

**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”) 2018. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 775.371 E Ft, az adózott eredmény 10.618 E Ft (nyereség) -, 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 2018. 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 megfeleltünk 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. 2018. 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 beszámolóban 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel 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 szereznünk 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni 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 könyvvizsgálati 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, 2019. április 29.

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



Dr. Baracz Gabriella  
kamara tag könyvvizsgáló  
MKVK 006145

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

## A számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámoló

2	0	1	8
---	---	---	---

**Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.**

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

**Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznú Kft.**

Keltezés: Vác, 2019. április 25.

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Adósz.: 121655912-43

Bsz.: OTP 1174209420154620  
4.

egyéb szervezet vezetője  
képviselője

P.H.

## 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	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	<b>350 041</b>	<b>0</b>	<b>358 643</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 693		12 782
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>348 348</b>		<b>345 861</b>
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>343 115</b>	<b>0</b>	<b>357 204</b>
10	I. KÉSZLETEK	7 173		8 480
11	II. KÖVETELÉSEK	218 385		260 106
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPIROK	49 970		49 970
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>67 587</b>		<b>38 648</b>
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>51 283</b>		<b>59 524</b>
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	<b>744 439</b>	<b>0</b>	<b>775 371</b>

## Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>529 953</b>	<b>0</b>	<b>540 571</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	186 400		186 400
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	28 833		28 833
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	302 425		314 720
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 295		10 618
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>18 963</b>		<b>42 228</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>168 576</b>	<b>0</b>	<b>174 244</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 184		
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166 492		174 244
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	<b>28 847</b>		<b>18 328</b>
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>744 439</b>		<b>775 371</b>

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

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft

Statisztikai számjеле: 12165591 3530 572 13

Cégjegyzék száma: 13-09-072931

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 12.31

Fordulónap: 2018. december 31.

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

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	612 907		563 458
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	29 213		144 215
4	Ebből: visszairt értékvesztés	7 594		13 715
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	457 234		511 387
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	99 952		99 235
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	34 299		41 117
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	38 422		45 333
9	Ebből: értékvesztés	13 653		6 642
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	12 213	0	10 601
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	382		345
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	382	0	345
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	12 595	0	10 946
16	X. Adófizetési kötelezettség	300		328
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	12 295	0	10 618

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft, 2019.04.25.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.**

**2600. Vác Zrínyi u. 9.**

**adószám: 12165591-2-13**

**Kiegészítő melléklet**

**A 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**A./ Általános rész.**

A Társaság adatai:

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

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft

Cím: 2600 Vác, Zrínyi u.9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Fő tevékenység TTEÁOR'08: 3530

Alakulás ideje : 1996.július 1.

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

A Társaság képviselőjére jogosult: 2016.06.10-től Völgyesi Viktor  
(cím: 2682 Püspökhatvan, Kert sor 29.)

A Társaság 2015-benszerzett közhasznúsági fokozatot.

A tulajdonos döntése alapján 2011.03.28-tól a Váci Távhő Kft elismert vállalatcsoport tagjává vált. Az elismert vállalatcsoport uralkodó vállalata a Váci Városfejlesztő Kft (székhelye: Vác, Köztársaság út 34.)

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá tartozó, az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth utca 21)

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. (2600 Vác, Zrínyi utca 9)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton utca 3)

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft (2600 Vác, Zrínyi utca 9)

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. (2600 Vác, Köztársaság út 34)

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01-vel megszűnt.

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.

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

Atársaság könyvvizsgálatát a 2017-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](http://www.vactavho.hu).

## B./ Specifikus rész.

### 1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a 2000. évi C. Számviteli Törvény (továbbiakban: törvény, Sztv.) 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából 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 mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

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 2018-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 visszairással 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 árbevétel, 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

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

### **Céltartalék értékelése:**

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

### **Kötelezettségek értékelése:**

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzügyi társasághoz 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 árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

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

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

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

#### 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) 2018. év**

Megnevezés:	Nyitó 2018.01.01	Bruttó ért növé.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás	Záró 2018.12.31
Vagyoni ért jog:	0	13198	0	-	13198
Szellemi term.:	3151	53	265	-	2939
Összesen:	3151	13251	265	-	16137

##### **Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2018. év**

Megnevezés:	Nyitó 2018.01.01	Értékcsökk. növé.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás	Záró 2018.12.31
Vagyoni ért jog:	0	1814	0	-	1814
Szellemi term.:	1458	348	265	-	1541
Összesen:	1 458	2162	265	-	3355

##### **Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2018. év**

Megnevezés	Nyitó 2018.01.01	Bruttó érték növé.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2018.12.31
12 Ingatlanok:	363751		1585	-	362166
13 Műszaki gép	286474	27342	1534	-	312282
14 Egyéb gépek	29039	5395	1140	-	33294
Összesen:	679264	32737	4259	-	707742

**Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2018. év**

Megnevezés	Nyitó 2018.01.01	Értékcsökk. növ.	Értékcsökk. csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2018.12.31
129 Ingatlanok:	158936	24446	1585	-	181797
139 Műszaki gép	160309	11473	1535	-	170248
149Egyéb gépek	24754	3036	1134	-	26655
<b>Összesen:</b>	<b>343999</b>	<b>38955</b>	<b>4254</b>	<b>-</b>	<b>378700</b>

**Beruházások értéke 2018.12.31-én:**

- Forrás szoftver: 13 149eFt
  - Fűtőművek 20évnél régebbi gázkazánok cseréje: 950 eFt
  - Kazánok és szivattyúk cseréjének tervdokumentációja: 2 720eFt
- Összesen: 16 819 e Ft**

2. Készletek:

2018. december 31.-én a készletek értéke 8 480 eFtvolt, elszámolt értékvesztés 0 eFt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

- Vevők: 187 622 eFt
  - Értékvesztés: -49 090 eFt
  - Beruházásra adott előleg: 0eFt
  - Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön: 38 584 eFt
  - Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO): 43 395eFt
  - Végrehajtói előlegek: 1 462 eFt
  - Támogatási igény: 37 134eFt
  - Egyéb követelés: 999 e Ft
- Összesen: 260 106eFt**

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci TávhőKft-vel szemben 38 584 eFt összegűösszegű kölcsöntartozása állt fenn 2018.12.31-én

4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 49.970 eFt értékű értékpapírai mellé 2018-ben újabb pénzügyi befektetési jegyeket nem vásárolt.

