

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 19-09-505188 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 201 718 E Ft, az adózott eredmény 267 422 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más 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 Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2021. 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 beszámolónak 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 közzétegye 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 könyvvizsgálatáért 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 tártásának 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, minősíteniük 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

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 8. pontjában közzétett „Számviteli szétválasztási kötelezettség” minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 8. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Veszprém, 2022. április 22.



Gaberné Szellem Éva
ügyvezető igazgató
Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007324

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

SIGNATOR Audit Könyvvizsgáló Kft.

Veszprém, Radnóti tér 2.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A jelen teljességi nyilatkozat a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2021. július 5. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2020. december 31-én és 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
- A COVID-19 vírus miatti mérlegfordulónap utáni esemény hatásait felmértük és értékeltük, arról Önöket tájékoztattuk, és a szükséges módosításokat vagy közzétételeket a pénzügyi kimutatásokba beépítettük. Megítélésünk szerint a mérlegkészítéskori értékeléseket a kialakult rendkívüli helyzet nem befolyásolja, a vállalkozás folytatásának elve érvényesítésére nincs hatással.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyevi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegben kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban az alább felsoroltak egyike sem áll fent:
- A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.
19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő

jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszak hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Várpalota, 2022. április 22.



.....
Ügyvezető Igazgató

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
① NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.**

Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592-660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2022. május 19-i ülésén a következő határozatot hozta:

73/2022. (V. 19.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2021. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését

e l f o g a d j a.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal
Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester
Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2022. május 19.

Campanari-Talabér Márta
polgármester



dr. Ignác Anita Éva
jegyző

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Éves beszámoló

2021.

üzleti évről

Várpalota, 2022. április 22.



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
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 416 716	0	1 403 578
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	17 755	0	4 503
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 963	0	2 211
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	12 471	0	0
06.	Szellemi termékek	2 321	0	2 292
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	1 392 939	0	1 393 708
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 115 929	0	1 125 272
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	257 468	0	254 235
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 390	0	6 773
14.	Beruházások, felújítások	6 152	0	7 428
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
17.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)	6 022	0	5 367
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 641	0	4 641
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	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	1 381	0	726
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2022. április 22.


 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)	361 708	0	703 567
29.	I. Készletek (31.-36. sorok)	16 211	0	13 684
30.	Anyagok	11 086	0	9 801
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	676	0	0
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	4 449	0	3 883
35.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
36.	II. Követelések (38.-45. sorok)	222 538	0	288 651
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	155 007	0	160 631
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 600	0	731
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések	64 931	0	127 289
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)	122 959	0	401 232
53.	Pénztár, csekkek	1 703	0	2 271
54.	Bankbetétek	121 256	0	398 961
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	93 379	0	94 573
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	92 156	0	90 827
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 223	0	3 746
58.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
59.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 871 803	0	2 201 718

Keltezés: Várpalota, 2022. április 22.

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)	1 008 111	0	1 343 482
61.	I. Jegyzett tőke	434 250	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	60 850	0	60 850
65.	IV. Eredménytartalék	483 978	0	340 763
66.	V. Lekötött tartalék	15 683	0	240 197
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	13 350	0	267 422
71.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	150 567	0	156 223
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	150 567	0	156 223
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0
75.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	703 950	0	693 985
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, 2022. április 22.

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

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)	522 307	0	454 358
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	522 307	0	454 358
91.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)	181 643	0	239 627
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	220	0	871
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 603	0	136 328
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	85 820	0	102 428
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	9 175	0	8 028
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11	0	0
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 936	0	8 028
105.	Halasztott bevételek	1 228	0	0
106.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)	1 871 803	0	2 201 718

Keltezés: Várpalota, 2022. április 22.

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
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 615 532	0	2 033 458
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 615 532	0	2 033 458
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 133	0	-676
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 743	0	20 603
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	26 610	0	19 927
III.	Egyéb bevételek	281 576	0	341 719
	Ebből: visszaírt értékvesztés	23 530	0	18 576
05.	Anyagköltség	635 212	0	687 225
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 989	0	342 760
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 509	0	26 654
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 988	0	20 483
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	581	0	1 568
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 019 279	0	1 078 690
10.	Béreköltség	450 719	0	466 986
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 638	0	127 333
12.	Bérfárulék	80 184	0	72 766
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	648 541	0	667 085
VI.	Értécsökkenési leírás	100 272	0	99 577
VII.	Egyéb ráfordítások	143 610	0	281 263
	Ebből: értékvesztés	7 550	0	5 663
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	12 016	0	268 489

Keltetés: Várpalota, 2022. április 22.



