évre a tervezett hődíj bevételt 106 805 GJ/év hő-értékesítés mellett **295,7 millió Ft** értékre tervezzük.

7.2.2 Alapidíj bevételek

Az alapidíjainkat a lakossági fogyasztók esetében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozta meg 2014.10.01-től. Várhatóan az alapidíjakra vonatkozó árszabályozásban nem következik be változás 2020-ben sem. Nem számítunk a fogyasztói oldalon sem bővülésre, sem csökkenésre, ezért az alapidíjból befolyó jövedelmet a 2019-es szintre, vagyis **143 millió Ft-ra** terveztük be.

7.2.3 Lakossági hődíj támogatásból származó bevétel.

A központi árszabályozás keretein belül, a MEKH, illetve az Innovációs és Technológiai Miniszter a hődíj támogatás mértékét az új gázév bevezetésével, vagyis minden év október 1.-

ével módosítja. Az utolsó negyedévre a várható referencia földgázár jelenleg ismeretlen a tervezés során nem számoltunk jelentősebb gázártámogatással 2020 október 1-től. A jelenlegi támogatási szinten ebben az évben mindösszesen várható **126,6 millió Ft**

A cég tevékenységéhez kapcsolódó bevételek tehát a hődíjból, alapidíjakból, illetve a hődíj támogatásból származó források, melyek összértéke (295,7+143+126,6) **565,3 millió Ft**. Ehhez adódik hozzá még az egyéb, beszerzési áron továbbszámlázott tétel, a gázmotoros kiserőmű felé továbbadott földgáz, a fogyasztóink részére értékesített víz és csatornadíj, stb. A bevételi oldalon mindösszesen **738,6 millió Ft**-al tervezünk a 3. sz melléklet alapján

7.3 2020 évre várható költségek

A nehezen kiszámítható gazdasági környezet miatt csak közepes bizonytalansággal becsülhetők meg a 2020. évi árbevételt befolyásoló alapvető költségek.

A tervezés során figyelembe vettük a 2020 évre várható infláció mértékét és az egyes költségelemek tételes vizsgálata során várható változásokat, és az év elején megvalósított béremelést.

7.3.1 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.

Az elmúlt évi hőértékesítés alapján, illetve figyelembe véve az első negyedév tényadatait 2020-évben 136 900GJ földgáz alapú hőmennyiség, és 31 600GJ kogenerációs alapú hőmennyiség beszerzésével számolunk.

7.3.2 A földgáz beszerzés

A földgáz szükséglet meghatározásához a 2019-as évben felhasznált mennyiséget vettünk alapul, korrigálva azt az első negyedév tényadataival. Ennek alapján 3 912 eNm3 földgáz beszerzését tervezzük a 2020-es évre. Ennek egy részét beszerzési áron tovább számlázzuk a Veolia Kft. részére. Az összes gázmennyiség éves beszerzési értéke a 2020 október 1-én bekövetkező gázárváltozást figyelembe véve kalkulációnk szerint **333 millió Ft** ebből saját felhasználás 231 millió Ft.

7.3.3 Vásárolt hő beszerzés

2020 évben a kedvező gázárnak, illetve a villamos energia piaci helyzet kedvező alakulásának köszönhetően nem számolunk a rendelkezésre álló kiserőművi hőértékesítés csökkenésével. A hőbeszerzés adatait részben a 2019/20 évi tényadatok, részben a hőtermelőtől (Veolia Kft.) kapott terv adatok alapján határoztuk meg. Így az átvett hőmennyiséget 31600 GJ-ra terveztük, ami **76,8 millió Ft** költséget jelent majd várhatóan éves szinten.

7.3.4 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) tervezett értéke
- Bér és bérjellegű költségek tervezett mértéke Az év elején végrehajtott bérminimum emelés miatti, illetve az ahhoz kapcsolódó februári további béremelés fedezete.
- TB járulék költségei tervezett mértéke igazodva a bérjellegű költségekhez
- Értékcsökkenési leírás mértékét

Az alapdíj jellegű költségek összesen: **318,6millió Ft-ra** adódnak Ez 14,6 millió Ft-tal több, mint az előző évi fix érték, ami elsősorban a bérköltségek növekedésére vezethető vissza.

Összes hő és alapdíj jellegű költség 2020 évre tervezett nagysága: **729,6millió Ft**, számítás a 2. sz. melléklet alapján.