#### 4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2019-ben kiszámlázott 2018. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke volt. (59 381eFt)

A Társaság 143eFt értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

#### 5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés:	Nyitó 2018.01.01	Változás mértéke	Záró 2018.12.31
Jegyzett tőke:	186 400	0	186 400
Tőketartalék:	28 833	0	28 833
Eredménytartalék:	302 425	+12 295	314 720
Lekötött tartalék:	0	0	0
Adózott eredmény:	12295	-1 677	10 618
<b>Saját tőke össz:</b>	<b>529 953</b>	<b>+10 618</b>	<b>540 571</b>

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2018-ban nem hajtott végre.

#### 6. Céltartalék:

2017-ben céltartalék képzésre került sor 10.000 eFt összegben egy kazán meghibásodása miatt felmerülő javítási költségekre. A javítás megvalósult, ennek megfelelően a céltartalék feloldásra került. A 2017-ben nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett 8.963 eFt összegből 2018-ban 1369 e Ft összegben tárgyi eszköz beszerzés valósult meg, a maradék összeg 2019-ben kerül felhasználásra. 2018-ban újabb céltartalék képzés történt a nyereségkorlát feletti eredmény terhére 34 634 e Ft összegben.

#### 7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2018 évben 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2018.12.31-én:

- Szállítói kötelezettségek:	164 669 eFt
- Adók, járulékok:	4 037eFt
- Bér:	5 168eFt
- Távhő támogatás, szociális támogatás:	370 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>174 244eFt</b>

### 8. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2019-ben kiszámlázott, de még 2018-as üzleti évet érintő költségekre 544eFt értékben, valamint a halasztott bevételekre: 17 785eFt összegben.

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

A passzív időbeli elhatárolás összege 2018-ban 18 328eFt-ra csökkent az előző évi 26 847eFt-ról, melynek legfőbb oka, hogy a 2018-as évben feloldásra került a KEOP támogatás elhatárolt összegének tárgyévre jutó időarányos része.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő, pénzügyi kötelezettsége nincs.

### D./ Az eredménykimutatás bemutatása

#### 1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	477 301eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	81 592eFt
Egyéb árbevétel:	4 565 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>563 458eFt</b>

#### 2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat, perköltség:	2 732 eFt
Céltartalék felhasználása:	11 369eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	106 410 eFt
Elszámolt értékvesztés visszafirása:	13 715eFt
Egyéb bevétel:	9 989eFt
<b>Összesen:</b>	<b>144 215eFt</b>

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

A Vállalkozása lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2018 évben kapott 106 410eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.



### 3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 345 eFt a Váci Városfejlesztő Kft által fizetett kölcsön kamata.

### 4. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	377 857eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	72 877eFt
Egyéb szolgáltatás:	10 126eFt
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:	50 527eFt
<b>Összesen:</b>	<b>511 387eFt</b>

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

- fűtőművek karbantartási költségei: 5 911eFt
- posta, telefon, internet költségek: 3 134 eFt
- számítástechnikai szolgáltatás díja: 6 465 eFt
- menedzsment és szakértői díjak 27296 eFt
- szennyvízelvezetési díj 16 882 eFt

### 5. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	77 769eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	6 871eFt
Bérfelárak:	14 595eFt
<b>Összesen:</b>	<b>99 235 eFt</b>

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Bérfelárak	Létszám (fő)
Szellemi	23 790	2914	4 603	5
Fizikai:	53 979	3957	9 992	17
<b>Összesen:</b>	<b>77 769</b>	<b>6871</b>	<b>14595</b>	<b>22</b>

### 6. Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	20eFt
Értékvesztés:	6 642eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	3 960eFt
Adott támogatás:	50eFt

Céltartalék képzés:	34 634eFt
Egyéb ráfordítás:	27eFt
<b>Összesen:</b>	<b>45 333eFt</b>

7. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2018. évi működésének eredménye:

Megnevezés	2017 év (eFt)	2018 év (eFt)
Adózás előtti eredmény	+12 595	+10946
Adófizetési kötelezettség	300	328
Adózott eredmény	+12295	+10618

8. A társasági adóalap megállapítása:

**Adózás előtti eredmény: 10 946eFt**

a, adóalapot csökkentő tételek:

- előző évi veszteség:	0eFt
- céltartalék felhasználása:	11 369eFt
- TAO tv. szerint elszámolható értékcsökkenés:	44 021eFt
- Követelések visszaírt értékvesztése:	13 715eFt
- T.e. kivezetés miatti nyilv. tart. ért.	400 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>69 505 eFt</b>

b, adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék	34 634eFt
- Számv. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés:	41 117eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság	20eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése:	6 643eFt
- T.e. kivezetés miatti könyv. szer. ért.	6 eFt
- Egyéb ráf. TAO növ.	10 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>82430eFt</b>

**Társasági adóalap: 23 871eFt**

**Társasági adó (9%): 2 148eFt**

**Adómentesség: 1 820eFt**

**2018.évi adókötelezettség: 328eFt**

L

## E. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

### 1. Eszközök és források összetételének alakulása:(eFt)

Megnevezés	Összeg 2017	Arány 2017	Összeg 2018	Arány 2018
A. Befektetett eszközök	350 041	47%	358 643	46%
B. Forgóeszközök	343 115	46%	357 204	46%
C. Aktív időbeli elhatárolások	51 283	7%	59524	8%
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>744 439</b>	<b>100%</b>	<b>775 371</b>	<b>100%</b>

Megnevezés	Összeg 2017	Arány 2017	Összeg 2018	Arány 2018
D. Saját tőke:	529 953	71%	540 571	71%
E. Céltartalékok	18 963	2%	42 228	5%
F. Kötelezettségek:	168 676	23%	174 244	22%
G. Passzív időbeli elhatárolások:	26 847	4%	18 328	2%
<b>Források összesen:</b>	<b>744 439</b>	<b>100%</b>	<b>775 371</b>	<b>100%</b>

### 2. Vagyoni helyzet alakulása

Mutató:	Képlet:	Arány 2017	Arány 2018
Befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	47,02 %	46,25%
Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	46,09 %	46,07 %
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	71,19 %	69,72 %
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	247,08 %	280,71%
Eladósodottsági mutató (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	31,83 %	32,23 %

### 3. Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Arány 2017	Arány 2018
Likviditási mutató I. (%)	$\frac{\text{Pénzeszk. + értékp.}}{\text{Rövid lej.köt.}}$	70,61 %	50,86 %
Likviditási gyorsráta (%)	$\frac{\text{Pénzeszk. + értékp.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lej.köt.}}$	201,78 %	200,14 %

### 4. Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Arány 2017	Arány 2018
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2,01 %	1,88 %
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,65 %	1,37 %
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,32 %	1,96 %
Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékes. nettó árbev.}}{\text{Saját tőke}}$	115,65 %	104,23 %

A Társaság likviditása a 2017-es évhez viszonyítva 19,75%-al csökkent.

