

VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2024. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2025. április 23.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

A. Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(továbbiakban: Váci Távhő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

A Társaság adatai:

Cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Alakulás ideje: 1996. július 1.

Cég főtevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

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

2600 Vác, Március 15. tér 11.

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

A társaság könyvvizsgálatát a 2024-es üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. 4025 Debrecen, Széchenyi u.15. (001216) végzi.

A könyvvizsgálatért felelős személy Tóth Kálmán Tibor (MKVK 002742).

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

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

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: www.vactavho.hu.

B. Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

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

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

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

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A Társaság könyveit a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a Társaság könyvei megfeleljenek a számviteli törvény előírásainak.

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

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

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben

biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

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

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

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

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

2.) Amortizációs politika:

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

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

Értécsökkenési leírás módja: lineáris leírás.

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

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve

határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét, a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

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

Nulla a maradványérték:

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

- a számítástechnikai eszközöknél.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.) Értékelési eljárások:

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

Vásárolt anyagok értékelése:

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

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. A Társaság 2024-ben a készletekre értékvesztést nem számolt el.

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

A követelések értékelése:

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

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

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

Az értékvesztés mértéke:

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

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

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

Pénzeszközök értékelése:

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

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

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

Saját Tőke értékelése:

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

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

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

Kötelezettségek értékelése:

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

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

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

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

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

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

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

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

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

C./ A mérleg bemutatása

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

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok forintban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	34 287 661	0	13 380 840	0	20 906 821
Szellemi termék	2 465 200	0	66 000	0	2 399 200
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	179 137	76 820	122 260	0	133 697
IMMATERIÁLIS JAVAK	36 931 998	76 820	13 569 100	0	23 439 718
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	545 549 622	39 641 832	0	0	585 191 454
Műszaki berendezések, gépek, járművek	533 127 122	10 355 514	149 897	0	543 332 739
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 742 182	1 976 774	1 542 920	0	35 176 036
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	14 489 960	57 632 218	53 310 710	0	18 811 468
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 532 207	1 193 349	660 884	0	10 064 672
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 137 441 093	110 799 687	55 664 411	0	1 192 576 369
Mindösszesen:	1 174 373 091	110 876 507	69 233 511	0	1 216 016 087

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok forintban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	29 018 214	3 476 703		0	13 380 840	0	19 114 077	1 792 744
Szellemi termék	2 465 200	0	0	0	66 000	0	2 399 200	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	176 427	66 479	0	0	122 260	0	120 646	13 051
IMMATERIÁLIS JAVAK	31 659 841	3 543 182	0	0	13 569 100	0	21 633 923	1 805 795
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	261 823 391	19 815 770	0	0	0	0	281 639 161	303 552 293
Műszaki berendezések, gépek, járművek	270 625 550	28 564 792	0	0	149 897	0	299 040 445	244 292 294
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 815 440	1 755 653	0	0	1 542 920	0	30 028 173	5 147 863
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	18 811 468
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 532 207	1 193 349	0	0	660 884	0	10 064 672	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	571 796 588	51 329 564	0	0	2 353 701	0	620 772 451	571 803 918
Mindösszesen:	603 456 429	54 872 746	0	0	15 922 801	0	642 406 374	573 609 713

Beruházások értéke 2024.12.31-én:



2600 Vác, Zrínyi u. 9.

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

BERUHÁZÁSON LÉVŐ ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÁSA

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

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

Vác, 2024.12.31

Völgyesi Viktor
Ügyvezető

2. Készletek:

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

3. Követelések:

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

4. Értékpapírok:

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

5. Aktív időbeli elhatárolások:

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

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

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

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

adatok E Ft-ban

6. Saját tőke (e Ft):

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	692 806	186 400		28 833	473 516			4 057
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				4 051			-4 051
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékba	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0				6			-6
Összesen	0	0	0	0	4 057	0	0	-4 057
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	6 003							6 003
	0							
Összesen	6 003	0	0	0	0	0	0	6 003
Záróállomány az év végén.	698 809	186 400	0	28 833	477 573	0	0	6 003

A Társaság jegyzett tőkeemelést 2024. évben nem hajtott végre.

7. Céltartalék:

2024. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

8. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2024.12.31-én:

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

A 2024. december 31-én fennálló rövid lejáratú kötelezettségek között jelentős tétel a szállítók felé fennálló kötelezettség, mely a november, és december havi felhasznált energia számlák kimagasló volumene miatt képvisel nagy értéket. A szállítói kötelezettségeket a társaság 2025. január, február hónapban kiegyenlítette. A rövid lejáratú hitelek a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2025-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza

9. Passzív időbeli elhatárolások:

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

2020-ban a kazánházi korszerűsítésre kapott KEHOP támogatás befolyt összegének elhatárolása: 48 960 e Ft adja, a megvalósult beruházás elszámolt tárgyévi értékesökkenés összegéből egyéb bevételként elszámolt összeg 3.629 e Ft, a halasztott bevételek elszámolási számlán fennmaradó összeg 39 911 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