7.4 2020. évre Tervezett eredmény

Az eredményt a 2020 évre tervezett összes árbevétel **738,6 millió Ft** az összes várható költségek **729,6 millió Ft** különbözeteként kapjuk.

2020 évre tervezett kalkulatív eredmény várhatóan:

9,05 millió Ft

A kalkuláció részletes elemeit a 2. sz. és 3. sz. mellékletek tartalmazzák.

A fent leírtak alapján kérem a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2020 évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2020. 05. 18.

Völgyesi Viktor sk.
vezető tisztségviselő

Kazán kapacitások

1.sz. melléklet

1. 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 BVG	Komfort K IIIG	ABG-60	0,45	1978	2020 folyamán cserére kerül
2 BVG	Komfort K IIIG	ABG-60	0,45	1978	2020 folyamán cserére kerül
3 Viessmann	Vitoplex 200	Riello Blu	0,56	2015	
Σ			1,46		

Deákvári főúti kazánház

Kazángyártó	Kazán típus	Égő típus	Névleges teljesítmény [MW]	Gyártási év	Megjegyzés
1 Viessman	Vitoplex 100	Riello RS160	0,96	2010	
2 BVG	Komfort K IIIG	ABG-60	0,45	1978	2020 folyamán cserére kerül
3 LÁNG	Ygnis	PGG-80	0,74	1979	2020 folyamán cserére kerül
4 LÁNG	Ygnis	PGG-80	0,74	1983	2020 folyamán cserére kerül
Σ			2,89		

Szent István téri kazánház

Kazángyártó	Kazán típus	Égő típus	Névleges teljesítmény [MW]	Gyártási év	Megjegyzés
1 Orosházi Kazángyártó	Termopress 400/6-M	ABG 60	0,465	1990	2020 folyamán cserére kerül
2 Viessmann	Vitoplex 200	Riello Blu	0,56	2014	
Σ			1,025		

2. sz. melléklet:

2019 tény

2020 terv

Költség

776 521 732

729 612 357

5+8

51	Közvetlen költségek	400 874 214	359 829 480
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	1 225 609	2 000 000
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	564 610	600 000
5113	Üzemanyagok	481 243	500 000
5119	Egyéb vásárolt anyagok	2 375 328	2 400 000
5121	Nyomatvány, irodaszer	1 533 275	1 600 000
5122	Tisztítószer	409 732	400 000
5123	Munkaruh, védőruha költsége	612 488	250 000
5129	Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	73 342	150 000
5131	Villamos energia	24 266 236	22 000 000
5132	Gázfelhasználás	367 906 972	328 429 480
5133	Vízfelhasználás	1 425 379	1 500 000
52	Közvetett költségek	54 627 051	64 557 666
5211	Szállítási költségek	22 160	22 000
5221	Szolgáltató eszközök bérleti díja	144 448	140 000
5231	Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	212 320	4 300 000
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	762 267	1 000 000
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítási költsége	10 206 913	6 000 000
525	Oktatás és továbbképzések költségei	154 239	900 000
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	11 217	70 000
5271	Postaköltségek	980 888	1 200 000
5272	Telefon, fax költségek	712 606	750 000
5273	Internet költségek	1 277 123	1 200 000
5274	Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	28 183	35 000
5276	Hirdetés, reklám	258 000	450 000
52812	Munka és tűzvédelmi szolgáltatás díja	514 500	600 000
52813	Közműszárazági, takarítási, hulladékszállítási díjak	390 931	320 000
52814	Órész, védelem költsége	108 000	110 000
52816	Vízkezelési szolgáltatás	1 260 000	1 260 000
52821	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálói díj	697 860	3 800 000
52823	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	8 195 470	6 464 842
52824	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	23 704 000	30 000 000
52825	Fogyasztóvédelmi referens díja	192 000	600 000
5289	Egyéb igénybevevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	1 573 485	2 068 824
5292	Közös költségek	484 224	467 000
5295	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	935 597	1 000 000
5299	Egyéb igénybevevett szolgáltatások költsége	1 800 620	1 800 000
53	Biztosítás hatósági díjak	12 348 963	11 709 094
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	2 681 439	2 700 000
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	8 930 234	7 935 040
5331	Ingatlanok biztosítási díja	103 554	95 559
5332	Gépjárművek biztosítási díja	290 891	436 050
5333	Egyéb biztosítások	342 845	542 445
5x	Bér Bér jellegű költségek	109 933 840	126 450 299
54x	Törzsber és Bérpótlékok	86 770 846	102 389 598
			Márciusi berendezés hatása