A cég jövedelmezősége azelőző évhez viszonyítva minden mutatónál néhány százalékponttal csökkent, de ez a csökkenés nem jelentős.

A vagyoni helyzet alakulása is viszonylagos stabilitást 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.

Vác, 2019.04.25



Ügyvezető igazgató

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

# A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2 0 1 8

**Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.**

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
címe

Keltezés:

Vác, 2019. április 25. **Váci Távhő**

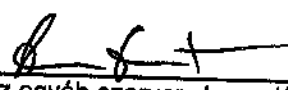
**Nonprofit Közhasznú Kft.**

2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Adósz.: 12165591-2-13

Bsz.: OTP 1174209420154620

P.H.

  
az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számszám)

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 8 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	350 041	0	358 643
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 693		12 782
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	348 348		345 861
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B Forgóeszközök (7.-10. sorok)	643 115	0	357 204
6	I. KÉSZLETEK	7 173		8 480
7	II. KÖVETELÉSEK	218 385		260 106
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	49 970		49 970
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	67 587		38 648
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	51 283		59 524
11	ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.-6. +11. sor)	744 439	0	775 371
12	D. Saját tőke (13.-18. sorok)	529 953	0	540 571
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	186 400		186 400
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	343 553		343 553
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL			-6 779
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			17 397
19	E. Céltartalékok	18 963		42 228
20	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	168 676	0	174 244
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 184		
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166 492		174 244
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	26 847		18 328
25	FŐRRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	744 439	0	775 371

Keltezés: Vác, 2019. április 25.

  
Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

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

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 EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**2018. ÉV**

sor szám	A tételek megnevezése	Első év			Előző év(ek) helyesbítései			adatok E Ft-ban		
		Alaptev.	Vál. tev.	Összes	Alaptev.	Vál. tev.	Összes	Alaptev.	Vál. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	543 507	69 400	612 907				477 301	86 157	563 458
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3	3. Egyéb bevételek		29 213	29 213				106 410	37 805	144 215
4	Ebből: - támogatások									
5	- tagdíj									
6	- alaptól kapott befizetés									
7	- elkülfizetett pénzügyi alap									
8	- egyéb									
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		29 213	29 213						
10	5. Rendkívüli bevételek	339	43	382						
11	Ebből: - alaptól kapott befizetés									
12	- támogatások									
11	A. Összes bevétel (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	543 846	98 656	642 502				583 711	124 307	708 018
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	543 846		543 846				583 711		583 711
13	6. Anyajellegű ráfordítások	405 475	51 759	457 234				433 195	78 191	511 386
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	88 637	11 315	100 952				84 062	15 173	99 235
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
16	8. Értékcsokkonási leírás									
17	9. Egyéb ráfordítások	30 416	3 883	34 299				34 830	6 287	41 117
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	34 073	4 349	38 422				38 402	6 931	45 333
19	11. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0				0	0	0
20	B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11+12)	558 601	71 306	629 907				580 490	66 582	647 072
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	558 601		558 601				558 601		558 601
22	C. Adózás előtti eredmény (A-B)	14 755	27 350	42 105				10 220	57 725	67 945
23	12. Adófizetési kötelezettség		300	300					328	328
24	D. Adózott eredmény (C-12)	14 755	27 050	41 805				10 220	57 397	67 617
25	13. Jávahagyott osztalék									
26	E. Tárgyelemény (D-13.)	14 755	27 050	41 805				10 220	57 397	67 617

Keltetés: Vác, 2019. április 25.  
 Az egyéb szervezet vezetője  
 (képviseletje)

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

Számszériai számjel vagy adószám (postakészletkódján)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Az egyéb szervezet címe: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITTELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**2018. ÉV**

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	51284	106410	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közzolgáltatási bevétel	543846	477 301	

Keltetés: Vác, 2019. április 25.

  
Az egyéb szervezet vezetője  
(képviseletője)



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

**2018.évi  
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2019.04.25

  
.....  
Ügyvezető

# Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2018. évi Közhasznúsági Jelentés

## 1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2018. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 775 371 eft, a saját tőke 540 571 eft összegű.

## 2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A társaság a 2018-es tüzleti évben a MAVIR Zrt-től kapott 106 410 eFt értékű támogatást a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátáshoz használta fel.

## 3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság vagyona 2018-ban növekedett, köszönhetően a 2018.év folyamán folytatott nyereséges tevékenységnek.

A társaság legnagyobb bevételi forrását a távhőszolgáltatási díjak és a távhőszolgáltatói támogatás jelentették. A távhőszolgáltatási díjak összege: 477 301 eft, a távhőszolgáltatói támogatás összege: 106 410 eFt volt 2018-ben. Az anyagjellegű ráfordítás 511 387 eft, a személyi jellegű 99 235 eFt, az értékcsökkenési leírás 41 117 eft, az egyéb ráfordítás 45 333 eft, a pénzügyi műveletek ráfordításai 0 eft volt, így az összes ráfordítás: 697 072 eFt-ot tett ki, amelyből a közhasznú tevékenység ráfordítása: 590 490 eft.

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

A vállalkozás a 2018 tüzleti évben a MAVIR Zrt (többségi tulajdonos: Magyar Villamos Művek Zrt) részéről 106 410 eFt értékű távhőszolgáltatási támogatásban részesült. Ez az összeg jelentősen emelkedett a 2017. évi 51 284 e Ft összegű támogatástól.

## 5. BRUTTÓ BÉRKIFIZETÉS ÉS LÉTSZÁMADATOK

vezető tisztségviselők	0 fő	0 eFt
fizikai, szellemi dolgozók	22 fő	99 235 eFt
összesen:	22 fő	99 235 eFt

## 6. Cél szerinti juttatások

2018-ben a Kft cél szerinti juttatást nem nyújtott.

## 7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

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

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2015.07.17.

A vállalkozás tulajdonosa:

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

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek ('08):

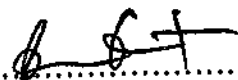
3530 Gőzellátás, légkondicionálás

A Kft 1996. július 01-jei megalapítása óta végzi Vác város területén a távhőszolgáltatás biztosítását mind a közületi ügyfelek, mind a magánszemélyek tekintetében.