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

A'm
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	3 000	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	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	4
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	406	0	492
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	3 409	0	496
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	354	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 721	0	1 563
	21. sorból értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 075	0	1 563
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	1 334	0	-1 067
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	13 350	0	267 422
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	13 350	0	267 422

Keltezés: Várpalota, 2022. április 22.



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

[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2021. évi beszámolójához

Várpalota, 2022. április 22.

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.
- A Társaság képviselőjére jogosult személy, és a beszámoló aláírására kötelezett:
Horváth Tamás József, 8000 Székesfehérvár, Deák Ferenc utca 32. 2. em. 2.
- A Társaság internetes honlapja:
www.vknk.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%.

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 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 Közszolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselőjében (Kamarai nyilvántartási száma 007324). 2021. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1 655 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2021. évi javadalmazása bruttó 10 775 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 2021. 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 2021. éves gazdasági tevékenysége során kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem merültek fel.

A Társaság beszámolójának összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások a Társaság Eszközök és Források értékelési szabályzatában rögzítettek szerint történt, amely összhangban van a Számviteli törvény előírásaival.

- A befektetett eszközöket és forgóeszközöket a számviteli törvényben foglalt előírások alapján beszerzési és előállítási költségen értékeljük.
- A vásárolt készleteket beszerzési áron értékeljük a mérlegben az elszámoló áros eljárással.
- A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyvszerinti értéken mutatjuk ki.

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 2021. 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 2021. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 392 eFt költséget eredményezett.

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 2021. évi mozgástáblája		Alapítás- át szervezés	Szendioxid kvóta vagyoni értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		5 103 000	12 470 895	20 830 134	38 404 029
Növekedés:		0	206 814 018	1 533 480	208 347 498
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktiválás)	0	185 170 650	1 533 480	186 704 130
	+ Saját beruházás (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktiválás)	0	21 643 368	0	21 643 368
	+ Egyéb (aktiválás)	0	0	0	0
Csökkenés:		0	219 284 913	166 000	219 450 913
	- Beruházás aktiválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	166 000	166 000
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	219 284 913	0	219 284 913

+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		5 103 000	0	22 197 614	27 300 614
Értékesítések					
Nyitó egyenleg		2 139 871	0	18 509 650	20 649 521
Növekedés:		751 602	0	1 562 277	2 313 879
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		751 602	0	1 562 277	2 313 879
+Tárgyévi terven felüli é.cs.		0	0	0	0
Csökkenés:		0	0	166 000	166 000
- Értékesítés		0	0	0	0
- Ingyenes átadás		0	0	0	0
- Selejtezés		0	0	166 000	166 000
- Apport		0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		2 891 473	0	19 905 927	22 797 400
Nettó érték					
Nyitó egyenleg		2 963 129	12 470 895	2 320 484	17 754 508
Záró egyenleg		2 211 527	0	2 291 687	4 503 214

A Társaság tárgyi eszközeinek 2021. évi mozgástáblája						
	Ingatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonkezelte	Beruházások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó egyenleg	1 024 589 173	888 085 819	105 526 179	522 307 204	6 152 000	2 546 660 375
Növekedés:	20 857 819	32 010 104	2 162 435	43 782 177	100 088 535	198 901 070
+ Beruházás (állományba vétel)					100 088 535	100 088 535
+ Beszerzés (aktíválás)	2 483 019	32 010 104	2 162 435	23 643 059		60 298 617
+ Saját beruházás (aktíválás)	18 374 800	0	0	20 139 118		38 513 918
+ Apport (aktíválás)	0	0	0	0		0
+ Ingyenes átvétel (aktíválás)	0	0	0	0		0

+ Egyéb (aktíválás)		0	0	0	0		0
Csökkenés:		10 679 647	22 957 686	669 967	0	98 812 535	133 119 835
	- Beruházás aktíválása					98 812 535	98 812 535
- Értékesítés		7 926 330	22 299 849	45 591	0	0	30 271 770
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		2 753 317	657 837	624 376	0	0	4 035 530
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		1 034 767 345	897 138 237	107 018 647	566 089 381	7 428 000	2 612 441 610
Értéksökkenés							
Nyitó egyenleg		305 965 807	699 665 970	92 683 335	55 406 339	0	1 153 721 451
Növekedés:		20 717 549	41 139 364	8 976 338	26 429 535	0	97 262 786
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		20 717 549	41 139 364	8 976 338	26 429 535		97 262 786
+Tárgyévi terven felüli é.cs.		0	0	0	0	0	0
Csökkenés:		8 709 262	22 871 067	669 967	0		0
- Értékesítés		7 926 330	22 299 849	115 591	0	0	30 341 770
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		782 932	571 218	554 376	0	0	1 908 526
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		317 974 094	717 934 267	100 989 706	81 835 874	0	1 218 733 941
Nettó érték							
Nyitó egyenleg		718 623 366	188 419 849	12 842 844	466 900 865	6 152 000	1 392 938 924
Záró egyenleg		716 793 251	179 203 970	6 028 941	484 253 507	7 428 000	1 393 707 669

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2021. évben.

