

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Éves beszámoló

2019.

üzleti évről

Várpalota, 2020. április 23.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
P.H.

VÁRPALOTA VÁROS POLGÁRMESTERE

Szám: P03/58-1-22/2020.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
hatáskörében eljáró
Várpalota Város Polgármesterének
54/2020. (V. 20.) határozata:

I.

Várpalota Város Polgármestere rögzíti, miszerint:

- 2020. március 11. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet, melyben a **Kormány** az élet-és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki**,
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint: „Veszélyhelyzetben a **települési önkormányzat képviselő-testületének**, a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester**, illetve főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja**. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszűnéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést érinti.”
- A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette beszámolóját a 2019. üzleti év vonatkozásában. Mellékletek: 1. mérleg-eredmény kimutatás, 2. kiegészítő melléklet, 3. független könyvvizsgálói jelentés, 4. üzleti jelentés, 5. beruházási terv megvalósulási jelentés, 6. a 2019. évi üzleti terv beszámolója vonatkozásában készített terv-tény eredménykimutatása a 81/2017. (V.25.) képviselő-testületi határozatban elfogadott szabályzat alapján, 7. a távhőszolgáltatási tevékenységének mérésére szolgáló kritériumrendszer, 8. 2019. évi beszámoló szöveges kiegészítés, 9. Felügyelő Bizottsági határozat

II.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete hatáskörében eljáró Várpalota Város Polgármestereként az alábbi döntést hozom:

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2019. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését elfogadom.

III.

Felkérem a Várpalota Város Jegyzőjét, hogy jelen határozatom végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Dr. Ignác Anita Éva jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

Várpalota, 2020. május 20.



Campanari-Talabér Márta
polgármester

VÁRPALOTA VÁROS POLGÁRMESTERE

Szám: P03/58-1-23/2020.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
hatáskörében eljáró
Várpalota Város Polgármesterének
55/2020. (V. 20.) határozata:

I.

Várpalota Város Polgármestere rögzíti, miszerint:

- 2020. március 11. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet, melyben a **Kormány** az élet-és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki**,
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint: „Veszélyhelyzetben a **települési önkormányzat képviselő-testületének**, a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester**, illetve főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja**. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszűnéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést érinti.”
- A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette beszámolóját a 2019. üzleti év vonatkozásában. A mérleg szerinti eredmény 59.734.000,-Ft. Melléklet: Felügyelő Bizottsági határozat.

II.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete hatáskörében eljáró Várpalota Város Polgármestereként az alábbi döntést hozom:

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2019. évi mérleg szerinti eredményét jóváhagyom, és egyben engedélyezem 59.734.000,-Ft, azaz Ötvenkilencmillió-hétszázharminnégyezer forint mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezését.

III.

Felkérem a Várpalota Város Jegyzőjét, hogy jelen határozatom végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Dr. Ignác Anita Éva jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

Várpalota, 2020. május 20.




Campanari-Talabér Márta
polgármester



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 19-09-505188 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 973 061 E Ft, az adózott eredmény 59 734 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. („a Társaság”) mint távhő és villamosenergia termelő vállalkozás 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számviteli elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a fenti törvényekben foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

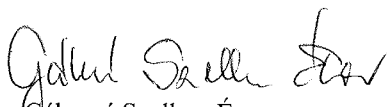
Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Veszprém, 2020. április 23.



Gaberné Szellem Éva

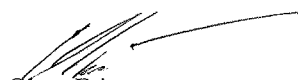
ügyvezető igazgató

Signator Audit Kft.

8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,

nyilvántartási szám: 000753

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.



Olma Frigyes

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000718

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december. 31.

1

**MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 288 001	0	1 330 433
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	488	0	5 172
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	488	0	1 654
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	3 518
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	1 266 615	0	1 321 568
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 047 992	0	1 070 893
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	171 741	0	223 593
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 729	0	19 392
14.	Beruházások, felújítások	22 153	0	7 690
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
17.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)	20 898	0	3 693
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 346	0	1 641
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	14 363	0	0
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 189	0	2 052
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltetés: Várpalota, 2020. április 23.

**VÁRPALOTAI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
28.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	707 684	0	548 426
29.	I. Készletek (31.-36. sorok)	15 953	0	19 904
30.	Anyagok	7 985	0	9 991
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 656	0	2 808
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	5 312	0	7 105
35.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
36.	II. Követelések (38.-45. sorok)	329 560	0	260 938
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	98 920	0	164 324
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 210	0	7 543
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	115 761	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések	105 669	0	89 071
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
45.	III. Értékpapírok (47.-52. sorok)	0	0	0
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
47.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
48.	Egyéb részesedés	0	0	0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
52.	IV. Pénzeszközök (54.-55. sorok)	362 171	0	267 584
53.	Pénztár, csekkek	2 881	0	2 602
54.	Bankbetétek	359 290	0	264 982
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	62 061	0	94 202
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	61 273	0	93 272
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	788	0	930
58.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
59.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	2 057 746	0	1 973 061

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 11943972-3530-113-19

3

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december. 31.

**MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
60.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	960 820	0	1 031 753
61.	I. Jegyzett tőke	432 450	0	434 250
62.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
63.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
64.	III. Tőketartalék	39 115	0	60 850
65.	IV. Eredménytartalék	329 410	0	420 078
66.	V. Lekötött tartalék	86 761	0	56 841
67.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	VII. Adózott eredmény	73 084	0	59 734
71.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	165 191	0	162 003
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	17 273	0	0
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	147 918	0	162 003
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0
75.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	921 685	0	763 988
76.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78.-81. sorok)	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2020. április 23.

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Várpalotai Községi Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december. 31.

4

**MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
81.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83.-91. sorok)	464 528	0	489 730
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
83.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
84.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	464 528	0	489 730
91.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)	457 157	0	274 258
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
93.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	201 523	0	181 621
97.	Váltótartozások	0	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	255 634	0	92 637
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	10 050	0	15 317
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4	0	0
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 659	0	12 125
105.	Halasztott bevételek	5 387	0	3 192
106.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)	2 057 746	0	1 973 061

Keltetés: Várpalota, 2020. április 23.

VÁRPALOTAI
KÖZSÉGI
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7A

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 431 514	0	1 590 350
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 431 514	0	1 590 350
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 091	0	152
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 054	0	31 025
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	28 145	0	31 177
III.	Egyéb bevételek	373 069	0	417 404
	Ebből: visszaírt értékvesztés	67 295	0	20 803
05.	Anyagköltség	639 106	0	694 508
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 587	0	272 856
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23 813	0	26 610
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	24 340	0	22 918
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 701	0	349
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	885 547	0	1 017 241
10.	Bérek	384 000	0	445 666
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 161	0	91 424
12.	Bérfizetés	85 551	0	93 098
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	561 712	0	630 188
VI.	Értécsökkenési leírás	88 319	0	92 605
VII.	Egyéb ráfordítások	218 908	0	231 158
	Ebből: értékvesztés	14 152	0	14 378
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	78 242	0	67 739

Keltezés: Várpalota, 2020. április 23.

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	4 112	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 112	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	0	26
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	96	0	212
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	4 211	0	238
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 682	0	959
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	2 705
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 237	0	1 579
	21. sorból értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 919	0	5 243
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	1 292	0	-5 005
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	79 534	0	62 734
X.	Adófizetési kötelezettség	6 450	0	3 000
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	73 084	0	59 734

Keltezés: Várpalota, 2020. április 23.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.

2019. évi beszámolójához

Várpalota, 2020. április 23.

1. Általános rész

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2000. január 10-én alakult. Alapítója és 100 százalékos tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

A Társaság elnevezése 2018. január 1-ei hatállyal az 1/2018. (I.23.) képviselő-testületi határozat, illetve a 2018. január 30-án a Veszprémi Törvényszék Cégbíróságánál kelt végzés alapján Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság telephelyei:

8100 Várpalota, Hétvezér út 6.

8100 Várpalota Gárdonyi Géza utca. 36/A.
- A Társaság képviseletére jogosult személy, és a beszámoló aláírására kötelezett:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság internetes honlapja:
www.vpkozuzem.hu
E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu

A Társaság leány vállalatának minősülnek az alábbi Társaságok:

1. Thury-Vár Kulturális és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Hunyadi Mátyás tér 1. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 100%.
2. Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári u. 9. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 100%.

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozásának minősült az alábbi Társaság:

1. Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári u. 7. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 40%.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén hozta meg végleges döntését a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesüléséről a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában, oly módon, hogy a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-be beolvad és jogutódlással megszűnik. Az egyesülési terv elfogadására úgy került sor, hogy az egyesüléshez fűződő joghatások 2019. június 30. napjával állnak be.

A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás.

A változás bejegyzés időpontjával 2019. június 30.-tól a Társaság tevékenységét jogutódlással a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. végzi.

A Társaságnak, mint anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készíteni, amely megállapítás a Számviteli törvény 117. §-nak (1) bekezdés szerinti mutatóértékek figyelembevételével indokolt.

A Társaság működési területe Várpalota város, illetve a környező települések területe.

A Társaság a beszámoló összeállítása során alapvetően a számviteli törvény alapján összeállított Számviteli Politika és Számlarend mint alkalmazott szabályrendszer szerint járt el.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült.

A Társaság beszámolójának készítéséért felelős személy Lakatos Tamás gazdasági vezető, regisztrált mérlegképes könyvelő (Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma 146735).

A Számviteli Törvény 155. §-a alapján a Társaság Éves beszámolóját könyvvizsgálóval köteles hitelesíttetni.

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselőjében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2019. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1 595 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2019. évi javadalmazása bruttó 11 470 eFt.

A Felügyelő Bizottság éves javadalmazása bruttó 3 060 eFt. A Társaság Felügyelő Bizottsága 2014. január 1-től 2014. október 31-ig 5 fővel, 2014. november 1-től 3 fővel látja el feladatát.

A Társaság 2019. évben ellenőrzésből eredő, jelentős összegű hibát nem tárt fel, ebből eredően az eredményre, illetve az eszközök és források állományára gyakorolt hatás nem keletkezett.

A Társaság 2019. éves gazdasági tevékenysége során kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem merültek fel.

A mérlegkészítés fordulónapja után bekövetkező lényeges gazdasági események vonatkozásában megjegyezzük, hogy az új típusú korona vírus járvány magyarországi megjelenésének következményeként a Társaság gazdasági környezetében bekövetkező hatások figyelembevételével megvizsgáltuk a körülményeket. A vizsgálat alapján úgy ítéljük meg, hogy a 2019. évi beszámoló adataira, illetve a vállalkozás folytatásának elvére nincsenek hatással ezen körülmények.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja, készletként a rövid tárolási idő miatt nem tartja nyilván.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja.

Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező Társaságnak adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2019. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 364 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 13 eFt volt.

2. Mérleg tételek bemutatása

A számviteli törvény 88.§ (10) bekezdése szerint a mérleghez kapcsolódó adatokat abban sorrendben kell bemutatni, ahogy azok a tételek a mérlegben szerepelnek.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének és az elszámolt amortizáció adatainak bemutatására forintban a következő mozgástáblákban kerül sor.

A Társaság immateriális javainak 2019. évi mozgástáblája		Alapítás- átszervezés	Széndioxid kvóta vagyon értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		1 791 850	0	24 933 918	26 725 768
Növekedés:		1 710 000	95 739 832	5 975 653	103 425 485
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktíválás)	1 710 000	61 461 635	5 975 653	69 147 288
	+ Saját beruházás (aktíválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktíválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)	0	34 278 197	0	34 278 197
	+ Egyéb (aktíválás)	0	0	0	0
Csökkenés:		446 850	95 739 832	10 224 957	106 411 639
	- Beruházás aktiválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	446 850	0	10 224 957	10 671 807
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	95 739 832	0	95 739 832
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		3 055 000	0	20 684 614	23 739 614
Értékesítés					
Nyitó egyenleg		1 304 274	0	24 933 918	26 238 192

Növekedés:		543 923	0	2 457 927	3 001 850
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		543 923	0	2 457 927	3 001 850
+Tárgyévi terven felüli é.cs.		0	0	0	0
Csökkenés:		446 850	0	10 224 957	10 671 807
- Értékesítés		0	0	0	0
- Ingyenes átadás		0	0	0	0
- Selejtezés		446 850	0	10 224 957	10 671 807
- Apport		0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		1 401 347	0	17 166 888	18 568 235
Nettó érték					
Nyitó egyenleg		487 576	0	0	487 576
Záró egyenleg		1 653 653	0	3 517 726	5 171 379

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.		Tárgyi eszközök állományváltozása 2019. év					
		Ingtatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonekeztelt vagyonelemek	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg		924 211 941	767 199 890	105 478 350	454 500 348	22 153 343	2 273 543 872
Növekedés:		94 986 532	65 515 336	5 499 646	35 230 000	171 406 746	372 638 260
+ Beruházás (állományba vétel)						171 406 746	171 406 746
+ Beszerzés (aktiválás)		0	50 153 911	5 499 646	35 230 000		90 883 557
+ Saját beruházás (aktiválás)		94 986 532	0	0	0		94 986 532
+ Apport (aktiválás)		0	15 361 425	0	0		15 361 425
+ Ingyenes átvétel (aktiválás)		0	0	0	0		0
+ Egyéb (aktiválás)		0	0	0	0		0
Csökkenés:		61 535 942	7 867 916	9 958 759	0	185 870 089	265 232 706
- Beruházás aktiválása						185 870 089	185 870 089

- Értékesítés		8 159 103	0	0	0	0	8 159 103
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		53 376 839	7 867 916	9 958 759	0	0	71 203 514
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		957 662 531	824 847 310	101 019 237	489 730 348	7 690 000	2 380 949 426
Értécsökkenés							
Nyitó egyenleg		288 619 344	621 875 723	80 749 557	15 685 670	0	1 006 930 294
Növekedés:		19 426 970	41 225 737	10 614 450	18 335 948	0	89 603 105
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		19 426 970	41 225 737	10 614 450	18 335 948		89 603 105
+Tárgyévi terven felüli é.cs.		0	0	0	0	0	0
Csökkenés:		19 626 863	7 788 447	9 736 486	0	0	37 151 796
- Értékesítés		91 081	0	0	0	0	91 081
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		19 535 782	7 788 447	9 736 486	0	0	37 060 715
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		288 419 451	655 313 013	81 627 521	34 021 618	0	1 059 381 603
Nettó érték							
Nyitó egyenleg		635 592 597	145 324 166	24 728 793	438 814 678	22 153 343	1 266 613 578
Záró egyenleg		669 243 080	169 534 297	19 391 716	455 708 730	7 690 000	1 321 567 823

Terven felüli értécsökkenés elszámolására nem került sor 2019. évben.