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

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

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

2. Egyéb bevételek összetétele:

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

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

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

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

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

4. Anyagi jellegű ráfordítások:

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

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

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

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

5. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség: 193 685 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 11 868 e Ft

Bérjárulékok: 27 903 e Ft

Összesen: 233 456 e Ft

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

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

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

6. Értékcsökkenési leírás:

54 873 e Ft

7. Egyéb ráfordítások:

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

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 412 132	891 248	63,11
Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 536	104 614	157,23
Egyéb szolgáltatások értéke	20 701	20 283	97,98
Eladott áruk beszerzési értéke	1 397 007	546 687	39,13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 896 376	1 562 832	53,96
Béreköltség	156 196	193 685	124,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 050	11 868	131,14
Bérráulékok	22 916	27 903	121,76
Személyi jellegű ráfordítások összesen	188 162	233 456	124,07
Értékcsökkenési leírás	50 862	54 873	107,89
Egyéb ráfordítások	5 256	17 896	340,49
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	3 140 656	1 869 057	59,51
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 735	0	0,00
Költségek és ráfordítások	3 143 391	1 869 057	59,46

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 293 601	41,47	801 304	42,73
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	141	0,00	1 751	0,09
Bruttó árbevétel	1 293 742	41,47	803 055	42,83
Egyéb bevétel	1 825 741	58,53	1 072 001	57,17
Összes bevétel	3 119 483	100,00	1 875 056	100,00
Anyagköltség	1 412 132	45,27	891 248	47,53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 536	2,13	104 614	5,58
Egyéb szolgáltatások értéke	20 701	0,66	20 283	1,08
Eladott áruk beszerzési értéke	1 397 007	44,78	546 687	29,16
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	2 896 376	92,85	1 562 832	83,35
Béreköltség	156 196	5,01	193 685	10,33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 050	0,29	11 868	0,63
Bérfelárulások	22 916	0,73	27 903	1,49
Személyi jellegű ráfordítások	188 162	6,03	233 456	12,45
Értékcsökkenési leírás	50 862	1,63	54 873	2,93
Egyéb ráfordítások	5 256	0,17	17 896	0,95
Összes költség és ráfordítás	3 140 656	100,68	1 869 057	99,68
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-21 173	-0,68	5 999	0,32

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

Adózás előtti eredmény:

6 003 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2024.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	61 749
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	4 902
Adóalap csökkentő tételek összesen	66 651

Adóalap növelő tételek

	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	54 873
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	15
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 903
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	56 791
Számított társasági adó	0

Adózás előtti módosított adóalap

-3 857 e Ft

Vállalkozási tevékenység a bevételen belül 0,8 %.

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

Adózott eredmény: 6 003 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-21 173	100,00	5 999	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	25 230	-119,16	4	0,07
Adózás előtti eredmény	4 057	-19,16	6 003	100,07
Adófizetési kötelezettség	6	-0,03	0	0,00
Adózott eredmény	4 051	-19,13	6 003	100,07

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

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	570 917	38,84	573 610	44,98	100,47
Immateriális javak	5 272	0,36	1 806	0,14	34,26
Tárgyi eszközök	565 645	38,48	571 804	44,84	101,09
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	836 550	56,91	641 374	50,30	76,67
Készletek	10 260	0,70	10 127	0,79	98,70
Követelések	476 124	32,39	312 993	24,54	65,74
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	350 166	23,82	318 254	24,96	90,89
Aktív időbeli elhatárolások	62 455	4,25	60 215	4,72	96,41
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 469 922	100,00	1 275 199	100,00	86,75

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	692 800	47,13	698 809	54,80	100,87
Jegyzett tőke	186 400	12,68	186 400	14,62	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	28 833	1,96	28 833	2,26	100,00
Eredménytartalék	473 516	32,21	477 573	37,45	100,86
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	4 051	0,28	6 003	0,47	148,19
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	732 615	49,84	534 168	41,89	72,91
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	76	0,01	18	0,00	23,68
Rövid lejáratú kötelezettségek	732 539	49,84	534 150	41,89	72,92
Passzív időbeli elhatárolások	44 507	3,03	42 222	3,31	94,87
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 469 922	100,00	1 275 199	100,00	86,75

2, Vagyoni helyzet alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	570 917	573 610	38,84	44,98	115,81
	Eszközök összesen	1 469 922	1 275 199			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	836 550	641 374	56,91	50,30	88,38
	Eszközök összesen	1 469 922	1 275 199			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	692 800	698 809	121,35	121,83	100,39
	Befektetett eszközök	570 917	573 610			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	692 800	698 809	122,48	122,21	99,78
	Tárgyi eszközök	565 645	571 804			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	692 800	698 809	47,13	54,80	116,27
	Források összesen	1 469 922	1 275 199			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	732 539	534 150	49,84	41,89	84,05
	Források összesen	1 469 922	1 275 199			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	76	18	0,01	0,00	27,30
	Források összesen	1 469 922	1 275 199			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	732 615	534 168	49,84	41,89	84,05
	Források összesen	1 469 922	1 275 199			