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

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül:	84,71 %
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül:	15,29 %
Adózás előtti eredmény:	10 946 eFt
Adófizetési kötelezettség:	328 eFt
Adózott eredmény:	10 618 eFt
Tárgyévi közhasznú eredmény:	- 6 779 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	17 397 eFt

Kelt: Vác, 2019. 04.25

.....

Ügyvezető

 **Váci Távhő**

**Nonprofit Közhasznú Kft.**

**2600 Vác Zrínyi u. 9.**

Tel/Fax: 27-510-135 510-125

[www.vactavho.hu](http://www.vactavho.hu)

E-mail: [vactavho@vacholding.hu](mailto:vactavho@vacholding.hu)

Banksz.: OTP 11742094-20154620

---

**Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.**

**ÜZLETI TERV**

**2019**

## 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. 2018. évben megvalósult beruházások .....	7
7. A 2019. évet érintő célkitűzések.....	9
7.1 A 2019 évi tervezés elemei .....	9
7.2 2019 évre tervezett árbevétel.....	10
7.2.1 A hődíj bevételek. ....	10
7.2.2 Alapdíj bevételek .....	10
7.2.3 Lakóssági hődíj támogatásból származó bevétel. ....	11
7.3 2019 évre várható költségek.....	11
7.3.1 Fogyasztás arányos költségek .....	11
7.3.2 A földgáz beszerzés.....	12
7.3.3 Vásárolt hő beszerzés .....	12
7.3.4 Fix jellegű költségek .....	12
7.4 2019. évre Tervezett eredmény .....	13
8. 2019 évre tervezett főbb beruházások.....	13

## Mellékletek

1. sz. melléklet: Kazánkapacitások.
2. sz. melléklet: Költségek tervezése 2018 évi tény és 2019. évi terv adatok.
3. sz. melléklet: Árbevétel és támogatás tervezése 2018 évi tény és 2019. 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 szolgál ki, ebből 2714 lakossági és 58 közületi fogyasztót lát el fűtéssel és használati meleg vízzel.

Ez a fogyasztói szám Vác város lakosságának közel harmadát, 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 2018-as évben a kiserőművi hőtermelés a teljes évi energiaszükséglet 18%-át biztosította.

Megfigyelhető, hogy a két kiserőmű addigi, nagyjából 50-50%-os részesedése a hőtermelésből jelentősen eltolódott, és a vásárolt hő 90%-át a Veolia Energia Zrt. erőműve állította 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) 2018 évi ajánlásában meghatározott feltételrendszer betartásával került lebonyolításra.

A Vállalatot 2017 októbere óta Nemzeti Közművek Földgázszolgáltató Zrt. (Korábban: Főgáz Zrt.) látja el földgázzal. 2018 májusában és 2019 áprilisában ismét az NKM Zrt-vel kötöttünk földgáz ellátási szerződést, így a cég várhatóan 2020 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 Földváry téren, 2016-ban pedig újabb 530 nyfm hosszban a Deákvári főúthoz, illetve az Újhegyi úthoz tartozó ellátási területen került használati melegvíz-, illetve fűtési ellátó vezeték cserére.

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.

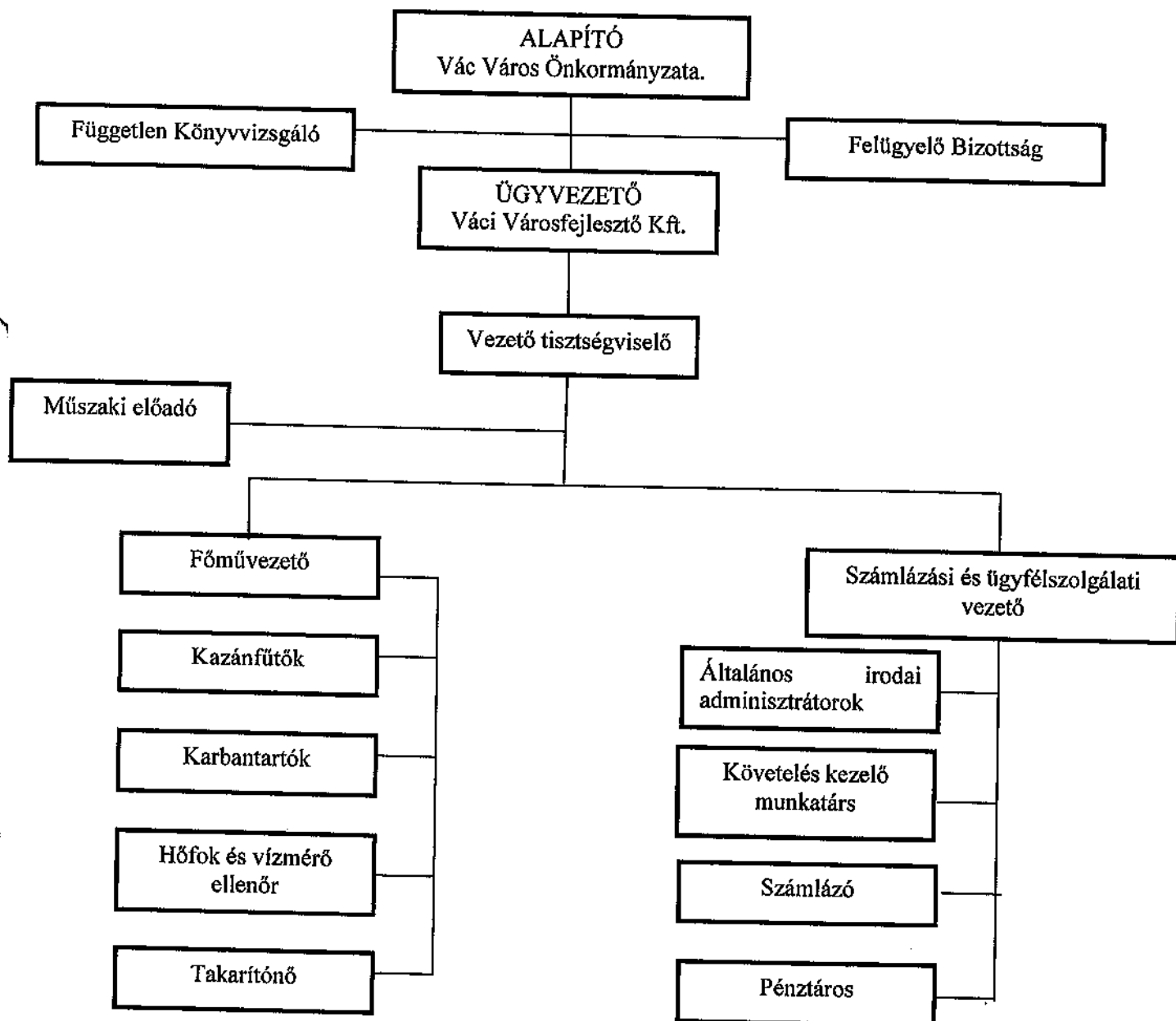
Nagy részük épületgépészeti rendszere műszakilag elavult, előregedett, korszerűtlenné vált, az épületek 10-12 %-ában még jelen van az egycsőes fűtési rendszer.