Társaságunk az értécsökkenés elszámolásakor a következők szerint járt el. A költségei között elszámolt terv szerinti értécsökkenését a számviteli törvény szerint határozta meg

a hasznos élettartam figyelembevételével. A Társaság azonban a tárgyi eszköz nyilvántartásában elsősorban a távhővezeték esetében az Adótörvény szerint meghatározott értékcsökkenési leírási kulccsal is számolt, és a társasági adó számítás levezetésénél, az adóalap számításnál figyelembe veszi azt. 2019. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 92 605 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 120 949 eFt volt.

Társaságunk havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Az immateriális javak között nyilvántartott szoftverek, szoftver licenc csere alkalmával kerültek a nyilvántartásból kivezetésre, nettó könyvszerinti értékük 0 eFt.

Selejtezésre került munkavégzés közben meghibásodott, elhasználódott, javításra nem alkalmas műszaki gépek berendezések, amelyek nettó értéke 79 eFt volt. Az egyéb berendezések felszerelések vonatkozásában is selejtezésre került sor, amelyek nettó könyvszerinti értéke 222 eFt.

Az épületek, építmények vonatkozásában a bezárt hulladéklerakón végzett építkezések során elbontásra került nyilvántartásban lévő építmények és épületek selejtezésre került sor. A nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti érték 33 526 eFt volt.

A tárgyi eszközök közül értékesítésre került egy ingatlan és egy telek. Az ingatlan nettó könyvszerinti értéke 5 109 eFt, a telek nettó könyvszerinti értéke 2 959 eFt volt.

A tárgyi eszközök között nyilvántartott gépjárművek közé apportálással nyilvántartásba került két hulladékszállító tehergépjármű, a 2019. június 30.-ai időpontra bejegyzett beolvadás eredményeként, 3 731 eFt és 11 631 eFt bruttó eszköz értéken.

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A tartós részesedések között kerül kimutatásra a Társaság alábbi üzletrészei.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 135/2013. (VI.27.) határozatában a Thury-Vár Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén **3 000 eFt** összegben megemelte.

2019. év vonatkozásában megvizsgálva az üzletrésszel érintett Társaság saját tőke, jegyzett tőke arányát megállapításra került, hogy az elszámolt értékvesztés helyesbítése indokoltta vált. A Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében a 2018. évben elszámolt értékvesztés 295 eFt-ra került korrigálásra, 2019. évben 2 705 eFt értékvesztés elszámolása vált indokoltta, azaz a jegyzett tőke 100 százalékában.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 69/2015. (V.28.) határozatában a Palotasport Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén **1 641 eFt** összegben megemelte 2015. június 1. napjával.

2019. év vonatkozásában a Palotasport Nonprofit Kft. esetében nem találtuk indokoltnak az értékvesztés elszámolását.

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. már említett, a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.-be történő 2019. június 30-val bejegyzett beolvadása következményeként a nyilvántartott 1 200 eFt összegű üzletrésze megszűnt és kivezetésre került. A tartós részesedések között nyilvántartott 1 327 eFt elszámolt értékvesztés szintén kivezetésre került.

2016. augusztus 1. napjával a Társaság, mint tag értékbecslés alapján meghatározott **14 490 eFt** forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a VHK Nonprofit Társaság tulajdonába adta a LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS 26 320 6x2/4 BL alváz típusú, MUT Variopress 211/20.0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet, amelyet tárgyi eszköz nyilvántartásából kivezetett és a tartós részesedések között tartott nyilván. A beolvadás következményeként a két hulladékgyűjtő gépjármű apportálással a jogutód Társaság tulajdonába került és tárgyi eszköz nyilvántartásába vette, így mint üzletrész megszűnt és kivezetésre került. Összeségében a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. üzletrésze a beolvadást követően teljesen kivezetésre került és egyenlege így 0 eFt.

A két Társaság nyilvántartott üzletrésze összesen **4 641 eFt**. A beszámoló készítés során megvizsgált üzletrészek vonatkozásában elszámolt értékvesztés összesen **3 000 eFt**.

Az üzletrészek tagolása mérlegben:

kapcsolt vállalkozásban (Thury-Vár Kft és Palotasport Kft.)	1 641 eFt,
jelentős tulajdoni részesedés (Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Kft.)	0 eFt.

Az üzletrészek 2019. december 31.-ei mérlegértéke 1 641 eFt.

Egyéb tartós részesedés

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartós részesedés a 401 eFt névértékű Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási ZRt. részvénye. Társaságunk részesedése 2 % a KDV ZRt. részvényeiből. A részvények letétbe helyezésre kerültek a KDV Zrt.-nél. 2012. november 6-án banki megállapodás miatt, a tulajdon joga továbbra is Társaságunkat illeti. A részvénytársaság előző évi saját tőke, jegyzett tőke arány vizsgálata során megállapítást nyert, hogy az értékvesztés szintén indokoltá vált 401 eFt összegben.

Az értékvesztés elszámolását 2019. évben is indokoltnak találtuk, így az egyéb tartós részesedés 2019. december 31.-ei mérlegértéke 0 eFt.

Egyéb tartósan adott kölcsön

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között került nyilvántartásra a munkavállalók részére, a Társaság által a Kollektív szerződésben szabályozott, adott lakásvásárlási kölcsön, tőke összege. 2019. december 31.-ei mérlegben rögzített 2 052 eFt összege a 2021. január 1. és a 2024. július 31. közötti időszak tőketartozásának összege. A kölcsön 2020. évi 1 223 eFt összegű tőketörlesztésének összege átsorolásra került a mérlegben az egyéb követelések közé.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök egyenlege 2019. december 31-én 2 052 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök 2019. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 3 693 eFt.

Vagyonkezelésbe vett vagyonelemek bemutatása

2017. december 14-ei keltezéssel új vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 212/2017. (XII.14.) képviselő-testületi határozat alapján. A szerződés 2017. december 19. napján lépett hatályba, és határozatlan időtartamra jött létre. A szerződés által vagyonkezelésbe vett vagyon elemek közül az ingatlan vagyonelemek, azaz telkek, épület és építmények bruttó eszköz értéke 423 431 521 Ft, és a gépészeti berendezések bruttó eszköz értéke 66 298 827 Ft, összesen 489 730 348 Ft.

A vagyonkezelési szerződés alapján a kezelt vagyon elemek nyilvántartása elkülönítetten kerül kezelésre.

A vagyonkezelt ingatlan bruttó értékének alakulása 2019. évben eFt-ban.

Megnevezés	2019.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2019.12.31. Záró
Telek	17 469	-	-	17 469
Épület	140 931	-	-	140 931
Építmények	265 031	-	-	265 031
Gépészeti berendezések	31 069	35 230	-	66 299
Összesen:	454 501	35 230	-	489 730

2019. évben a vagyonkezelt eszközök esetében a Fűtőmű gépészeti berendezései között nyilvántartott 2 db gázmotor 2-2 db füstgáz hőcserélő és leágazó megszakítójának cseréjét végezte el a Társaság, mint Vagyonkezelő. A berendezések cseréjének aktivált értéke 35 230 eFt, amelyet a Vagyonkezelésbe adóval, mint pótlási kötelezettség elszámoltunk, és a hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelt eszközök értékét is megnövelte Társaságunk, így annak értéke 489 730 eFt.

A kezelt vagyon esetében selejtezés és terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2019. évben eFt-ban:

Megnevezés	2019.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2019.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	2 911	2 811	-	5 722
Építmények	8 122	7 938	-	16 060
Gépészeti berendezések	4 653	7 587	-	12 240
Összesen:	15 686	18 336	-	34 022

A 2017. december 14.-én kelt vagyonkezelői jog átadás kapcsán, a vagyonkezelési szerződés VIII. a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettség fejezete szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2019. évben 18 336 eFt összegben számolt el értékcsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában. A Társaság 2019. évben 35 230 eFt-ot fordított a vagyonkezelte gázmotor berendezéseink cseréjére. A beruházásra, pótlásra és felújításra fel nem használt értékcsökkenés összege 2018. évben 10 845 eFt volt, amelyet a következő 2019. évben tervezett beruházásra fordított és számolt el a Társaság, mint pótlási kötelezettséget. Összeségében 2019. évben Társaságunk több beruházást és felújítást végzett, mint amennyi értékcsökkenést elszámolt, ennek eredményeképpen a lekötött tartalék egyenlege 2019.12.31-én - 5 552 eFt, amely így a 2020. évben elszámolásra kerülő értékcsökkenéssel kerül rendezésre.

Készletek

Anyagok

A Társaság a készletek között tarja nyilván a tevékenysége során használt anyagokat, úgymint hó és síkosságmentesítési anyagok, hajtómű olaj, fékolaj, motorolaj, hidraulika olaj és üzemanyagok, illetve a hulladékgazdálkodási tevékenységéhez alkalmazott hulladékgyűjtő edényeket és vízmérőket. Ezen anyagok 2019. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke 9 991 eFt.

Befejezetlen termelés és félkész termékek

A Társaság kertészetének üvegházában 2019. december 31-ei fordulónappal rögzített növényleltár által megállapított készletérték 2 808 eFt.

Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2019. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 1 527 eFt.

A Társaság által üzemeltetett Faáruda 2019. december 31-ei forduló nappal végrehajtott leltár során megállapított készlet értéke 5 256 eFt.

Árukészlet összes értéke: 6 783 eFt.

Göngyölegek, tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke 322 eFt.

A készletek mérleg értéke összesen 19 904 eFt

Követelések

A vevőkövetelés összetétele

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2019. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 250 079 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2018. évben 89 651 eFt volt, 2019. évben 9 409 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2019. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 17 894 eFt volt. Összesen 2019. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 81 166 eFt.

2019. évben a hulladékgazdálkodásból eredő vevő követelések közül 143 eFt összegű követelést nyilvánítottunk behajthatatlanná. A behajthatatlanná nyilvánítás oka a végrehajtó által kiállított behajthatatlansági nyilatkozat alapján történt. Mivel a követelés érvényesítése, kezelése a még lehetséges eljárások megindítása esetén a követelés összegéhez viszonyítva aránytalan költségráfordítással terhelné Társaságunkat, indokoltnak véltük a követelés behajthatatlan követelésként történő leírását.

A vevőkövetelések az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	2018. tény teljes vevőkövetelés	2018 Elszámolt értékvesztés	2018. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2019. tény teljes vevőkövetelés	2019. év Thury-Vár Nonprofit Kft. egyenlegének átvezetése mérlegben	2019. Elszámolt értékvesztés	2019. Mérlegben történő átvezetés kötelezettségek közé	2019. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	85 633	80 645	4 988	75 047	0	-71 402	16	3 661
181-365 napos követelés	8 015	6 011	2 004	9 659	-3 473	-7 244	0	-1 058
91-180 napos követelés	4 828	1 680	1 679	3 826	-1 554	-1 921	16	367
61-90 napos követelés	5 225	1 177	3 532	1 731	-518	-433	1	781
31-60 napos követelés	3 941	137	2 595	3 313	-1 144	-166	0	2 003
0-30 napon belüli követelés	69 357	0	84 122	156 503	-1 705	0	3 772	158 570
Összesen:	176 999	89 650	98 920	250 079	-8 394	-81 166	3 805	164 324

2019. évben a vevő követelések közül a mérlegben átvezetésre került 3 805 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé, valamint a Thury-Vár Kft. távhőszolgáltatásból eredő egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések közé 8 394 Ft összegben.