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2024.év

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	570 917	38,84	573 610	44,98	115,81
	Eszközök összesen	1 469 922		1 275 199		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	899 005	61,16	701 589	55,02	89,96
	Eszközök összesen	1 469 922		1 275 199		
Saját tőke aránya	Saját tőke	692 800	47,13	698 809	54,80	116,27
	Összes forrás	1 469 922		1 275 199		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	732 615	49,84	534 168	41,89	84,05
	Összes forrás	1 469 922		1 275 199		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	1 469 922	212,17	1 275 199	182,48	86,01
	Saját tőke	692 800		698 809		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	1 293 601	186,72	801 304	114,67	61,41
	Saját tőke	692 800		698 809		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	836 550	114,20	641 374	120,07	105,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	732 539		534 150		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	826 290	112,80	631 247	118,18	104,77
	Rövid lejáratú kötelezettségek	732 539		534 150		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	350 166	47,80	318 254	59,58	124,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	732 539		534 150		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	350 166	47,80	318 254	59,58	124,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	732 539		534 150		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	4 051	0,58	6 003	0,86	146,91
	Saját tőke	692 800		698 809		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-21 173	-1,64	5 999	0,75	-45,74
	Nettó árbevétel	1 293 601		801 304		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-21 173	-3,06	5 999	0,86	-28,09
	Saját tőke	692 800		698 809		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-21 173	-1,44	5 999	0,47	-32,66
	Összes eszköz	1 469 922		1 275 199		

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

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

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

Felmértük és értékeltük az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését. A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

Statistikai számjel: 12165591-3530-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-072931

Váci Távhő Nonprofit Kft.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

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

1.számú melléklet

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

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

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

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

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat

Eszközök (Aktívák)

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

MÉRLEG Eszközök (aktívák)									adatok: EFT-ba
Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt.István téri fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
A.	Befektetett eszközök		25 707	547 903	424 257	38 043	20 052	20 203	573 610
I.	Immateriális javak		112	1 694	4 351	390	206	207	1 806
II.	Tárgyi eszközök		25 595	546 209	419 906	37 653	19 846	19 996	571 804
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	2 038	413 345	225 991	672 945	60 343	31 806	32 045	641 374
I.	Készletek		1 778	8 349	8 364	750	395	398	10 127
II.	Követelések	1504	296 561	14 928	389 485	34 925	18 409	18 547	312 993
III.	Értékpapírok		0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	534	115 006	202 714	275 096	24 668	13 002	13 100	318 254
C.	Aktív időbeli elhatárolások	101	21 759	38 355	32 218	2 915	1 688	1 534	60 215
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 139	460 811	812 249	1 129 420	101 301	53 546	53 782	1 275 199

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat

Források (Passzívák)

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

MÉRLEG Források (Passzívák)									adatok: EFT-ba
Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt.István téri fűtőmű	
D.	Saját tőke	4 541	1 451 797	-757 529	-1 313 979	-117 826	-62 103	-62 570	698 809
I.	JEGYZETT TŐKE	313	67 358	118 729	146 434	13 131	6 921	6 973	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	48	10 419	18 366	22 651	2 031	1 070	1 079	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	801	172 578	304 194	371 990	33 356	17 582	17 714	477 573
V.	Lekötött tartalék				0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék				0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	3 379	1 201 442	-1 198 818	-1 855 054	-166 344	-87 676	-88 336	6 003
E.	Céltartalékok		0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	896	193 029	340 243	575 532	51 608	27 202	27 407	534 168
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alarendelt kölcsöntőke)								0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		6	12	60	5	3	3	18
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	896	193 023	340 231	575 472	51 603	27 199	27 404	534 150
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71	15 257	26 894	34 964	3 135	1 653	1 665	42 222
	Szétválasztási különbözet	-3 369	-1 199 272	1 202 641	1 832 903	164 384	86 794	87 280	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		2 139	460 811	812 249	1 129 420	101 301	53 546	53 782	1 275 199

Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás

2024. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS					adatok: EFT-ban				
Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Földváry fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt. István téri fűtőmű	Váci Táv hő Kft összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 342	478 867	308 095	258 800	23 415	13 556	12 323	801 304
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		182	1 569	1 318	119	69	63	1 751
III.	Egyéb bevételek		1 058 483	13 518	11 355	1 027	595	541	1 072 001
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1438	163 365	1 398 029	1 174 344	106 250	61 513	55 921	1 562 832
V.	Személyi jellegű ráfordítások	9178	134 521	89 757	75 396	6 821	3 949	3 590	233 456
VI.	Értéksökkenési leírás		36 134	18 739	15 741	1 424	825	750	54 873
VII.	Egyéb ráfordítások	347	2 073	15 476	13 000	1 176	681	619	17 896
A.	Üze mi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 379	1 201 439	-1 198 819	-1 007 008	-91 110	-52 748	-47 953	5 999
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		3	1	1	0	0	0	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0		0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	3	1	1	0	0	0	4
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	3 379	1 201 442	-1 198 818	-1 007 007	-91 110	-52 748	-47 953	6 003
XII.	Adófizetési kötelezettség		0						0
D.	Adózott eredmény (E-XII)	3 379	1 201 442	-1 198 818	-1 007 007	-91 110	-52 748	-47 953	6 003