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.

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. filozófiája szerint a távhőszolgáltatás biztonságos, környezetbarát, tiszta és kényelmesen igénybe vehető energiaszolgáltatás, 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
Céggjegyzék 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

Könyvvizetést 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, bár néhány esetben elvi bővítési potenciát jelent a Vásártéri fűtőmű területén a Kólcsey utcai ABC, a Vám utcai óvoda, a Madách Imre Művelődési Központ a volt vágóhíd területén, a fűtőmű szomszédságában épülő létesítmény, illetve Deákvári főúton az ABC, az Újhegyi úton a Radnóti Miklós Általános Iskola távhőszolgáltatásra történő csatlakoztatása. További bővítési potenciál rejlik a Szent István téri lakások HMV-vel történő ellátásának kiépítésében.

2018. 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 hővásárlással 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 a 2018-as kihasználtság mellett 7,5 millió Ft megtakarítás volt realizálható a szabadpiacról történő villamosenergia beszerzéshez képest.

Mindkét kiserőmű időszakosan üzemel, ami egyrészt a villamosenergia piac változó igényeire vezethető vissza, másrészt arra, hogy mindkét gázmotor tervezett üzem idejének végén jár, ami előrevetíti a jelenlegi hőszolgáltatási szerződés hőszolgáltató oldalról történő felmondásának kockázatát.

Az alapidíj jellegű bevételek 2018. évben nem csökkentek. Az ellátott szolgáltatási terület mérete, leválás, lépcsőházi fűtés megszüntetése az év során nem volt. Egy korábban levált fogyasztó ismételtén kérte a távhőszolgáltatás újbóli bekapcsolását.

2018. évben bevételeink mértéke meghaladta a költségeinkét, ami köszönhető a 2017/18. évinél magasabb, de még mindig viszonylag alacsony földgáz beszerzési árak, illetve a 2018.

évben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által bevezetett a referenciaárnál kedvezőbb földgáz kereskedelmi szerződés megkötésének.

A fentiek alapján 2019 évben is szükség lesz a lakossági hőértékesítés utáni hődíj támogatásra.

## **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.

2018. évi eredményünk alapján gazdálkodásunk stabil volt, aminek következtében a Vállalat 10,6 Millió Ft nyereséget ért el, továbbá 34,6 Millió Ft céltartalékot képezett a nyereségkorlát felletti eredményrész terhére.

A helyzet alapvetően annak volt köszönhető: a 2018 évében a sikeres földgázbeszerzés eredményeként a földgáz-, illetve a hőbeszerzés költsége éves szinten csekély mértékben ugyan, de alatta maradt a hőértékesítés bevételeinek. A MEKH a különbözetet „negatív” hődíjtámogatással nem vonta el.

A 2018. év adatai alapján a földgáz halmozott átlagára nettó 84,9 Ft/Nm<sup>3</sup>, ami jelentős növekedés a 2017 évi 72,5 Ft/Nm<sup>3</sup>-es nettó átlagárhoz képest. A kedvezőtlen hatás a világpiaci folyamatok alakulásával magyarázható.

2018. év folyamán a fizikai állomány esetében béremelésre nem került sor. Ugyanakkor a munkaerő állomány öregszik, és a megüresedett pozíciókat egyre nehezebb megfelelően szakképzett munkaerővel betölteni.

A cég likviditási helyzete stabil, annak ellenére, hogy a hozzávetőlegesen 130 millió Ft körüli kintlévőséget az intenzív jogi munka ellenére sem sikerült számottevő mértékben csökkenteni az elmúlt évben.

A 2018 évi gazdálkodás adatait a 3. és 4. sz. melléklet tartalmazza.

## **6. 2018. évben megvalósult beruházások**

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.

Az önrészéhez szükséges 55 millió forint a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. rendelkezésére áll. Az új kazánok üzembe helyezését követően éves szinten 90 000 Nm<sup>3</sup> földgáz felhasználás csökkenés realizálható, mely a mindenkori 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.

Elmúlt évi beruházási tervünkben úgy szerepelt, hogy az új kazánok telepítése 2018 folyamán megtörténik. 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 egyelőre eredménytelenül zárult. Emiatt 2018 évben ezt a projekt megkezdésére nem volt mód, a kivitelezés várhatóan 2019 évben kezdődhet meg.

A Vállalat eredményességének növelése szempontjából további lehetőséget jelent a távhőszolgáltatáshoz közvetett módon kapcsolódó lehetőségek kiaknázása. Ilyenek a karbantartási időszakok átszervezésével fűtési időszakon kívüli piaci áron végezhető fogyasztóink, illetve díjfizetőink részére végzett karbantartási tevékenységek, mint a víz, és hőmennyiségmérő csere, radiátor, illetve radiátor szelep csere. Ez a tevékenység jelentős bevétel növekedést jelenleg nem jelent, de a szakembereink által jól és megfizethető áron végzett szakipari tevékenység növeli a fogyasztói elégedettséget és elősegíti a távhőszolgáltatás kedvező megítélését.

További költségcsökkentési lehetőségként adódik az egyéb közösségi-, illetve magán tulajdonában lévő kazánházak üzemeltetésének átvétele. Ez ügyben 2017. év folyamán több megkeresés is történt, így 2018-ban a Váci Sport Kft.-vel és a tulajdonossal kötött háromoldalú megállapodás keretében a Váci Távhő átvette Városi Stadion hő, és HMV termelő blokkjának üzemeltetését. A megállapodás keretein belül 2018-ban fel is újította az elavult berendezéseket. Szintén átvételre került a Nyár utcai óvoda kazánjának üzemeltetése is.

## **7. A 2019. évet érintő célkitűzések**

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 2019.12.31-ig a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségét csökkentő beruházásra kell fordítania. Ellenkező esetben visszafizetési kötelezettség terheli.