Az értékvesztéssel csökkentett, illetve a mérlegben történő átvezetés eredményeként a beszámoló mérlegében szereplő **vevőkövetelés összege 164 324 eFt.**

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege **7 543 eFt.**

Egyenlege az alábbi tételekből származik:

- A Palota Sport Nonprofit Kft. 236 eFt összegű számla kötelezettségéből,
- A Thury-Vár Nonprofit Kft. 12 276 eFt számla kötelezettségéből,
- A Thury-Vár Nonprofit Kft. számla kötelezettségeire számolt értékvesztésből - 4 969 eFt.

Egyéb követelések

- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	860 eFt
- Munkavállalóknak adott kölcsön 2020. évi tőke törlesztése	1 223 eFt
- Foglalkoztatás támogatása TOP-5.1.2.-15	447 eFt
- Közfoglalkoztatás támogatása 2019.12. hó	355 eFt
- Távhő termelési szolgáltató támogatása Várpalota 11-12.hó	34 526 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota 11-12. hó	9 125 eFt
- 2019.12. havi TB ellátások térítése	1 362 eFt
- Áfa technikai számla	35 603 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	119 eFt
- Innovációs járulék elszámolása NAV	54 eFt
- Környezetterhelési díj elszámolása NAV	24 eFt
- Jövedéki adó elszámolás NAV	5 369 eFt
- Környezetvédelmi termékdíj elszámolása NAV	2 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás Berhida	2 eFt

Egyéb követelések összesen:

89 071 eFt

Pénzeszközök

Pénztár

A pénztár 2019. december 31.-ei egyenlege 2 602 eFt, amely az alábbi pénztárak készpénz leltár alkalmával rögzített készpénz mennyiség alapján megállapított egyenlege.

A székhely házipénztára:	2 246 eFt.
A Fátyol Virágüzlet pénztársa	20 eFt
<u>A jegypálya jegypénztára</u>	<u>336 eFt</u>
Összesen:	2 602 eFt

Bankbetétek

A bankbetétek a Társaság folyószámláinak, elszámoló számláinak, letéti és biztosítéki számláinak a 2019. december 31-ei egyenlegei.

Elszámolási betétszámlák

K&H Bank folyószámla egyenlege	2 794 eFt
OTP Bank folyószámlák egyenlege	228 783 eFt
K&H Bank közcélú foglalkoztatás elszámoló számla	1 eFt
OTP Fedezetbiztosítási számlák	400 eFt

Elkülönített betétszámlák

K&H Bank letéti számla rekultivációs kötelezettség	31 003 eFt
K&H Bank vagyoni biztosíték temetkezési szolgáltatás vonatkozásában	2 001 eFt

A bankbetétek egyenlege összesen: 264 982 eFt.

A pénzeszközök mérleg szerinti egyenlege a pénztár és a bankbetétek egyenlege, amely 267 584 eFt.

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 38 960 eFt hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj 2019. 4. név. időszaki elhatárolása,
- 53 022 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszaki elhatárolása,
- 218 eFt központi fűtés és meleg vízszolgáltatás árbevétele,
- 28 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja
- 1 044 eFt MVM kapacitás díj elszámolás 2019. Q4 időszak

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 93 272 eFt.

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- 930 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, tanfolyam díjak, biztosítások és szoftver előfizetések 2020. évi díjai.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 930 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 94 202 eFt.

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2019. évben:

Megnevezés	2018.12.31. Bázis		2019.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 288 001	62,6	1 330 433	67,4
Forgóeszközök	707 684	34,4	548 426	27,8
Aktív időbeli elhatárolás	62 061	3,0	94 202	4,8
Összesen:	2 057 746	100,0	1 973 061	100,0

Források

A saját tőke alakulása (eFt).

Megnevezés	2018.12.31. Bázis	2019.12.31. Tény
Jegyzett tőke	432 450	434 250
Tőketartalék	39 115	60 850
Eredménytartalék	329 410	420 078
Lekötött tartalék	86 761	56 841
Mérleg szerinti eredmény	73 084	59 734
Összesen:	960 820	1 031 753

A Társaság jegyzett tőkéje 1 800 eFt-tal emelkedett Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén meghozott végleges döntése alapján, amelyben a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről döntött a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában. A jegyzett tőke emelés összege Várpalota Város Önkormányzatának üzletrésze volt a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft.-ben.

A beolvadás eredményeként növekedett a tőketartalék összege 21 735 eFt-tal, amely a beolvadt Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. tőketartalék állományából ered.

Várpalota Város Önkormányzata pénzbeli vagyoni hozzájárulása 14 895 eFt

Várpalota Város Önkormányzata gépjármű apport érték 6 840 eFt

A lekötött tartalék képzésére 2018. évben az eredménytartalékból 10 845 eFt összegben a vagyonelemzési szerződés alapján történt. Az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez a Társaság, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2019. évben 18 366 eFt összegben számolt el értékcsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában, és 35 230 eFt-ot fordított a vagyonelemzési Fűtőmű gépészeti berendezéseinek cseréjére. 2019. évben a beruházásra, pótlásra fordított összeg nagyobb volt, mint az elszámolt értékcsökkenés összege, ennek eredményeként a lekötött tartalék egyenlege - 5 552 eFt, amely így a 2020. évben elszámolásra kerülő értékcsökkenéssel kerül elszámolásra.

Lekötött tartalék képzésére került sor 2019. évben a bevezetett és működtetett minőség irányítási rendszer auditra történő felkészítése és audit költsége vonatkozásában 2 198 eFt összegben, amely az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékeként került nyilvántartásba. 2019. évben 544 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor, így egyenlege a lekötött tartalékok között 1 654 eFt.

Lekötött tartalék képzésére került sor 2019. évben a társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék vonatkozásában, amelynek összege 26 334 eFt. A fejlesztési tartalékot a lekötése adóévét követő négy adóévben megvalósított beruházás bekerülési értékének megfelelően lehet feloldani. Mértéke nem haladhatja meg az adózás előtti nyereség 50 százalékát.

A Társaság számviteli szétválasztási tematikája alapján megállapításra került, hogy 2019. évben nyereségkorlát feletti eredményt teljesített. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (3) bekezdése szerint a nyereségkorlát feletti eredmény terhére 2021. december 31.-ig a távhőtermelés és/vagy távhőszolgáltatás területén energiahatékonyságot növelő, vagy a költségeket csökkentő beruházásokat kell végrehajtani. A Számviteli törvény 38 § (3) g) bekezdése szerint az eredménytartalékból kell lekötönni és a lekötött tartalékba átvezetni más jogszabály szerint vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő vagy saját céljait szolgáló - tartalékot. Ennek megfelelően a megállapított 34 405 eFt nyereségkorlát feletti eredmény lekötésre került az eredménytartalékból, amely összeget a Társaság beruházásra kíván fordítani.

A források összetétele a következők szerint alakult.

Megnevezés	2018.12.31. Bázis		2019.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	960 820	46,7	1 031 753	52,3
Céltartalék	165 191	8,0	162 003	8,2
Kötelezettség	921 685	44,8	763 988	38,7
Passzív időbeli elhatárolás	10 050	0,5	15 317	0,8
Összesen:	2 057 746	100,0	1 973 061	100,0

Céltartalék

Társaságunk 2011. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére jövőbeli költségre, amelyek a mérleg-forduló napon feltételezhetően felmerülnek.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből eredően a bezárt nem veszélyes hulladéklerakó vonatkozásában a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által a Várpalota 0271/2, 3, 7, 8, 11, 12 hrsz. alatti területe 15483/2011. iktatószámra kiadott, 19848/2014 iktatószámra, 23757/2015. iktatószámra, és 66826/2015. iktatószámra módosított engedély alapján a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek, mint engedélyesnek a fenti területre rekultivációs kötelezettsége van.

A határozat határidőt szabott a rekultiváció elvégzésére, és az utógondozási tevékenységre ennek megfelelően a tervezett költségre vonatkozóan a határidő lejártáig céltartalék képzésére került sor 2011. évben. A rekultivációs tevékenységre képzett céltartalék felhasználása az elvégzett területkezelési munkák adott üzleti év realizált költsége alapján a mérleg-fordulónapon kerül elszámolásra.

2011. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék 43 965 eFt.

2015. évben egyeztetés történt a hulladéklerakó rekultivációjával kapcsolatban. A 8. számú főút Várpalota várost elkerülő szakasza tervezetének kérdésében. Egybehangzó álláspont alakult ki, hogy a rekultivációval érintett Északi terület az útépitési időszakban felhagyásra kerül, ennek költségei az útépitési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre vonatkozóan a tervező költségbecslés alapján a Társaság várható költségei 44 678 eFt összegben várhatóak, ezért 2015. évben további céltartalék képzését tartottuk szükségesnek, amely a már képzett céltartalék kiegészítése a módosított költségterv által meghatározott összegnek. A 2015. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék összege 713 eFt.

2018. évben a megmaradt terület vonatkozásában ismét felmerült a rekultivációs költségek várható mértékének felülvizsgálata. A rekultiváció során kialakítandó végleges felső záróréteg kialakítása csak a megfelelő konszolidációs időszak leteltét követően kezdődhet meg, ennek megvalósítására viszont csak később kerülhet sor. A felülvizsgálat során új ajánlat kérésre került sor, amelyben a korábban tervezett rendelkezésre álló helyi anyag felhasználására már nem kerülhet sor. Az ajánlat alapján a várható költségekre további céltartalék képzése vált indokolttá 73 617 eFt összegben.

2019. évben szintén felülvizsgálatra került sor a várható rekultivációs költség vonatkozásában, és az inflációs mérték figyelembevételével 32 271 eFt költségkülönbséget megállapításra került sor.

A rekultivációs kötelezettségből eredően összesen jövőbeni költségre **150 566 eFt** képzésére került sor.

2019. évben Társaságunk szintén a térítésmentesen kiosztásra került széndioxid kvóta mennyiség feletti mennyiséget használt fel. A térítésmentes kibocsátási egység-mennyiségeket a Nemzetgazdasági Minisztérium NGM-/8288-47/2016. iktatószámú határozatában került megállapításra 2020 évig, és folyamatosan csökkenő tendenciát mutat. A térítésmentes kiosztás 2019. évben 4 273 kibocsátási egység volt, a 2018. évben fel nem használt mennyiség 1 425 kibocsátási egység került nyilvántartásba és felhasználásra 2019. évben. 2019. decemberében 2 500 egység beszerzésére került még sor. Az összes 2019. évi kibocsátás mértéke 9 568 egység volt, így a fennmaradó 1 370 egység beszerzésre szorul, amelyre 2020. április hónapban realizálódik. Miután a beszerzés már 2020. évi gazdasági esemény, a 2019. év vonatkozásában céltartalék képzésére került sor, mint jövőbeni költség, amelynek összege **11 437 eFt**.

2019. évben a megvalósult kibocsátási egység beszerzésből eredően a 2018. évben megképzett céltartalék feloldásra került 29 623 eFt összegben.

2019. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege **162 003 eFt**.

Az összes képzett céltartalék: 162 003 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek vonatkozásában, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege 489 730 eFt, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a kezelt vagyon vagyonekezelési szerződésben rögzített értékét, amely 489 730 eFt. A szerződésben rögzített bruttó eszköz érték 2019. évben 35 230 eFt-tal növekedett, a vagyonekezelte vagyonelemek bemutatása során részletezett Fűtőmű 2 db gázmotorján végzett fűtgáz hőcserélő, illetve leágazó megszakítójának cseréi által, amelyet, mint pótlási kötelezettség számolt el a Társaság. A vagyonekezelte vagyonelemek 2019. december 31.-ei értéke 489 730 eFt.

10 028 eFt a hosszúlejáratú lízing értéke, amely a 2015 évben beszerzett MAN TGM 18.340 tehergépjármű 2020. január 1 és 2020. december 21. közötti időszak tőketörlesztésének összege és teljes összegben átvezetésre került az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek közé a mérlegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek**A szállító állomány összetétele (eFt):**

	2018.	2019.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	201 523	181 344
0 - 30 nap közötti:	0	277
31 - 60 nap közötti:	0	0
61 - 90 nap közötti:	0	0
91 - 180 nap közötti:	0	0
181 - 365 nap közötti:	0	0
1 éven túli:	0	0
Összesen:	201 523	181 621

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 92 637 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Személyi jövedelemadó elszámolás	6 575 eFt
Innovációs járulék elszámolás	1 052 eFt
Cégautó adó kötelezettség	63 eFt
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	3 818 eFt
Egészségbiztosítási kötelezettség	3 219 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher elszámolása	41 eFt
Hulladékgazdálkodási bírság	274 eFt
Szociális hozzájárulás kötelezettség	7 587 eFt
NAV ÁFA 2019.4. negyedév elszámolás	13 674 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	1 166 eFt
Jövedelem elszámolás 2019.12. havi munkabér	26 013 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	566 eFt
2019.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	415 eFt
Levont szakszervezeti díj	454 eFt
Áfa elszámolás	11 350 eFt
Lízing egy éven belüli tőke kötelezettsége	10 028 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2 305 eFt
Jégpálya jegypénztár elszámolás	125 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás mérlegben átsorolás	107 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	3 805 eFt

Összesen: **92 637 eFt**

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
 - 4 726 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
 - 180 eFt mobiltelefon, internet-tv előfizetés költsége 12. havi,
 - 19 eFt SG lízing kamat,

- 7 200 eFt Depónia Nonprofit Kft. 2019. 3-4. név koordinációs díj

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 12 125 eFt.