Épületfelújítás, villámvédelmi hálózat kiépítése

Menedzsmentdíj emelkedése

5511	Betegszahadság	865 162	994 936
5521	Caffetéria jutatás	3 492 304	4 190 765
5523	Munkába járási költségértítés	798 080	800 000
5531	Reprezentáció, üzleti ajándék	193 843	200 000
5541	Személyjellegű jutatások SZJA kötelezettsége	132 289	151 000
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	523 846	520 000
557	Munkáltatót terhelő útipénz hozzájárulás	186 600	200 000
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	641 951	700 000
561	Szociális Hozzájárulási adó	15 734 946	15 700 000
563	Rehabilitációs hozzájárulás	404 000	404 000
564	Szakképzési hozzájárulás	189 973	200 000
57	é.cs.	51 278 755	53 192 219
5711	Terv szerinti értékcsökkenés	33 094 536	35 008 000
5712	100e.Ft alatti ingatlanjv terv.sz és	53 000	53 000
5713	Távezeték I.rekons.600m és	9 652 588	9 652 588
5714	Táv-hővezeték rekonst II.ütem és	7 655 916	7 655 916
572	Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	822 715	822 715
8	Egyéb	147 458 909	113 873 598
815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE gáz	82 126 223	76 779 763
816	Továbbszámított víz és csatorna	25 772 309	26 000 000
8632	Bírságok, kötbérek, fektberek, késedelmi kamatok,kártérítések	50 000	50 000
8659	Egyéb celtartalék képzés	29 233 829	8 650 000
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	7 882 713	
86714	Könyvezetethezési díj		
86715	Közművezeték adó		
86721	Építményadó elszámolási számla	594 000	594 000
86725	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	1 523 601	1 523 601
86726	Gépjárműadó elszámolási számla	64 722	64 722
868	Visszaíratási kötelezettség nélkül adott támogatások	50 000	50 000
8693	Kerekítési különbözete	120	120
8695	Hiányzó, selejtezett, állományból kivezetett immateriális jav	161 392	161 392
8698	Egyéb ráfordítás (ao. növelő) el nem ismert kg.		

Új gázzárral számolva

- 14 813 979 - 9 052 800

Eredmény:

3. sz. melléklet:

2019 tény

2020 terv

9 *Bevétel*

791 335 711

738 665 157

91	Beitöltői értékesítés árbevétele Távhő	582 656 786	576 708 065	
9111	Lakossági alapdíjak árbevétele	131 703 548	132 326 902	
911x	Lakossági hődíj árbevétele	275 741 403	280 858 775	elismült évi fogyasztási adatok korrigálva 2020 I.-III. hóval
9113	Lakossági vízdíj árbevétele	26 890 227	26 900 000	
9121	Közműleti alapdíjak árbevétele	11 544 696	11 544 696	
9124	Közműleti fűtés árbevétele	15 095 796	14 820 682	elismült évi fogyasztási adatok korrigálva 2020 I.-III. hóval
914x	Megrendelt szolgáltatás árbevétele	8 380 468	8 380 468	
9152	Villamosenergia továbbszámlázás	39 026	39 026	
9153	Gázmotor gázdíj továbbszámlázás	113 261 622	101 837 516	elismült évi fogyasztási adatok korrigálva 2020 I.-III. hóval

96	Egyéb bevételek	208 342 101	161 957 092	
9632	Kapott dírságok, kötbérek, fektetérek, kés. kamatok, kártérít.	614 624	700 000	
9635	Megterhelt perkhelységek	2 049 243	2 000 000	
9653	Egyéb céltartalék felhasználás	16 520 076	15 500 000	
96612	Követelések elszámolt értékvesztés visszatérítés	9 180 905	10 200 000	
9675	Távhőszolgáltatási támogatás bevétele	171 389 419	126 430 722	Szeptember végéig beérkező összeg
968	Biztosító által visszatérítendő kártérítés összege	327 394		
9693	Keretköltségi különbözletek	90		
9697	Távhő vezeték korszerűsítés I. ütem támogatás	4 575 274	3 441 294	
9698	Távhő vezeték korszerűsítés II. ütem támogatás	3 659 616	3 659 616	
96999	Különréte egyéb bevételek	25 460	25 460	

97		336 824		
9741	Pénzügyi szembeni elszámolt kamat bevétel	524,00		
9742	Egyéb vállalkozásokkal szemben elszámolt kamat bevételek	336 300,00		

Eedmény:

- 14 813 979

- 9 052 800