A jelen beszámoló elfogadása esetén a MEKH várhatóan további 34,63 millió Ft a fentivel megegyező célú beruházását fogja előírni 2020 decemberéig.

A fent részletezett „kazánházi korszerűsítés” KEHOP pályázat önrészeként történő figyelembevétele az előírt nyereségkorlát feletti eredményrész felhasználás követelményének eleget tesz. Mindazonáltal, meg kell jegyezni, hogy a 2017 évben meghatározott kivitelezési költségek a jelenlegi munkaerő piaci helyzet következményeként jelentősen emelkedni fognak, így a korábban prognosztizált önrész is várhatóan meg fogja haladni az 55 millió Ft-ot.

2018 évben elvégeztettük a Vásár téri Fűtőműben található 6MW teljesítményű Láng-Ygnis gyártmányú V. jelű kazán felújítását a 2017 év terhére elkülönített céltartalékból. 2019 év elején azonban a V. és a IV. jelű kazánon ismét jelentkeztek a kazáncső törés jelei. A gyors javítást követően a kazánok újra üzemképesek, azonban a IV. jelű kazán újra csövezését, és homlokfal cseréjét 2019 folyamán el kell végezni, és előreláthatóan 2020-ban intézkedni kell a V. jelű, közel 40 éves kazán cseréjére vonatkozóan.

Tekintettel arra, hogy egy ilyen teljesítményű kazán bontása, illetve építése létesítési engedélyhez kötött tevékenység, a szükséges tervezési feladatokat el kell végeznünk, és engedélyezési eljárást ebben az évben meg kell indítanunk.

### **7.1 A 2019 évi tervezés elemei**

A jelenlegi földgáz egységárunkat a 2018 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 2019/20 évi földgáz beszerzés. A 3 lépcsőben lefolytatott tárgyalásos beszerzés során földgázárak tekintetében a bázisárhoz képest 2%-os fogyasztás arányos díjcsökkentést, és 33%-os teljesítménydíjcsökkenést értünk el. Ez összességében 18 millió forintos megtakarítást jelent a bázisévi földgázfelhasználást figyelembe véve.

A támogatás mértékét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozza meg. Az üzleti terv készítésének időpontjában azt feltételezzük, hogy a támogatás mértékében 2019. szeptember 30.-ig nem történik változás. Ez alapján 125,5 millió Ft támogatás valószínűsíthetően beérkezik. Október 1-től a MEKH a TAFO-103/1/2019 ügyiratszámú hirdetményében meghatározott referenciaár függvényében határozza majd meg a támogatás

további mértékét, vagyis a holland árutőzsde 2019 május 28.-i jegyzésű földgáz árát (TTF ICE) figyelembe véve az akkor érvényes EUR/Ft árfolyam alapján. Erre az időszakra a jelenleginél kedvezőtlenebb támogatás mértékét vettünk figyelembe 30 millió Ft-ot.

2019. évre a földgáz és vásárolt hő költségének közel 23 millió Ft, vagyis 7,5 %-ot meghaladó mértékű növekedését vettük figyelembe az előző évihez képest.

A munkaerőpiaci helyzet alakulása miatt a bér és bérjellegű tervezésnél figyelembe vettünk egy 8%-os bérfejlesztést 2019 májusától, illetve figyelembe vettük az eddig betöltetlen pozíciók újbóli betöltését (Kazánkezelő, Villanszerelő, Követeléskezelő).

A tervezés során a 2018. évi hőértékesítési, illetve hővásárlási adatokat vettük figyelembe, módosítva azt a 2019-es első negyedév tényadataival.

## 7.2 2019 évre tervezett árbevétel

Az árbevétel alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- A várható időjárás, az átlaghőmérséklet alakulása
- A szolgáltatói és fogyasztói rendszerek korszerűsítéséből származó megtakarítások
- A hődíj és alapdíj 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 (földgáz + vásárolt hőenergia) és szolgáltatások 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. 2019 évre a tervezett hődíj bevételt 104 109 GJ/év hő-értékesítés mellett **288,3 millió Ft** értékre tervezzük. Ez az enyhe időjárású első negyedév miatt valamivel elmarad az előző évi hő értékesítéstől, illetve bevételtől.

### 7.2.2 Alapdíj bevételek

Az alapdíjainkat a lakossági fogyasztók esetében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal határozta meg 2014.10.01-től. Várhatóan az alapdíjakra vonatkozó

árszabályozásban nem következik be változás 2019-ben sem. Nem számítunk a fogyasztói oldalon sem bővülésre, sem csökkenésre, ezért az alaplíjából befolyó jövedelmet a 2018-as szintre, vagyis **143 millió Ft-ra** terveztük be.

### **7.2.3 Lakossági hődíj támogatásból származó bevétel.**

A központi árszabályozás keretein belül, az elmúlt 2 év tapasztalatai alapján a MEKH a hődíj támogatási rendszert az új gázév bevezetésével, vagyis minden év október 1.-ével, módosítja. Az utolsó negyedévre a várható referencia földgázár jelenleg ismeretlen a jelenleginél kedvezőtlenebb értéket állítottunk be. Ez alapján, az éves szinten várható hődíj támogatás mértékét **153 millió Ft-tal** terveztük, amely a tavaly befolyt támogatáshoz képest 48 millió Ft-tal több.

A cég tevékenységéhez kapcsolódó bevételek tehát a hődíjból, alaplíjából, illetve a hődíj támogatásból származó bevételek, melyek összértéke (288+143+153) **584 millió Ft**. Ehhez adódik hozzá még az egyéb, beszerzési áron továbbszámolt tétel, a gázmotoros kiserőmű felé továbbadott földgáz, a fogyasztóink részére értékesített víz és csatornadíj, tervezett céltartalék felhasználás stb. A bevételi oldal mindösszesen **758 millió Ft** bevétellel számol az 3. sz melléklet alapján

## **7.3 2019 évre várható költségek**

A nehezen kiszámítható gazdasági környezet miatt csak közepes bizonytalansággal becsülhetők meg a 2019. évi árbevételt befolyásoló alapvető költségek.

A tervezés során figyelembe vettük a 2019 évre várható infláció mértékét és az egyes költségelemek tételes vizsgálata során várható változásokat (tervezett béremelés, villamos energia- és földgáz beszerzési árváltozás stb.)

### **7.3.1 Fogyasztás arányos költségek**

A hődíj jellegű költségek alatt a közvetlenül energia előállításával kapcsolatos (földgáz vásárolt hő, villamosenergia beszerzés, ivóvíz-, és csatornadíj) költségeket értjük.