- Halasztott bevételek tételei a következők szerint alakultak:

- 3 192 eFt a fejlesztési célú támogatás időarányosan elhatárolt összege, melyet Társaságunk a jégpálya üzemeltetésére Várpalota Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján kapott a 101/2014. (VI.19.) képviselő-testületi határozat szerint. A támogatás összege 15 000 eFt, a jégpálya üzemeltetéséhez beszerzett eszközök bruttó beszerzési értéke 35 930 eFt volt. Az eszközök 2014-2018. években elszámolt értékcsökkenésének arányos részével került elszámolásra 9 613 eFt, 2019. évben 2 195 eFt összegben az egyéb bevételek között a fejlesztési célú támogatás.

Halasztott bevételek összesen: 3 192 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 15 317 eFt.

3. Eredménykimutatás tételei

A számviteli törvény 88.§ (10) bekezdése szerint az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatokat abban sorrendben kell bemutatni, ahogy azok a tételek az eredménykimutatásban szerepelnek.

A Társaság az „Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatát készítette el.

Belföldi értékesítés árbevétele

A Társaság 2019. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele tevékenységei bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

• Távhőszolgáltatás elért árbevétele	698 359 eFt
• Villamosenergia termelés elért árbevétele	183 979 eFt
• Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások elért árbevétele	393 509 eFt
• Építőipari szolgáltatás elért árbevétele	57 362 eFt
• Növénytermesztés; parkgondozás elért árbevétele	83 735 eFt
• Temető üzemeltetés elért árbevétele	21 283 eFt
• Eb rendészeti tevékenység elért árbevétele	12 625 eFt
• Fuvarozás, egyéb munkák elért árbevétele	2 987 eFt

• Társasházak képviselete, ingatlankezelés elért árbevétele	21 750 eFt
• Központi fűtés és meleg vízszolgáltatás elért árbevétele	3 871 eFt
• Közvetített szolgáltatások elért árbevétele	2 249 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenység elért árbevétele	15 372 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység elért árbevétele	13 018 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége elért árbevétele	38 982 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétele	11 572 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétele	12 085 eFt
• Tűzifa értékesítés árbevétele	13 310 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek elért árbevétele	4 302 eFt

A Társaság 2019. évben elért összes nettó árbevétele: 1 590 350 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek állományváltozását és a saját előállítású eszközök aktivált értékét mutatja.

2019. évben a saját termelésű készletek állományváltozása a 2018. évi kertészeti üvegház évvégi készlet leltár értékének és a 2019. évvégi készlet leltár értékének különbözetét mutatja, amely 152 eFt, azaz növekedés mutatkozott a két időszak készlet állománya között.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a Társaság saját beruházásainak 2019. évben aktivált értékét mutatja, amely 31 025 eFt.

Szabolcska u. távhővezeték szakasz csere	13 127 eFt
Tábormező úti távhővezeték szakasz csere	14 875 eFt
Gárdonyi 41 hőközpont épület felújítás	614 eFt
Fátyol Virágüzlet felújítási munkák	827 eFt
Tábormező 8. szekunder távhővezeték	1 582 eFt
Összesen:	31 025 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2019. évben 31 177 eFt.

Egyéb bevételek

A Társaság 2019. évi 417 404 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok és behajtási költségátalány 7 545 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 695 eFt értékben.

Társaságunk értékesítette Inota Készenléti lakótelep 26. 3/1. szám alatti lakást 7 300 eFt értékben, illetve 3209/1 helyrajzi szám alatti beépítetlen területét 2 959 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 7 245 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

TOP-5.1.2-15-VE1-2016-00003 pályázat keretén belül foglalkoztatott munkavállalók után 3 234 eFt támogatást kapott Társaságunk.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2019. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 227 965 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 52 069 eFt.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 1 szerződött partnerével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 50 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2019. évben 2 195 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 442 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2018. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2019. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 20 803 eFt.

2013. és 2015. évben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által lefolytatott eljárás eredményeként nyereségkorlát túllépés vonatkozásában, mint várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldásra került 17 273 eFt összegben 2019. évben.

2018. évben jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 29 623 eFt összegben került sor a széndioxid kvóta mennyiség beszerzés vonatkozásában.

2019. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 1 445 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Illeték előírásból, illetve átlagbér megtérítés vonatkozásában 2 052 eFt összegben került sor 2019. évben

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 178 eFt elszámolására került sor 2019. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségterítés vonatkozásában 53 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2019. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

2019. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból és az előző évi nyilvántartott maradék mennyiségből felhasznált értéke, amelynek összege 34 278 eFt.

Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenés

A költségek költség nemek szerinti alakulását mutatja az alábbi kimutatás.

Megnevezés	2018. Bázis (eFt)	2019. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	639 106	694 508
Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 587	272 856
Egyéb szolgáltatás értéke	23 813	26 610
Eladott áruk beszerzési értéke	24 340	22 918
Eladott közvetített szolgáltatások	3 701	349
Összesen:	885 547	1 017 241
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	384 000	445 666
Személyi jellegű egyéb	92 161	91 424
Bérfelrakások		
Szociális hozzájárulási adó	66 035	86 305
Egészségügyi hozzájárulás	13 858	0
Szakképzési hozzájárulás	5 658	6 793
Összesen:	561 712	630 188
Értékcsökkenési leírás:	88 319	92 605
Költség összesen:	1 535 578	1 740 034

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	2018. Bázis	2019. Tény
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	16 035 eFt	20 311 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	8 096 eFt	9 482 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	2 665 eFt	6 409 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	426 eFt	802 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	28 449 eFt	34 362 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	8 716 eFt	38 843 eFt
- Vagyongvédelem portaszolgálat	5 232 eFt	5 851 eFt
- Szállítás, rakodás	1 330 eFt	2 750 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	3 753 eFt	7 416 eFt
- Biztosítási díj	7 063 eFt	7 703 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	3 164 eFt	7 073 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	5 067 eFt	6 261 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	32 994 eFt	49 113 eFt
- Koordinációs feladatok díja, hulladék közszolg.	0 eFt	7 228 eFt
- Könyvvizsgálat	1 500 eFt	2 395 eFt
- Bankköltség	13 318 eFt	15 042 eFt
- Hirdetés, reklám	1 463 eFt	1 388 eFt
- Oktatás, továbbképzés	2 039 eFt	1 710 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	652 eFt	638 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	5 644 eFt	5 479 eFt
- Gépjármű bérleti díj	7 845 eFt	6 349 eFt
- Ingatlan bérleti díj	384 eFt	384 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	1 404 eFt	2 937 eFt
- Vagyongkezelési díj jog gyakorlás	22 106 eFt	21 647 eFt
- Elvezetett szennyvíz díja	32 411 eFt	30 506 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	2 626 eFt	3 182 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	1 205 eFt	767 eFt
- Követelés kezelés költsége	198 eFt	199 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	664 eFt	637 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	1 029 eFt	1 779 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	632 eFt	691 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	290 eFt	132 eFt
Összesen:	218 400 eFt	299 466 eFt

Egyéb ráfordítások

2019. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 231 158 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	576 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	251 eFt
Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség	20 eFt
KEHO projekt előleg ügyleti kamata	1 840 eFt

Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék

212 eFt

Társaságunk értékesítette Inota Készenléti lakótelep 26. 3/1. szám alatti lakását, amelynek könyvszerinti értéke 5 109 eFt, illetve 3209/1 helyrajzi szám alatti beépítetlen területét, amelynek könyvszerinti értéke 2 959 eFt, és kivezetésre került a nyilvántartásból.

Társaságunk a 2019. évben végrehajtott teljes körű tárgyi eszköz leltárt megelőzően selejtezést hajtott végre és nyilvántartásából kivezette a már elhasználódott, javításra nem alkalmas munkaeszközöket, illetve a bezárt hulladéklerakó telepen a megépült elkerülő út vonatkozásában beépített építményeit. A selejtezés 34 237 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

730 eFt összegben támogatási megállapodásokban rögzített támogatás került kifizetésre. A Légi Térképészeti és Távérzékelési Egyesület részére 70 eFt, az „Egy Mosolyért” Közalapítvány részére 300 eFt, illetve a Várpalotai Modellező Egyesület részére 360 eFt összegű kifizetés történt vissza nem térítendő támogatásként.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 14 378 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2019. évben 143 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 437 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város és Berhida Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 17 452 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 167 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 2 618 eFt, cégautó adó 254 eFt, a közművezeték adó 1 694 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 17 eFt, a környezetterhelési díj 819 eFt.

A Társaság 2019. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 66 118 eFt volt, illetve a 2018. évi felhasználásból eredő, viszont 2019. márciusában beszerzett mennyiség értéke 29 622 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2019. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás, ezért vásárolni kényszerült Társaságunk 1 370 kibocsátási egységet, amely határidős ügylet 2020. április 2-án teljesül, ezért már 2020. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 11 437 eFt.

A Társaság rekultivációs kötelezettségéből eredően ismételten felülvizsgáltuk ebből eredő jövőbeli költségeinket, és megállapításra került, hogy további céltartalék képzése vált indokolttá, amelynek összege 32 271 eFt.

A társaság 2019. évi üzemi (üzleti) tevékenységének a pozitív eredménye 67 739 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

A Társaság pénzeszközei után pénzügyintézetektől 2019. évben összesen **3 eFt** kamat bevétele származott.

A Thury-Vár Nonprofit Kft. részére nyújtott tagi kölcsön elszámolt ügyleti kamata **23 eFt**.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A Társaság szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamnyereség 2019. évi egyenlege **12 eFt**.

A Társaság ingatlan bérelő partnere részére áttérhelt közös költség 2019. évi összege **200 eFt** volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2019. évi egyenlege 238 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

A Társaság 2019. évben 959 eFt kamatot fizetett gépjármű beszerzésének lízing kötelezettsége vonatkozásában.

A kamat kötelezettség összesen 959 eFt volt 2019. évben.

Részesedések értékvesztése

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2019. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében állapította meg az elszámolt értékvesztés helyesbítésének indokoltságát **2 705 eFt** összegben.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

A Társaság 2019. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában 1 244 eFt Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.

Szállító partner devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamvesztés egyenlege 105 eFt.

Egyesületi tagság vonatkozásában Társaságunk 230 eFt működési költség térítést számolt el 2019. évben.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2019. évben 1 579 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak 2019. évi egyenlege 5 243 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 5 005 eFt veszteség.

A Társaság 2019. évi adózás előtti eredménye

62 734 eFt

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adóalapot növelő tételek:

1. Nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos költségek és ráfordítások

1.1. Adott támogatás	430 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	827 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	43 708 eFt
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés	157 eFt
5. Terv szerinti értékcsökkenés	92 605 eFt
6. Tárgyi eszköz értékesítés nettó könyvszerinti érték számviteli tv.	8 068 eFt
7. Tárgyi eszköz selejtezés nettó könyvszerinti érték számviteli tv.	34 143 eFt
8. Követelésekre elszámolt értékvesztés	14 378 eFt
9. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	143 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek összesen:

194 459 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

10. 2018. évben képzett céltartalék feloldása	46 896 eFt
11. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	120 949 eFt
12. Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó értékcsökkenés	8 068 eFt
12. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	34 143 eFt
13. Előző évi értékvesztés feloldása 2019. évben	20 803 eFt
14. Fejlesztési tartalék	26 334 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:

257 193 eFt

Társasági adóalap:

0 eFt

2019. évi számolt társasági adó 9%

0 eFt

2018. évi társasági adó önellenőrzés során elszámolt

3 000 eFt

2019. évi adózás utáni adózott eredménye:

59 734 eFt

A Társaság az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan javasolja annak eredménytartalékba történő elszámolását.

4. Létszám és bérigazgatás

A Társaság létszám, illetve bérigazgatását, valamint az élömlunka hatékonyságát az alábbi táblázat adatai mutatják.

