

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

Keltezés: Vác, 2020.05.18.

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



Ügyvezető Igazgató

## A./ Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(továbbiakban: Váci Táv hő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Táv hő 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](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 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
Eves 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 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 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 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) 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
<b>Összesen:</b>	<b>16 137</b>	<b>16 536</b>	<b>197</b>	<b>-</b>	<b>32 476</b>

#### **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
<b>Összesen:</b>	<b>3 355</b>	<b>7 105</b>	<b>197</b>	<b>-</b>	<b>10 263</b>

#### **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
<b>Összesen:</b>	<b>707 742</b>	<b>30 922</b>	<b>1 299</b>	<b>-</b>	<b>737 365</b>

#### **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
<b>Összesen:</b>	<b>378 700</b>	<b>44 174</b>	<b>1 138</b>	<b>-</b>	<b>421 736</b>



### **Beruházások értéke 2019.12.31-én:**

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

### **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
- Végrehajtoi előlegek:	1 803 eFt
- Támogatási igény:	28 908 eFt
- <u>Egyéb követelés:</u>	<u>61 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>199 310 eFt</b>

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 értékpapírjai mellé 2019-ben újabb pénzüpiaci 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
<b>Saját tőke</b>	<b>540 571</b>	<b>14 337</b>	<b>554 908</b>

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
<b>Céltartalék 2019. 12.31.</b>	<b>54 941</b>

#### 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 328eFt-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>
<b>Összesen:</b>	<b>582 657eFt</b>

### **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>
<b>Összesen:</b>	<b>208 342 eFt</b>

Az egyéb bevételek között szerepel 8 235eFt 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>
<b>Összesen:</b>	<b>575 749 eFt</b>

### **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>Bérijárlékok:</u>	<u>16 329 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>109 934 eFt</b>

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

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

### **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>
<b>Összesen:</b>	<b>39 560 eFt</b>

### **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>	9 181 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>78 016 eFt</b>

**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>	161 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>88 607 eFt</b>

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

**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%
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>775 371</b>	<b>100%</b>	<b>779 602</b>	<b>100%</b>

*(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%
<b>Források összesen:</b>	<b>775 371</b>	<b>100%</b>	<b>779 602</b>	<b>100%</b>

## 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.