A költségtervezés során a várható éves hőszükséglet meghatározásából indultunk ki. Az elmúlt évi hőértékesítés alapján, illetve figyelembe véve az első negyedév tényadatait 2019-évben 140 000GJ földgáz alapú hőmennyiség beszerzésével és 22 000GJ kogenerációs alapú hőmennyiség beszerzésével számolunk.

### 7.3.2 A földgáz beszerzés

A beszerzett földgáz mennyiségének meghatározásához a 2018-as évben felhasznált mennyiséget vettük alapul, korrigálva azt az első negyedév tényadataival. Ennek alapján 3 770 eNm<sup>3</sup> földgáz beszerzését tervezzük a 2019-es évre. Ennek egy részét beszerzési áron tovább számlázzuk a Veolia Kft. részére. Az összes gázmennyiség éves beszerzési értéke a 2019 október 1-én várhatóan bekövetkező gázárváltozást figyelembe véve kalkulációnk szerint **347 millió Ft** ebből saját felhasználás 284 millió Ft.

### 7.3.3 Vásárolt hő beszerzés

2019 évben a kedvező gázárnak, illetve a villamos energia piaci helyzet a termelőkre nézve kedvező alakulásának köszönhetően nem számolunk a rendelkezésre álló kiserőműi hőértékesítés csökkenésével. A hőbeszerzés adatait részben a 2018/19 évi tényadatok, részben a hőtermelőtől (Veolia Kft.) kapott terv adatok alapján határoztuk meg. Így az átvett hőmennyiséget 22000 GJ-ra terveztük, ami **59 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 (karbantartás, nyomtatvány költségek stb.)
- 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 Ennél a tételnél a jelen munkaerő piaci helyzetre való tekintettel 8%-os béremelést vettünk figyelembe, tekintettel a romló munkaerőpiaci helyzetre.
- TB járulék költségei tervezett mértéke igazodva a bérjellegű költségekhez
- Értékcsökkenési leírás mértékét

Az alapdíj jellegű költségek összesen: **311 millió Ft-ra** adódnak Ez 8 millió Ft-tal kevesebb, mint az előző évi fix érték.

Összes hő és alapdíj jellegű költség 2019 évre tervezett nagysága: **705millió Ft**, számítás a 2. sz. melléklet alapján.



## 7.4 2019. évre Tervezett eredmény

Az eredményt a 2019 évre tervezett összes árbevétel **758 millió Ft** az összes várható költségek **705 millió Ft** különbözeteként kapjuk.

**2019 évre tervezett kalkulatív eredmény várhatóan: 53,4millió Ft**

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

## 8. 2019 évre tervezett főbb beruházások

2019 évre az alábbi főbb beruházásokat tervezzük megvalósítani:

• Kazán csere, 6db (KEOP pályázati önrész):	90 000 000 Ft
• IV. Kazán felújítás	8 000 000 Ft
• V. Kazán csere (tervezés engedélyeztetés)	4 000 000 Ft
• Kazánházak, hőközpontok állagmegóvási munkái:	3 000 000 Ft
• <u>Egyéb karbantartások, kisebb összegű beruházások</u>	<u>3 000 000 Ft</u>
<u>Összesen:</u>	<b>108 000 000 Ft</b>

A beruházások forrását a céltartalék, a 2017 évi tulajdonosi alaptőke emelés, A 2017 és 2018 évi nyereségkorlát feletti eredmény, a 2019 évi amortizáció, illetve az egyéb, piaci alapú távhőszolgáltatáshoz közvetetten köthető tevékenységek bevételei biztosítják.

A fent leírtak alapján kérem a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2019 évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2019. 04. 26.

**Völgyesi Viktor sk.**  
Vezető tisztségviselő

## Kazán kapacitások

1.sz. melléklet

1. melléklet

### A Vásár téri fűtőmű

	gy.év.	gy.sz.	tejf.	gy.sz.
1 forróvízszekán	1972	5867	3,6 MW	1981/54 nyáron üzemelő
2 forróvízszekán	1972	5868	3,6 MW	1981/55 télen üzemelő
4 forróvízszekán	1980	8301	6 MW	1980/023 télen üzemelő
5 forróvízszekán	1980	7986	6 MW	1980/022 télen nyáron tartalék
6 Gázmotor			I MW vill. + 1,2 MW hő	19,2 szakaszosan üzemelő

Összes kazán teljesítmény: 19,2 MW

### Újhegyi úti kazánház

	égo:	tejf.	Gyártási év
1 Komfort kazán	ABG-60	0,45 MW	1978
2 Komfort kazán	ABG-60	0,45 MW	1978
3 Viessmann kazán	Riello Blu	0,56 MW	2015

**1,46**

Összes kazán teljesítmény: 1,5 MW

### Deákvári főúti kazánház

	égo:	tejf.	Gyártási év
1 Viessmann kazán	Riello RS160	0,96 MW	2010
2 Komfort kazán	ABG-60	0,45 MW	1978
3 Ygnis kazán	PGG-80	0,74 MW	1979
4 Ygnis kazán	PGG-80	0,74 MW	1983

**2,89**

Összes kazán teljesítmény: 2,89 MW

### Szent István téri kazánház

	Névl.	Névl.tejf.	Égő	Gyártási év
1 Termopress kazán T 40061	115-40/1993	465	Égő ABG	0,6 MW 1990
2 Viessmann Vtoplex	2014	560	Riello blu	0,6 MW 2014

nyáron ez a kazánház üzemeltetésétől kivételével, mert itt nincs melegvízszolgáltatás

Összes kazán teljesítmény: 1,2 MW

2. sz. melléklet:

2108 tény

2109 terv

**5+8 Költség**

697 400 561,00	705 118 892,57
----------------	----------------

<b>51</b>	<b>Közvetlen költségek</b>	<b>377 856 878</b>	<b>393 472 956</b>
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	1 649 720	2 000 000
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	252 590	300 000
5113	Üzemenyagok	462 294	500 000
5119	Egyéb vásárolt anyagok	760 477	760 000
5121	Nyomatvány, irodaszer	2 225 386	2 300 000
5122	Tisztítószer	382 591	400 000
5123	Munkaruhá, védőruha költsége	182 585	182 000
5129	Egyéb éven belüli elhasználtódó egyéb anyagok	128 395	150 000
5131	Villamos energia	22 762 432	25 800 000
5132	Gázfelhasználás	335 443 808	347 480 956
5133	Vízfelhasználás	13 606 600	13 600 000
<b>52</b>	<b>Közvetett költségek</b>	<b>72 876 886</b>	<b>70 195 666</b>
5211	Szállítási költségek	3 240	0
5221	Szolgáltatás eszközök bérleti díja	130 995	0
5231	Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége	1 128 856	1 300 000
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	1 521 694	1 500 000
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás	5 910 535	6 000 000
525	Oktatás és továbbképzések költségei	171 127	900 000
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	32 036	70 000
5271	Postaköltségek	1 030 373	1 200 000
5272	Telefon, fax költségek	750 412	750 000
5273	Internet költségek	1 209 583	1 200 000
5274	Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	18 976	35 000
5276	Hirdetés, reklám	125 076	450 000
52812	Munka és Tízvédelmi szolgáltatás díja	587 950	600 000
52813	Köztszabásági, takarítási, hulladékszállítási díjak	307 268	320 000
52814	Órész, védelem költsége	108 000	110 000
52816	Vízkezelési szolgáltatás	1 280 000	1 260 000
52821	Ugyfélrelé szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	3 800 000	3 800 000
52823	Számítástechnikai, informikai szolg. díja	6 464 842	6 464 842
52824	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	27 296 028	22 800 000
52825	Fogyasztóvédelmi referens díja	307 000	600 000
5289	Egyéb igénybevett mászaki-gazdasági szolgáltatások	2 088 824	2 068 824
5292	Közös költségek	466 704	467 000
5295	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	16 882 383	17 000 000
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 295 084	1 300 000
<b>53</b>	<b>Biztosítás hálósági díjak</b>	<b>10 126 283</b>	<b>10 309 094</b>
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1 117 189	1 300 000

532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	7 935 040	7 935 040
5331	Ingatlanok biztosítási díja	95 559	95 559
5332	Gépjárművek biztosítási díja	436 050	436 050
5333	Egyéb biztosítások	542 445	542 445
<b>5x</b>	<b>Bér Beljellegű költségek</b>	<b>99 234 734</b>	<b>112 072 394</b>
5411	Törzsbér és Bérpótlékok	77 769 277	89 434 669
5511	Betegszabadság	751 320	500 000
5521	Cafeteria juttatás	2 801 880	2 801 860
5523	Munkába járási költségtérítés	881 310	881 310
5531	Reprezentáció, üzleti ajándékok	386 434	386 434
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	170 905	187 996
5542	Személyjellegű juttatások utáni EHO kötelezettség	222 175	206 795
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	495 941	500 000
5544	Béren kívüli juttatást terhelő EHO	462 874	470 000
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	698 253	700 000
561	Szociális Hozzájárulási adó	14 088 483	15 487 331
563	Rehabilitációs hozzájárulás	373 000	373 000
564	Szakképzési hozzájárulás	132 902	133 000
<b>57</b>	<b>é.cs.</b>	<b>41 147 302</b>	<b>48 868 692</b>
5711	Terv szerinti értékcsökkenés	22 195 610	30 000 000
5712	100e.Ft alatti immortárv ter.v.sz écs	53 000	0
5713	Távvezeték l.rekons.600m écs	9 652 588	9 652 588
5714	Táv-hővezeték rekonst.11.ütem écs	7 655 916	7 655 916
572	Használathavonalkor együtteszegen elszámolt értékcsökkenés	1 560 188	1 560 188
<b>8</b>	<b>Egyéb</b>	<b>96 188 478</b>	<b>70 200 090</b>
815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	50 527 373	59 290 349
861	Értékesített immat. javak, tárgyi eszköz. könyv szerinti ért.	0	0
8632	Bírságok, kötbérek, főkérek, késedelmi kamatok, kártérítések	20 000	0
8639	Egyéb célterületek képzés	34 634 000	0
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	6 642 404	6 642 000
86714	Környezetterhelési díj	20 000	0
86715	Közművezeték adó	563 000	563 000
86721	Építményadó elszámolási számla	594 000	594 000
86725	Helyi ipartüzési adó elszámolási számla	2 701 482,00	2 700 000
86726	Gépjárműadó elszámolási számla	80 741	80 741
868	Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatások	50 000	0
8691	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	10 400	0
8693	Keretelési költségek	16	0
8695	Hianyzó, selejtezett, állományból kivezetett immateriális jav	6 331	0
8698	Egyéb ráfordítás (tavo. növekvő) el nem ismert ktg.	10 240	0
891	Társasági adó	328 491,00	330 000,00

**Edmény:**

10 577 528,00	53 366 004,33
---------------	---------------

3. sz. melléklet:

2108 tény

2109 terv

## 9 Bevétel

708 018 086,00	758 484 896,90
----------------	----------------

91	Belföldi értékesítés ártéve	563 458 355	547 627 587
9111	Lakossági alapdíjak ártéve	132 326 902	132 326 902
911x	Lakossági közli ártéve	291 514 780	273 873 612
9113	Lakossági közli ártéve	26 596 058	26 600 000
9121	Közleli alapdíjak ártéve	11 544 696	11 544 696
9124	Közleli fűtés ártéve	15 318 690	14 442 827
914x	Megrendelt szolgáltatás ártéve	4 545 075	6 180 000
9152	Villamosenergia továbbazá	20 630	30 000
9153	Gázmotor gázdíj továbbazá	81 591 524	82 629 560
96	Egyéb bevételek	144 215 184	210 857 299
961	Értékesített ingatlanértéke	400 000	-
9632	Kapott bírságok, kötbérek, í	686 564	700 000
9635	Megterhelt pertköltségek	2 045 076	2 000 000
9652	Céltartalék felhasználása ik	10 000 000	-
9653	Egyéb céltartalék felhasználá	1 369 226	42 227 732
96612	Követelések elszámolt érté	13 715 243	1 000 000
9675	Távírtékszolgáltatási támogatá	106 410 239	156 694 677
968	Biztosítóg ártéve visszaligazolt	1 264 214	-
9683	Keretelési különbözletek	18	-
9697	Távírtéve vezetékek korszerűsíté	4 575 274	4 575 274
9698	Távírtéve vezetékek korszerűsíté	3 659 616	3 659 616
96999	Külföldi egyéb bevételek	89 713	-
97		344 547	-
9741	Pénzüntézetekkel szembeirté	386	-
9742	Egyéb vállalkozásokkal szem	344 161	-

## Eredmény:

-10 617 626,00	53 366 004,33
----------------	---------------