Megnevezés	Mennyiségi egység	2018. Bázis	2019. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	130	125
Ebből: fizikai	Fő	81	85
közfoglalkoztatott	Fő	16	7
nem fizikai	Fő	33	33
Rész munkaidős létszám	Fő	10	9
fizikai fő állású	Fő	9	8
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	2 644 913	3 228 726
közfoglalkoztatott	Ft	902 320	919 896
nem fizikai	Ft	3 914 331	4 425 570
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1 272 111	1 416 322
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai fő állású	Ft	1 491 165	1 816 215
1 főre jutó összes bér	Ft	2 719 059	3 283 713
1 főre jutó árbevétel	eFt	10 225	11 868
1 főre jutó eredmény	eFt	522	446

5. Értékelés, elemzés

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2018. év bázis	2019. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,288\,001}{2\,057\,746} = 62,6\%$	$\frac{1\,330\,433}{1\,973\,061} = 67,4\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{707\,684}{2\,057\,746} = 34,4\%$	$\frac{548\,426}{1\,973\,061} = 27,8\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{960\,820}{2\,057\,746} = 46,7\%$	$\frac{1\,031\,753}{1\,973\,061} = 52,3\%$

4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{921\,685}{960\,820} = 95,9\%$	$\frac{763\,988}{1\,031\,753} = 74,0\%$
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{592\,125}{960\,820} = 61,6\%$	$\frac{503\,050}{1\,031\,753} = 48,8\%$
6.) Saját tőke növekedése	$\frac{960\,820}{894\,596} = 107,4\%$	$\frac{1\,031\,753}{960\,820} = 107,4\%$
7.) Likviditási mutató	$\frac{707\,684}{921\,685} = 76,8\%$	$\frac{548\,426}{763\,988} = 71,8\%$
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1 431 514	1 590 350
Egyéb bevételek	373 069	417 404
Összes bevétel	1 804 583	2 007 754
Aktivált saját teljesítmények értéke	28 145	31 177
Összes bruttó termelés	1 832 728	2 038 931
Anyagjellegű ráfordítás	- 885 547	- 1 017 241
Anyagmentes termelés	947 181	1 021 690
Értécsökkenés	- 88 319	- 92 605
Nettó termelési érték	858 862	929 085
9.) Hatékonyság (Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	$\frac{947\,181}{1\,266\,615} = 74,8\%$	$\frac{1\,021\,690}{1\,321\,568} = 77,3\%$
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{73\,084}{1\,804\,583} = 4,1\%$	$\frac{59\,734}{2\,007\,754} = 2,9\%$
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{73\,084}{960\,820} = 7,6\%$	$\frac{59\,734}{1\,031\,753} = 5,8\%$
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{73\,084}{2\,057\,746} = 3,6\%$	$\frac{59\,734}{1\,973\,061} = 3,0\%$

6. Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2018. bázis (eFt)	2019. tény (eFt)
I.	Működési cash flow (1-13.)	+ 255 797	+ 4 654
1/a	Adózás előtti eredmény	+ 79 534	+ 62 734
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
2.	Elszámolt amortizáció	+ 88 319	+ 92 605
2/a	Terven felüli értékcsökkenés	+ 9 606	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 27 617	- 2 678
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ 96 074	- 3 188
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 555	- 2 100
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ 14 980	- 19 902
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 51 477	- 162 997
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 2 193	+ 5 267
9.	Vevőkövetelés változása	- 12 851	+ 57 407
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	- 43 245	+ 12 647
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ 7 608	- 32 141
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 6 450	- 3 000
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-18)	- 115 311	- 89 213
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 113 043	- 125 170
14/a.	Vagyron kezelésbe vétel	- 4 343	- 35 230
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 2 358	+ 10 259
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-283	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	-	-
19.	Beolvadás miatti korrekció	-	+ 60 928
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása, finanszírozási cash flow (19-26)	- 9 298	- 10 028
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	-	-
21.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
22.	Hitel és kölcsön felvétele	-	-
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 9 298	- 10 028
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III.)	131 188	- 94 587
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	131 188	- 94 587
VI.	Nyitó pénzeszköz I.1.	230 983	362 171
VII.	Záró pénzeszköz XII.31. (+ V. + VI.)	362 171	267 584

7. Számviteli szétválasztási kötelezettség

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telep helyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. A számviteli éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg a Magyar Energia Hivatal részére is köteles megküldeni.

Társaságunk Várpalota és Inota településeken végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján „a hulladékgazdálkodási közzszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közzszolgáltató a hulladékgazdálkodási közzszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közzszolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közzszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni. Társaságunk 2018. évben, és a beszámoló készítésekor hulladékgazdálkodási közzszolgáltatási tevékenységet nem végez.

Társaságunk a számviteli szétválasztási kötelezettség biztosítása érdekében számviteli rendszerének felépítését úgy alakította, hogy árbevétele, költségei a számlakeretén belül elkülönítésre kerültek, így tevékenységei és azon belül távhőszolgáltatási tevékenysége telep helyenként megbontásra kerültek. Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél tételesen a közvetlen hozzárendelés módszerével történt jelölő adat hozzárendelésével a tárgyi eszköz modulon belül az elkülönítés.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került a számviteli szétválasztás tematikája.

A számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítése érdekében az alábbiakban bemutatásra kerül a Társaság összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény kimutatása és „A” változatú mérlege a következő tevékenységek és telephelyek szerinti bontásban.

- Távhő termelés Várpalota,
- Távhőszolgáltatás Várpalota,
- Távhő termelés Inota,
- Távhőszolgáltatás Inota,
- Villamosenergia termelés Várpalota,
- Villamosenergia termelés Inota,
- Egyéb tevékenység.

Adatok eFt-ban	2019.12.31. távhő termelés Várpalota	2019.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2019.12.31. távhő termelés Inota	2019.12.31. távhőszolgált atás Inota	2019.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2019.12.31. villamosener gia termelés Inota	2019.12.31. egyéb tevékenység	2019.12.31 Társaság összes
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	432 977	216 263	36 327	12 792	153 621	30 358	708 012	1 590 350
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	432 977	216 263	36 327	12 792	153 621	30 358	708 012	1 590 350
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	152	152
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	30 198	0	0	0	0	827	31 025
Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	30 198	0	0	0	0	979	31 177
Egyéb bevételek	132 407	188 091	19 317	40 406	7 502	0	29 681	417 404
Ebből: visszaírt értékvesztés	5 338	12 010	572	1 144	0	0	1 739	20 803
Anyagköltség	409 712	61 913	52 629	4 426	55 930	1 973	107 925	694 508
Igénybe vett szolgáltatások értéke	43 554	78 597	5 296	8 035	8 066	2 254	127 054	272 856
Egyéb szolgáltatások értéke	3 752	9 537	387	922	705	94	11 213	26 610
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	22 918	22 918
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	349	349
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	457 018	150 047	58 312	13 383	64 701	4 321	269 459	1 017 241
Béreköltség	50 853	73 433	4 613	8 465	6 673	226	301 403	445 666
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 475	15 775	1 075	1 471	1 362	62	61 204	91 424
Berjárulékok	11 823	17 137	1 092	1 942	1 549	55	59 500	93 098
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	73 151	106 345	6 780	11 878	9 584	343	422 107	630 188
Értékcsökkenési leírás	18 307	23 538	2 293	977	2 450	79	44 961	92 605
Egyéb ráfordítások	105 831	15 804	1 402	1 420	13 689	0	93 012	231 158
Ebből: értékvesztés	3 483	7 837	373	746	0	0	1 939	14 378
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-88 923	138 818	-13 143	25 540	70 699	25 615	-90 867	67 739
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	26	26
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11	0	0	0	1	0	200	212
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	11	0	0	0	1	0	226	238
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	959	959
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	2 705	2 705
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	92	1 245	0	0	12	0	230	1 579
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	92	1 245	0	0	12	0	3 894	5 243
Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	-81	-1 245	0	0	-11	0	-3 668	-5 005
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-89 004	137 573	-13 143	25 540	70 688	25 615	-94 535	62 734
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000

ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-89 004	137 573	-13 143	25 540	70 688	25 615	-97 535	59 734
ADÓZOTT EREDMÉNY (±F+22-23)	-89 004	137 573	-13 143	25 540	70 688	25 615	-97 535	59 734

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

A Társaság 2019. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát felett van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2018. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 178 581 eFt, Inota esetében 149 476 eFt, összevontan kezelve 1 328 057 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 26 561 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 60 966 eFt nyereség Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 26 561 e Ft nyereségkorlátot meghaladta 2019. évben az adózás előtti eredménye 34 405 eFt-tal.

A 76/2015. (XII.29.) NFM rendelet egyes energetikai tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról alapján a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi utólag, és előzetes engedélyezési, hozzájárulási kérelem nem szükséges a megvalósításához.

Mérleg „A” változat

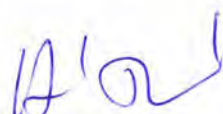
Sorszám	A tétel megnevezése	2019.12.31 távhőtermelés Várpalota	2019.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2019.12.31 távhőtermelés Inota	2019.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2019.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2019.12.31. villamosenergia termelés Inota	2019.12.31. egyéb tevékenység	2019.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	420 944	467 776	8 690	39 928	36 201	263	356 631	1 330 433
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	3 333	0	0	0	0	1 839	5 172
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	1 654	1 654
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	3 333	0	0	0	0	185	3 518
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	420 758	464 443	8 690	39 928	36 201	263	351 285	1 321 568
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	372 014	418 851	2 024	39 482	30 652	62	207 808	1 070 893
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 744	37 294	6 658	446	5 549	201	124 701	223 593
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	608	8	0	0	0	18 776	19 392
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	7 690	0	0	0	0	0	7 690

16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	186	0	0	0	0	0	3 507	3 693
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0			1 641	1 641
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	186	0	0	0	0	0	1 866	2 052
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	95 266	141 518	1 967	14 848	21 529	3 567	269 732	548 426
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	520	0	0	0	0	19 384	19 904
31.	Anyagok	0	520	0	0	0	0	9 471	9 991
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	2 808	2 808
33.	Növendék, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0	0	0	7 105	7 105
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	23 792	49 260	491	5 482	13 536	3 037	165 340	260 938
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	13 974	0	2 364	10 875	2 860	134 251	164 324
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	4 750	0	0	0	0	2 793	7 543
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	23 792	30 537	491	3 118	2 661	177	28 297	89 071
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0

51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	71 474	91 737	1 476	9 366	7 993	530	85 008	267 584
54.	Pénztár, csekkek	695	892	14	91	78	5	827	2 602
55.	Bankbetétek	70 779	90 845	1 461	9 274	7 916	525	84 181	264 982
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	48 867	0	4 155	707	336	40 137	94 202
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	48 867	0	4 155	707	336	39 207	93 272
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	930	930
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	516 210	658 161	10 657	58 931	58 437	4 166	666 500	1 973 061
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-98 123	612 639	-4 656	55 092	4 113	3 735	458 954	1 031 753
62.	I. JEGYZETT TŐKE	115 992	148 876	2 395	15 199	12 972	861	137 956	434 250
63.	54. sorból: vissza vásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALEK	16 254	20 862	336	2 130	1 818	121	19 331	60 850
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	112 207	144 018	2 316	14 703	12 549	832	133 453	420 078
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	19 446	0	9 407	0	0	0	27 988	56 841
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-89 004	137 573	-13 143	25 540	70 688	25 615	-97 535	59 734
	Számviteli szétválasztási különbözet	-273 018	161 311	-5 967	-2 480	-93 913	-23 694	237 761	0
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	10 093	0	0	0	1 343	0	150 567	162 003
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 093	0	0	0	1 343	0	150 567	162 003
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	604 240	40 796	15 313	3 839	52 981	432	46 387	763 988
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Hátra sorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Hátra sorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Hátra sorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Hátra sorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	451 054	0	0	0	38 676	0	0	489 730
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0

84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	451 054	0	0	0	38 676	0	0	489 730
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	153 186	40 796	15 313	3 839	14 305	432	46 387	274 258
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	128 442	9 037	14 802	597	11 538	248	16 957	181 621
98.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 744	31 759	511	3 242	2 767	184	29 430	92 637
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	4 725	0	0	0	0	10 592	15 317
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	4 725	0	0	0	0	7 400	12 125
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	3 192	3 192
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	516 210	658 161	10 656	58 931	58 437	4 166	666 500	1 973 061

Várpalota, 2020. április 23.


 Horváth Tamás József
 ügyvezető igazgató



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

a 2019. december 31-vel végződő évről

összeállította:

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató



Tartalom

I. A vállalkozás általános bemutatása	3
II. Gazdálkodási jellemzők.....	5
III. Vagyoni helyzet.....	12
IV. Kutatás, fejlesztés	14
V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	14
VI. Pénzügyi helyzet	16
VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	17
VIII. Környezetvédelem.....	17
IX. Jövőkép	18



I. A vállalkozás általános bemutatása

1.1. A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A Társaság elnevezése 2018. január 1-ei hatállyal az 1/2018. (I.23.) képviselő-testületi határozat, illetve a 2018. január 30-án a Veszprémi Törvényszék Cégbíróságánál kelt végzés alapján **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**.

A társaság rövidített neve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.**

A társaság székhelye: 8100 Várpalota Fehérvári út 7.

A társaság telephelyei: Városi Fűtőmű
8100 Várpalota Hétvezér u. 6.

Fátyol Virágüzlet és Temetkezési Szolgáltatási Iroda
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 36.

A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa: Várpalota Város Önkormányzata
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 39.

A társaság megalakulásának időpontja: 2000. január 10.

A társaság jegyzett tőkéje: 434 250 000,- Ft

A társaság képviseletére jogosult személy: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató

A társaság fő tevékenysége: távfűtés és melegvíz szolgáltatás

A Társaság melléktevékenységei: hulladékgyűjtés, hulladékszállítás, építőipari tevékenység, köztisztasági és település tisztasági szolgáltatás, szelektív hulladékgyűjtés, parkgondozás, közutak és tartozékaik karbantartása és javítása, társasházak képviselete, városüzemeltetési feladatok ellátása úgymint temető gondnokság, temető üzemeltetés, eb rendészeti feladatok ellátása. Temetkezési szolgáltatás, virág és ajándék kiskereskedelem, tűzifa értékesítés, illetve sportlétesítmény üzemeltetése.

A Társaság elérhetőségi adatai:

Telefon: 88-592-110
Fax: 88-592-115
Internet: www.vpkozuzem.hu
E-mail cím: titkarsag@vpkozuzem.hu
Postacím: 8100 Várpalota Fehérvári u. 7.

Társaságunknak 2009. novemberétől működik saját honlapja, melyen minden információ rendelkezésre áll.

1.2.A vállalkozás története

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. jogelődje 1953-ban alakult, a Várpalotai Ingatlankezelő Vállalat és a Várpalotai Kertészeti Vállalat összevonásával. Feladata akkoriban, a közületi ingatlanok kezelése, köztisztasági és kertészeti, és szemétszállítási feladatok voltak.

Az addig állami tulajdonban lévő vállalat 1992-ben Várpalota Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonába került. 1992. április 1-től Várpalotai Önkormányzati Közüzemi Vállalatként működött 2000. január 10-ig, amikor is átalakult Várpalotai Közüzemi Kft-vé.

Táv hőszolgáltatást a cég 1969-től végzett, a Várpalota, Hétvezér u. 6.sz. alatti telephelyen. A Kft-t az Önkormányzat 2007. július 11.-vel beolvasztotta a Várpalotai Közüzemi Kft-be. Most, mint Hőszolgáltatási és Energiatermelési részleg látja el feladatát.

2009. július 1-től az Önkormányzat Városüzemeltetési feladatai (zöldterület-kezelés és parkgondozás, köztemetők üzemeltetése, állategészségügyi szolgáltatás, fakivágás és pótlás, úrszelvényezés) és az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb ingatlanok bérbeadási és értékesítési tevékenysége (korábbi Városi Kincstár feladatai részben) került a Társaság tevékenységei közé.

2010. augusztusában a Várpalotai Közüzemi Kft. újból megnyitotta 20 éve elfelejtett virágboltját és decemberben pedig elindította temetkezési szolgáltatását is.

2013. január 1-től 3 településen, Litér, Papkeszi, Vilonya községben vette át Társaságunk, mint közzszolgáltató a hulladékszállítási tevékenység ellátását. 2014. február 1-től viszont a közzszolgáltatói szerződés felmondásával az említett 3 településen, illetve Ősi, Őskü, Tés, Csór és Hétházpuszta településeken megszűnt hulladékgyűjtési tevékenységünk, amely jelentősen befolyásolta a Társaság további működését.

2013. évben a Társaság, mint jogelőd, kiválással létrehozta a Várpalotai Hulladékgyűjtési Közzszolgáltató Nonprofit társaságot. A hulladékgyűjtési közzszolgáltatási tevékenységet 2014. január 1-től a Nonprofit Társaság látja el Várpalota és Inota települések területén.

Társaságunk a Nonprofit Társaság 40 százalékos üzletrészevel rendelkezik, a 60 százalékos üzletrészevel Társaságunk tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata rendelkezik.

A Nonprofit Társaság tevékenységének megkezdésével Társaságunk új tevékenységet vállalt megbízási megállapodás alapján. Társaságunk látja el a Nonprofit Társaság számviteli, pénzügyi és számlázási tevékenységét, illetve saját eszközeivel végzi a hulladékgyűjtési közzszolgáltatást.

Társaságunk 2013 decemberében a lakosság egészséges életmódjának támogatásához, és a szabadidő hasznos eltöltése érdekében műjégpálya üzemeltetését kezdte meg székhelyén. Társaságunk megfelelő körülményeket tudott biztosítani a műjégpálya üzemeltetési feltételeihez. A további folytatáshoz a sportolni vágyó látogatóink kedvező fogadtatása adott alapot és a műjégpálya minden évben októbertől márciusig tartó időszakban várja vendégeinket.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén hozta meg végleges döntését a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában, oly módon, hogy a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-be beolvad és jogutódlással megszűnik.

Az egyesülési terv elfogadására úgy került sor, hogy az egyesüléshez fűződő joghatások 2019. június 30. napjával állnak be.

A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás.

A változás bejegyzés időpontjával 2019. június 30.-tól a Társaság tevékenységét jogutódlással a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. végzi.

A Társaság piaci helyzete a távhő szolgáltatási tevékenység területén kiegyensúlyozott, egyéb tevékenységeinek jelentős részét az Önkormányzat, mint tulajdonos, kizárólagos joggal átadott önkormányzati feladatai teszik ki.

II. Gazdálkodási jellemzők

Az eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja be 2018. és 2019. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Időszak	2018. év	2019. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	1 836 939	2 039 169	111,0%
- Értékesítés nettó árbevétele	1 431 514	1 590 350	111,1%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	28 145	31 177	110,8%
- Egyéb bevétel	373 069	417 404	111,9%
- Pénzügyi műveletek bevételei	4 211	238	5,7%
 Összes költség és ráfordítás	 1 757 405	 1 976 435	 112,5%
Anyagköltség	639 106	694 508	108,7%
Igénybe vett szolgáltatások	194 587	272 856	140,2%
Egyéb szolgáltatások	23 813	26 610	111,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	24 340	22 918	94,2%

Eladott (közvetített) szolgáltatások	3 701	349	9,4%
Anyagjellegű ráfordítások	885 547	1 017 241	114,9%
Bérköltség	384 000	445 666	116,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 161	91 424	99,2%
Bérjárulékok	85 551	93 098	108,8%
Személyi jellegű ráfordítások	561 712	630 188	112,2%
Értékcsökkenési leírás	88 319	92 605	104,9%
Egyéb ráfordítások	218 908	231 158	105,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 919	5 243	179,6%
Adózás előtti eredmény	79 534	62 734	78,9%
Adófizetési kötelezettsége	6 450	3 000	46,5%
Adózott eredmény	73 084	59 734	81,7%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2018.	2019.	2019.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	195 179	294 312	367 684	188,4	124,9
2.) Építőipari szolgáltatások:	37 873	60 306	57 362	151,5	95,1
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	188 795	179 428	183 979	97,4	102,5
- Távhőszolgáltatás	714 200	710 721	698 359	97,8	98,3
- Központi fűtés	4 017	3 718	3 871	96,4	104,1
Energiaszolgáltatás összesen:	907 012	893 867	886 209	97,7	99,1
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	68 125	73 819	82 301	120,8	111,5
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	6 344	12 323	7 170	113,0	58,2
- Eb rendészeti tevékenység	13 840	14 205	12 625	91,2	88,9
- Temető üzemeltetés	25 855	23 500	21 283	82,3	90,6
- Hómunka	26 749	25 748	20 089	75,1	78,0
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	140 913	149 595	143 468	101,8	95,9
5.) Ingatlan gazdálkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselete	20 478	21 707	21 750	106,2	100,2
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	17 028	21 375	13 018	76,5	60,9
Ingatlan gazdálkodás összesen:	37 506	43 082	34 768	92,7	80,7
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	19 222	19 300	15 372	79,9	79,6

7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	38 606	38 000	38 982	100,9	102,6
8.) Számviteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	17 025	12 131	12 085	70,9	99,6
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	9 406	9 300	11 572	123,1	124,4
10.) Egyéb tevékenység összesen:	28 772	28 850	22 848	79,4	79,2
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 431 514	1 548 743	1 590 350	111,1	102,7
Egyéb bevételek	373 069	400 221	417 404	111,9	104,3
Árbevétel és egyéb bevételek	1 804 583	1 948 964	2 007 754	111,3	103,0
- Pénzügyi műveletek bevétele:	4 211	31	238	5,6	767,7
Összes bevétel:	1 808 794	1 948 995	2 007 992	111,0	103,0

A 2019. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 11 százalékkal növekedett a 2018. üzleti év összes bevételéhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2019. évi tervadatokkal, 3 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. beolvadása eredményeként a 2019. év második féléves közzolgáltatói tevékenység árbevétele a 2019. évi teljesítményében mutatkozik meg, és 88,49 százalékos növekedést eredményezett az előző évhez képest, illetve a terv árbevétel vonatkozásában 24,9 százalékos növekedést produkált.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző év árbevételéhez képest mutatózó 2,3 százalékos csökkenésében a távhőszolgáltatási tevékenység szolgáltatási díjának változatlansága mellett az áramtermelés árbevétel minimális csökkenésének hatása érvényesült.

Jelentősebb eltérés mutatkozik az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások. Az előző év teljesítményéhez képest 51,5 százalékos növekedés, a tervhez képest 4,9 százalékos csökkenést eredményezett árbevétele az építőipari szolgáltatásoknak.

A városüzemeltetési és köztisztasági tevékenységek közül a parkgondozási és a hó és síkosság mentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. Az előző év árbevételéhez viszonyítva 1,8 százalékos növekedés, a tervhez viszonyítva 4,1 százalékos a csökkenés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

A Társaság ingatlangazdálkodási tevékenysége tekintetében a társasházak képviselői és könyvelési tevékenysége egyenletes, kiegyensúlyozott és minimális növekedést eredményezett, a saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása tekintetében csökkenés mutatkozik az előző évhez viszonyítva.

Csökkenő teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi szolgáltatása, amely a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. beolvadása eredményezett 2019. második félévétől. 2019. évben 29,1 százalékos csökkenés mutatkozik teljesítményében az előző évhez viszonyítva.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és előző év tény ár bevételhez viszonyítva is növekedést eredményezett, 23 százalékos arányban.

Jelentős csökkenés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében. Az egyéb tevékenységek között meghatározónak mutatkozik a közvetített szolgáltatások árbevételének csökkenése.

Kedvezően alakul évről-évre a Fátyol Temetkezési szolgáltatás tevékenységéből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is 2,6 és 0,9 százalékos növekedést mutat a szolgáltatások teljesítménye.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhőszolgáltatási támogatás mértékének alakulása, amely önmagában 39 százalékos növekedést eredményezett, oka elsősorban a megállapított támogatási mértékből származik. Csökkenés mutatkozik a közfoglalkoztatás támogatásában, amelyet az alkalmazott létszám jelentős csökkenése okozott. Növekedést eredményezett a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének folyamatos csökkenése, amely vétel útján történő beszerzés teljesítését igényli, és a következő gazdasági évre történő áthúzódása céltartalék képzéssel jár. Jelentős mértékű a vevő követelések képzett értékvesztésének megtérülésből, illetve leírásból eredő visszaírásból származó egyéb bevétel összegének csökkenése.

2019. évben az előző évhez viszonyítva 11,9 százalékos, a tervhez viszonyítva 4,3 százalékos növekedés mutatkozott az egyéb bevételek esetében összeségében.

2.2. Költségek

Megnevezés	2018. tény	2019. terv	2019. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1. Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	639 106	767 514	694 508	108,7	90,5
- szolgáltatások	218 400	273 924	299 465	137,1	109,3
- Anyagjellegű ráfordítás:	857 506	1 041 438	993 974	115,9	95,4
2. Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	384 000	453 934	445 666	116,1	98,2
- Személyi jellegű egyéb	92 161	73 001	91 424	99,2	125,2
- Bér járulék	85 551	103 353	93 098	108,8	90,1
- Személyi jellegű összesen:	561 712	630 288	630 188	112,2	99,9
3. Értécsökkenési leírás	88 319	87 573	92 605	104,9	105,7
Költségek összesen:	1 507 537	1 759 299	1 716 767	113,9	97,6
4. Aktivált saját teljesítések:	-28 145	-48 350	-31 177	110,8	64,5
5. Közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	28 041	28 080	23 266	82,9	82,9
Szolgáltatást, értékesítést terhelő költség	1 507 433	1 739 029	1 708 856	113,4	98,3
6. Egyéb ráfordítások	218 908	141 355	231 158	105,6	163,5
Összes költség és egyéb ráfordítás	1 726 341	1 880 384	1 940 015	112,4	103,2

Társaságunk költségeit 2019. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében alacsony, 12,4 százalékos növekedést elérni. A szolgáltatást, értékesítést terhelő költségek esetében 13,9 százalékos a növekedés. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 15,9 százalékkal növekedtek, azon belül az anyagköltségek 8,7 százalékkal, a szolgáltatások 37,1 százalékkal növekedett az előző

évhez viszonyítva. Az anyagköltségek jelentős mértékben a távhőszolgáltatási tevékenység vonatkozásában a karbantartás, üzemeltetés anyag szükségletének jelentős 34 százalékos növekedése okozta az anyagjellegű ráfordítások között. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi sinthez képest 12,2 százalékkal növekedtek, amelyet minimális létszám növekedés és személyi jellegű egyéb ráfordítások változása okozott. Az értékesítési leírás 4,9 százalékkal növekedett az előző évhez viszonyítva a növekvő beruházások hatására. Az egyéb ráfordítások 5,6 százalékkal növekedtek, amelyre szintén hatással volt a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének csökkenése, a jelentős mértékű céltartalék képzés, és az eszköz selejtezés. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 3,2 mértékű növekedést eredményezett összeségében.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2019. évi 417 404 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok és behajtási költségátalány 7 545 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 695 eFt értékben.

Társaságunk értékesítette Inota Készenléti lakótelep 26. 3/1. szám alatti lakást 7 300 eFt értékben, illetve 3209/1 helyrajzi szám alatti beépítetlen területét 2 959 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 7 245 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

TOP-5.1.2-15-VE1-2016-00003 pályázat keretén belül foglalkoztatott munkavállalók után 3 234 eFt támogatást kapott Társaságunk.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2019. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 227 965 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 52 069 eFt.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 1 szerződött partnerével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 50 eFt.



A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2019. évben 2 195 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 442 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2018. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2019. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 20 803 eFt.

2013. és 2015. évben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által lefolytatott eljárás eredményeként nyereségkorlát túllépés vonatkozásában, mint várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldásra került 17 273 eFt összegben 2019. évben.

2018. évben jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 29 623 eFt összegben került sor a széndioxid kvóta mennyiség beszerzés vonatkozásában.

2019. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 1 445 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Illeték előírásból, illetve átlagbér megtérítés vonatkozásában 2 052 eFt összegben került sor 2019. évben

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 178 eFt elszámolására került sor 2019. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségterítés vonatkozásában 53 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2019. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

2019. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból és az előző évi nyilvántartott maradványból felhasznált értéke, amelynek összege 34 278 eFt.

2019. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 231 158 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	576 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	251 eFt
Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség	20 eFt
KEHO projekt előleg ügyleti kamata	1 840 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	212 eFt

Társaságunk értékesítette Inota Készenléti lakótelep 26. 3/1. szám alatti lakását, amelynek könyvszerinti értéke 5 109 eFt, illetve 3209/1 helyrajzi szám alatti beépítetlen területét, amelynek könyvszerinti értéke 2 959 eFt, és kivezetésre került a nyilvántartásból.

Társaságunk a 2019. évben végrehajtott teljes körű tárgyi eszköz leltárt megelőzően selejtezést hajtott végre és nyilvántartásából kivezette a már elhasználódott, javításra nem alkalmas munkaeszközöket, illetve a bezárt hulladéklerakó telepen a megépült elkerülő út vonatkozásában beépített építményeit. A selejtezés 34 237 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

730 eFt összegben támogatási megállapodásokban rögzített támogatás került kifizetésre. A Légi Térképészeti és Távérzékelési Egyesület részére 70 eFt, az „Egy Mosolyért” Közalapítvány részére 300 eFt, illetve a Várpalotai Modellező Egyesület részére 360 eFt összegű kifizetés történt vissza nem térítendő támogatásként.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 14 378 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2019. évben 143 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 437 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város és Berhida Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 17 452 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 167 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 2 618 eFt, cégautó adó 254 eFt, a közművezeték adó 1 694 eFt, a környezetvédelmi termékadj 17 eFt, a környezetterhelési díj 819 eFt.

A Társaság 2019. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 66 118 eFt volt, illetve a 2018. évi felhasználásból eredő, viszont 2019. márciusában beszerzett mennyiség értéke 29 622 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2019. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás, ezért vásárolni kényszerült Társaságunk 1 370 kibocsátási egységet, amely határidős ügylet 2020. április 2-án teljesül, ezért már 2020. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 11 437 eFt.

A Társaság rekultivációs kötelezettségéből eredően ismételten felülvizsgáltuk ebből eredő jövőbeli költségeinket, és megállapításra került, hogy további céltartalék képzése vált indokolttá, amelynek összege 32 271 eFt.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek **5 005 eFt** összegű negatív eredményét az alábbi gazdasági események eredményezték 2019. évben.



A Társaság pénzügyi ráfordításai között fizetett kamatként a zárt végű pénzügyi lízing 959 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége került elszámolásra.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hőközpontok után fizetendő 1 244 eFt közös költség és egy szállító partner devizában kiállított számláinak kiegyenlítéséből eredő 105 eFt árfolyamvesztés került elszámolásra. Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk 230 eFt működési költség térítést számolt el 2019. évben.

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2019. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft esetében állapította meg az elszámolt értékvesztés helyesbítésének indokoltságát 2 705 eFt összegben.

Összesen **5 243 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

A pénzügyi műveletek bevételeit a folyószámlák és rekultivációs letéti számla és tagi kölcsön elszámolt ügyleti kamat jóváírásai összesen 26 eFt összegben és az árfolyamnyereség tételei eredményezték 12 eFt összegben.

A Társaság ingatlan bérlo partnerre részére áttérhelt közös költség 2019. évi összege 200 eFt volt.

Összesen **238 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek bevétele.

III. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2019. évben:

Megnevezés	2018.12.31. Bázis		2019.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 288 001	62,6	1 330 433	67,4
Forgóeszközök	707 684	34,4	548 426	27,8
Aktív időbeli elhatárolás	62 061	3,0	94 202	4,8
Összesen:	2 057 746	100,0	1 973 061	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2018. tény eFt	2019. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	15 953	19 904
- Vevők	98 920	164 324
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 210	7 543

- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	115 761	0
- Egyéb követelések	105 669	89 071
- Pénzeszközök	362 171	267 584
Forgóeszközök összesen:	707 684	548 426

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2019. évben:

Megnevezés	2018.12.31. Bázis		2019.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	960 820	46,7	1 031 753	52,3
Céltartalék	165 191	8,0	162 003	8,2
Kötelezettség	921 685	44,8	763 988	38,8
Passzív időbeli elhatárolás	10 050	0,5	15 317	0,7
Összesen:	2 057 746	100,0	1 973 061	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2019. évben.

Megnevezés	2018.12.31. Bázis	2019.12.31. Tény
Jegyzett tőke	432 450	434 250
Tőketartalék	39 115	60 850
Eredménytartalék	329 410	420 078
Lekötött tartalék	86 761	56 841
Adózott eredmény	73 084	59 734
Összesen:	960 820	1 031 753

A jegyzett tőke mértéke 2019. évben változott 434 250 eFt összegre. A Társaság jegyzett tőkéje 1 800 eFt-tal emelkedett Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén meghozott végleges döntése alapján, amelyben a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről döntött a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában. A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás és a jegyzett tőke emelés.

A kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2019. évben.

Megnevezés	2018. tény eFt	2019. tény eFt
Kötelezettségek:		
- Szállítók	201 523	181 621
- Hosszú lejáratú hitel	0	0
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	464 528	489 730
- Rövid lejáratú hitelek	0	0
- Egyéb kötelezettség	255 634	92 637
Kötelezettségek összesen:	921 685	763 988

IV. Kutatás, fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság Számviteli Politikája alapján a mérlegkészítés végleges időpontja a tárgy évet követő év február 28. napja.

Egyértelműen megállapítható a Társaság tevékenységével összefüggésben, hogy a 2020. február 28.-át követő időszakban bekövetkezett új típusú korona vírus járvány magyarországi megjelenésének következményeként a gazdasági környezetében bekövetkező hatások lényeges gazdasági eseménynek tekinthetők. A Társaság gazdasági környezetében bekövetkező hatások figyelembevételével megvizsgáltuk a körülményeket.

Likviditási helyzet vonatkozásában a Társaság két Banknál is rendelkezik folyószámlahittel, az egyik 100 millió forint, a másik 38,7 millió forint összegű, és jelenleg sem, illetve az elmúlt évben sem került felhasználásra, de rendelkezésre áll.

Kockázatosnak ítéltető a kapcsolt társaságaink közül a Thury-Vár Nonprofit Kft. jelentős összegű Társaságunk részére esedékes tartozása, illetve a 2019. évi eredményének hatásaként a tőke rendezés, mint alapítói kötelezettség teljesítéséből eredő következmények.

A Társaság Fátyol Virágüzletének bezárásából eredő forgalom kiesés vonatkozásában, ha június 30-ig tervezzük a bezárást, és az előző év forgalmi adatait vesszük figyelembe 4 millió

Ft árbevétel csökkenést eredményez, és az üzemeltetés során felmerülő árubeszerzés elmaradása kapcsán 2 millió Ft költség csökkentő hatása van.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában rendelkezésre álló információk alapján a 2020. évre tervezett konténeres hulladékszállítás esetében elmaradás várható. Az üzleti tervben 85 millió Ft árbevételt terveztük ezen tevékenységünk vonatkozásában, amely a tervezett összes árbevétel 5%-a.

A járvány vonatkozásában hozott döntések, intézkedések

Fertőtlenítőszer, védőmaszk, védőkesztyű biztosítása a munkavállalók részére.

Igazgató utasítás kiadása a járvánnyal kapcsolatosan a megelőzés és a kockázatcsökkentés érdekében.

A Társaság ügyfélszolgálatain a személyes kontaktus lehetőségének teljes megszüntetése, csak elektronikus és telefonos ügyintézés biztosításával.

Az egyes tevékenység ellátást biztosító részlegek csoportok munkarendjének átszervezése, átalakítása.

Munkaviszony megszüntetésére nem került sor, és jelenleg nincs tervben, cél a munkaerő megtartása.

Ahol indokolt állásidő elrendelésére került sor, pl. rehabilitált munkaerő esetében, illetve ahol megoldható „home office” munkavégzés keretében történik a feladat ellátás.

Összeállítás alatt van a Társaság COVID-19 vírusos vészhelyzethez tett kockázat elemzése, a vészhelyzet megszűnéséig bevezetett munkaszervezési, munkabiztonsági intézkedések a dolgozók egészségének megőrzése érdekében.

Az egyértelműen kijelenthető a jelenlegi tudásunk és ismereteink szerint, hogy Társaságunk a belátható jövőben is fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja a tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése, azaz a vállalkozás folytatásának elvének teljesülését megalapozottnak tartjuk továbbra is.



VI. Pénzügyi helyzet

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{921\,685}{960\,820} = 95,9\%$	$\frac{763\,988}{1\,031\,753} = 74,0\%$
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{592\,125}{960\,820} = 61,6\%$	$\frac{503\,050}{1\,031\,753} = 48,8\%$
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	$\frac{707\,684}{921\,685} = 76,8\%$	$\frac{548\,426}{763\,988} = 71,8\%$
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)	$\frac{362\,171}{457\,157} = 0,79$	$\frac{267\,584}{274\,258} = 0,98$

A Társaság pénzügyi fizető képessége stabilnak tekinthető. Folyamatosan és a fizetési határidő betartásával történik a pénzügyi lízingdíj törlesztése. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 150 000 eFt, 2020. január 1-től 100 000 eFt, a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 eFt átmeneti likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámlahitel segítségével biztosítja. A Társaság gazdálkodásában a kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követeléskezelésre, és a kötelezettségeink folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetét és tőkeszerkezetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,288\,001}{2\,057\,746} = 62,6\%$	$\frac{1\,330\,433}{1\,973\,061} = 67,4\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{707\,684}{2\,057\,746} = 34,4\%$	$\frac{548\,426}{1\,973\,061} = 27,8\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{960\,820}{2\,057\,746} = 46,7\%$	$\frac{1\,031\,753}{1\,973\,061} = 52,3\%$
4.) Saját tőke növekedése	$\frac{960\,820}{894\,596} = 107,4\%$	$\frac{1\,031\,753}{960\,820} = 107,4\%$

VIII. Környezetvédelem

A társaság elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja. Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2019. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 364 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 13 eFt volt.

Távhőszolgáltatási tevékenység kapcsán üzemeltetett két fűtőmű pontforrás mérését évente hitelesítve akkreditációval rendelkező szakemberrel el kell végeztetni.

A hulladékgazdálkodási tevékenység kapcsán a bezárt, nem üzemelő hulladéklerakón létesített 6 monitoring kútnál negyedévente vízmintavételt kell vetetni akkreditált szakemberrel, és a mérési jegyzőkönyvek alapján éves jelentést kell készíteni a Környezetvédelmi felügyelőség részére. A hulladéklerakón létesített 13 gáz monitoring kútnál évente mintavétel elemzést

szükséges végeztetni akkreditált szakemberrel. A mérés eredményét szintén a Környezetvédelmi felügyelőség részére jelentés formájában küldjük meg. A bezárt hulladéklerakó rekultivált területét határoló övárokból negyedéves mintavételt szükséges végeztetni és a Tulajdonos Önkormányzat a mérési adatokat továbbítja a Környezetvédelmi felügyelőség részére.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos elkötelezett gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés mind szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újra felhasználás, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

IX. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2020. évi üzleti tervét. A 2020. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2020. évben a tevékenység ellátását biztosító fejlesztéseket, beszerzéseket. A fejlesztések jelentős hányada a Társaság meghatározó tevékenységét, a távhő termelési és szolgáltatási tevékenységét szolgálják azzal a céllal, hogy fenntartsa a szolgáltatás üzembiztonságát és folyamatos működését, a felhasználói igények változásának minőségi kielégítésének növelésével.

Az alábbi eredménykimutatásban bemutatjuk az előző év tény számaival a tervszámokat a beszámoló szerinti tagolásban. A terv negyedéves bontásban szerepel, és adatok ezer forintban szerepelnek.

	Adatok eFt-ban	2019. év tény adata	2020. 1. negyedév terv	2020. 2. negyedév terv	2020. 3. negyedév terv	2020. 4. negyedév terv	2020. év terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 590 350	425 133	443 494	369 189	439 344	1 677 160
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 590 350	425 133	443 494	369 189	439 344	1 677 160
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	152	-2 808	0	0	3 000	192
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31 025	0	0	0	23 000	23 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	31 177	-2 808	0	0	26 000	23 192
III.	Egyéb bevételek	417 404	83 963	60 682	56 662	115 582	316 889
05.	Anyagköltség	694 508	236 650	142 308	106 860	209 158	694 976
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 856	64 714	71 979	79 317	73 320	289 330

07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 610	7 410	6 475	6 175	6 295	26 355
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	22 918	8 900	4 200	4 350	5 850	23 300
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	349	50	50	50	50	200
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 017 241	317 724	225 012	196 752	294 673	1 034 161
10.	Béreköltség	445 666	113 661	120 553	126 137	158 483	518 834
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 424	30 870	15 647	9 981	23 394	79 892
12.	Bérfelrakások	93 098	26 124	25 165	25 415	33 679	110 383
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	630 188	170 655	161 365	161 533	215 556	709 109
VI.	Értékcsökkenési leírás	92 605	21 569	21 569	23 080	21 569	87 787
VII.	Egyéb ráfordítások	231 158	19 832	8 915	8 114	102 500	139 361
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	67 739	-23 492	87 315	36 372	-53 372	46 823
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	1	1	1	1	4
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	212	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	238	1	1	1	1	4
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	959	174	132	418	32	756
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	2 705	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 579	280	530	285	280	1 375
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 243	454	662	703	312	2 131
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	- 5 005	-453	-661	-702	-311	-2 127
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	62 734	-23 945	86 654	35 670	-53 683	44 696
X.	Adófizetési kötelezettség	3 000	0	1 000	500	2 500	4 000
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)		-23 945	85 654	35 170	-56 183	40 696

		59 734					
--	--	--------	--	--	--	--	--

A Társaság küldetésének tekinti, hogy igényes szolgáltatásokat nyújtson Várpalota és vonzáskörzetében élő lakosság életminőségének javítása érdekében. A nyújtott szolgáltatásaink színvonala a mindenkor hatályos jogszabályok betartása mellett feleljen meg a kor műszaki követelményeinek, menjen elébe a vevők igényeinek. A Társaság stratégiai célja a tevékenységi területén, hogy a szolgáltatásokba vontak köre folyamatosan bővüljön, mind a lakossági, mint a közületek és vállalkozások körében.

A kor elvárásainak megfelelően kialakítottuk és tovább fejlesztjük minőségirányítási rendszerünket és az ebben lefektetett elvek a munkavégzés alapjai.

Fejlesztési tevékenységünk során a mindenkor szervezetünket a célok megvalósításához alakítjuk, folyamatosan fejlesztjük a munkatársaink, folyamataink és eszközeink képességeit. Működésünk során törekszünk egy önálló, kreatív, döntőképes és megbízható csapatból álló kollektíva kialakítására, melyben az optimális légkör, a munkatársak elégedettsége lépcsőfok a teljesítőképes és a rugalmasság növelése felé.

2019. évben a Társaság nettó árbevételének 55,7 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2020. évben is várható.

Társaságunk 2013-2014. évben a Rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvényben foglaltak alapján jogkövető magatartást tanúsítva végrehajtotta a távhő végfogyasztói árainak 2013. január 1-től, és november 1-től történő 10%-os csökkentését, illetve a 2014. október 1-től további 3,3%-os csökkentését. A 2020. évi árbevétel tervezésénél figyelembe vettük a lakossági távhő és meleg-víz szolgáltatás alapidíja és hő díja esetén Várpalota város és Inota területén a 2013. évi csökkentések és a már jogszabályba foglalt 2014. október 1-től végrehajtandó 3,3 százalékos további díjcsökkentés árbevétel csökkenést eredményező hatásait.

A tervezés alkalmával a távhőszolgáltatás területén a díjtételek 2019. évi változatlanóságát figyelembe véve az előző évi tényadatokból számolva 696 673 000 Ft árbevétellel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

Az árbevétel összetétele:

Távhőszolgáltatás alapidíj Várpalota	241 121 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás alapidíj Várpalota	24 476 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíja Várpalota	250 156 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Várpalota	83 745 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Várpalota	47 805 000 Ft

Távhőszolgáltatás alapidíj Inota	13 959 000 Ft
Meleg víz szolgáltatás alapidíj Inota	1 617 000 Ft
Távhőszolgáltatás hódija Inota	22 341 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hódija Inota	7 175 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Inota	4 278 000 Ft

A jelenlegi szerződéses partnerünk kondíciói által kalkulált villamos energiaértékesítésből származó tervezett árbevétel 2020. évben 190 272 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2020. évre tervezhető mértéke 47 561 000 Ft. A támogatás mértéke 2019. október 1-től 1 487 Ft/GJ amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi állandó 2 805 879 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2019. október 01-től 386 Ft/GJ fajlagos és havi fixösszegű 13 236 776 Ft, éves szinten összesen 189 921 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2020. évi földgázköltség számítása a 2019. évben felhasznált földgáz mennyiség, és a földgázszolgáltató 2020. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra.

2020. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 493 876 000 Ft.

A hőtermeléssel és szolgáltatással összefüggésben meghatározó költség a víz és villamos energia, áram és rendszerhasználati díja.

A víz és az elvezetett szennyvíz költsége éves szinten 56 500 000 Ft.

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 37 700 000 Ft

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége 4 fő részből áll. A legnagyobb területet és forgalmat a székesfehérvári Depónia Nonprofit Kft., mint Közzszolgáltató részére végzett alvállalkozói tevékenység fedi le. Ezt a tevékenységet a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi egyesüléssel történő beolvadása után közvetlenül Társaságunk látja el.

Jelentős mértékű a rendszeres és egyedi megrendelés alapján végzett konténeres hulladékszállítás, nem csak Várpalota, hanem a környező településeken is.

Végzünk még veszélyes hulladék szállítást és hulladékgyűjtő edény és konténer bérbeadás tevékenységet is.

2020. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete várhatóan az alábbiak szerint alakul.

- Veszélyes hulladékszállítás:	1 800 000 Ft
- Hulladékgyűjtő edény és konténer használat	10 200 000 Ft
- Közúteles és honvédségi konténeres hulladékszállítás:	112 640 000 Ft
- Közszolgáltató részére végzett alvállalkozói szolgáltatás szerződés alapján:	310 000 000 Ft
Mindösszesen:	434 640 000 Ft

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. 2020. évben mintegy 518 092 m² zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírási munkáit végezzük. A virágágak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1 415 m²-en, mintegy 40 000 növényvel tervezzük. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges balesetveszélyes fakivágási, ürszelvényezési munkákat prioritásként kezelve végezzük. Új tevékenységként a nyílt vízelvezető árkok tisztítása került a Társaság városüzemeltetési feladatai közé. Az ebrendészeti tevékenységünk működési területét kiterjesztettük Pétfürdő, Berhida, Öskü és Vilonya közigazgatási területére is, így Társaságunk látja el a kóbor ebek, valamint az elhullott állatok begyűjtéséhez kapcsolódó feladatokat.

2020. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	14 835 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	22 000 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	6 052 000 Ft
- Zászlózás	669 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi ürszelvényezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	95 184 000 Ft
- Hó és síkosság mentesítés	19 236 000 Ft
Mindösszesen:	157 976 000 Ft

Az **építőipar** 2020. évi munkáit a külső - vállalkozási tevékenységek alapján végzendő - munkák és a belső - saját beruházásban, társüzemi szolgáltatásként végzendő - feladatok adják.

A külső munkákat két részre lehet bontani. Az első a már meglévő szerződések alapján végzendő feladatok a második a leadott árajánlatok alapján várható munkák, eseti megrendelések. Társaságunk az építőipari munkák minőségi végrehajtása érdekében folyamatosan fejleszti a rendelkezésre álló munkaeszközöket.

Az építőipari munkák legnagyobb részét az Önkormányzat által előirányzott munkák, illetve pályázatokon elnyert feladatai teszik ki.

Murvás utak karbantartása:	3 000 000 Ft
Aszfaltos utak karbantartása:	15 000 000 Ft
Várható önkormányzati megrendelések	34 688 000 Ft
Összesen:	52 688 000 Ft
Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák:	2 500 000 Ft
Tési dombi garázsszövetkezet utépítési munkái	2 000 000 Ft
Útszegély javítási várható munkák	5 000 000 Ft
Összesen:	9 500 000 Ft

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2020. évben **62 188 000 Ft.**

A belső munkák, illetve társüzemi feladatok között szerepelnek a szállítási üzem felé nyújtandó szolgáltatások, a távfűtés részére történő hibaelhárítással, illetve tervezett vezeték cserékkel kapcsolatos munkák, a telephelyen végzendő felújítási munkák.

Az Ingatlan gazdálkodás részeként működő Társasházi közös képviseleti csoport a kezelt társasházak állományának további növelését nem tervezi.

Összességében 2020. január 1-én 65 társasháznál teljes körű képviseletet, 11 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1 610 lakást jelent szolgáltatási területünkön.

A társasházakkal már megkötött szerződések értelmében vállalási díjunkt automatikusan kizárólag a KSH által közzétett infláció alapján módosíthatjuk, egyéb esetben közgyűlési határozat szükséges az emeléshez.

2020. évben minimális díj emelést hajtunk végre a 2019. évi KSH által közzétett átlagos 3,4%-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével.

Társaságunk 2020. évben a csoportban dolgozó 2 fő közös képviselő, 2 fő könyvelő, illetve 1 fő részmunkaidős adminisztratív munkaerővel teljes körű képviseletét és könyvelését vállalja Társasházaknál.

A vállalási díjak megváltoztatásával 2020. évben az éves tervezett árbevétel 23 942 000 Ft.

2014. évtől vállalkozunk a tulajdonosok részére az internetes hozzáférést, mely jelentős többletmunkát jelent a könyvelésben, viszont új piacszerzési lehetőséget biztosíthat plusz szolgáltatás nyújtásával.

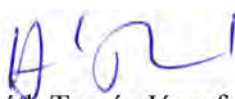
Közös képviselőink feladata tovább bővült és nehezedett a rezsicsökkentéssel kapcsolatos törvényi előírások teljesítési kötelezettségével. További, jogszabály változásból eredő kötelezettség az adatkezelési törvény által előírt adatkezelési szabályzatok és a hozzájuk kapcsolódó nyilatkozatok kiadása és feldolgozása.

Célunk, hogy a Társaság, tevékenységeinek és szakmai állományának bővülésével a társasházak szolgáltatások iránti igényeinek teljesítéséből nagyobb szerepet vállalhasson. Közös képviselőink igyekeznek, hogy a felmerülő karbantartási és hibaelhárítási munkáknál, lehetőségeik szerint, a Társaság szakembereit vonják be.

Társaságunk szem előtt tartja a saját tulajdonú ingatlanok, tevékenysége során nem kihasznált épületeinek folyamatos hasznosítását, helyi vállalkozások részére történő bérbeadással. Törekvésünk a piaci bérleti díjak figyelembevételével a minél hosszabb idejű ingatlan bérbeadás elérése a fizetőképesség fenntartásával. Társaságunk a megállapodásaiban rögzített módon 2020. január 1-től a 2019. évi KSH által közzétett átlagos 3,4 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2020. évben 12 740 000 Ft.

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy tevékenységei közé tartozó szolgáltatások végzése folyamatosan zavartalanul teljesíthető, gazdálkodása tervezhető.

Várpalota, 2020. április 23.


Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató

 VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.