Társaságunk az értékcsökkenés elszámolásakor a következők szerint járt el. A számviteli törvény előírásai alapján Számviteli politikájában rögzítette elszámolását. A költségei között elszámolt terv szerinti értékcsökkenés a hasznos élettartam figyelembevételével az üzembe helyezéstől, a rendeltetésszerű használatba vételtől a bruttó bekerülési értéket csökkentő leírható tétel. Az értékcsökkenés lehet tervezett és terven felüli, és az elszámolt értékcsökkenés nem lehet több az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékénél. Az értékcsökkenés elszámolására havi időszakonként kerül sor, a bruttó érték alapján lineárisan, és állandó kulcs alapján kerül elszámolásra minden esetben. A leírási kulcsok rögzítésre kerültek a Társaság Számviteli politikájában. A kis értékű, egyedileg 200 000 Ft értékhatár alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Társaság.

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. 2021. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 99 577 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 130 571 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 a primer és szekunder távhővezeték csere alkalmával a régi vezeték szakaszok, amelyek nettó értéke 1 970 eFt volt. A műszaki gépek berendezések vonatkozásában is selejtezésre került sor, amelyek nettó könyvszerinti értéke 87 eFt. Az egyéb berendezések, felszerelések közül selejtezett számítógépek, eszközök nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

A tárgyi eszközök közül értékesítésre került konténer, sótároló konténer, faház és szelektív hulladéktárolók nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

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.

2020. év vonatkozásában megvizsgálva az üzletrésszel érintett Társaság saját tőke, jegyzett tőke arányát megállapításra került, hogy az elszámolt értékvesztés helyesbítése indokoltá 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 indokoltá, azaz a jegyzett tőke 100 százalékában. 2020. évben a Társaság 8/2020. alapítói határozatával pótbefizetés teljesítését rendelte el pénzügyi

vagyonai hozzájárulásként, amellyel a tőke helyzete rendezésre került, így az üzletrész értékhelyesbítése korrigálásra került.

2021. év vonatkozásában a Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében nem találtuk indokoltnak az értékvesztés elszámolását.

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

2021. év vonatkozásában a Palotasport Nonprofit Kft. esetében nem találtuk indokoltnak az értékvesztés elszámolását.

A két Társaság nyilvántartott üzletrésze összesen **4 641 eFt**. A beszámoló készítés során megvizsgált üzletrészek vonatkozásában elszámolt értékvesztés összesen **0 eFt**.

Az üzletrészek tagolása mérlegben:

kapcsolt vállalkozásban (Thury-Vár Kft és Palotasport Kft.)

4 641 eFt,

Az üzletrészek 2021. december 31.-ei mérlegértéke 4 641 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.

A Székesfehérvári Törvényszék 7.Fkp.70/2016 /85. számú végzésében a bíróság elrendelte annak közzétételét, hogy 2021.07.23. napján jogerőre emelkedett végzésével a KDV ZRt. „felszámolás alatt” adós elleni felszámolási eljárást befejezte, és a gazdálkodó szervezetet megszüntette.

A gazdálkodó szervezet megszüntetése okán a részvények névértékének nyilvántartását nem tartjuk indokoltnak, ezért azok a nyilvántartásunkból kiveztettük, illetve az értékvesztés elszámolását megszüntettük 2021. augusztus 4.-ei dátummal, így az egyéb tartós részesedés 2021. 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. 2021. december 31.-ei mérlegben rögzített 726 eFt összege a 2023. január 1. és a 2025. július 31. közötti időszak tőketartozásának összege. A kölcsön 2022. évi 1 438 eFt összegű tőketörlesztésének összege átsorolásra került a mérlegben az egyéb követelések közé.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök egyenlege 2021. december 31.-én 726 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök 2021. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 5 367 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 425 686 176 Ft, a gépészeti berendezések bruttó eszköz értéke 91 835 028 Ft és az egyéb berendezések bruttó eszköz értéke 586 000 Ft, összesen 518 107 204 Ft.

2020. december 1-ei keltezéssel új vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 162/2020. (XI.05.) Várpalota Város Polgármesterének határozata alapján. A szerződés határozott időtartamra jött létre 2020.12.01-2025.11.30. napjáig. A szerződés által vagyonkezelésbe vett vagyonelem a Várpalota belterület 174/2 helyrajzi számon nyilvántartott nyilvános illemhely, amelynek bruttó eszköz értéke 4 200 000 Ft.

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

A vagyonkezelt vagyonelemek bruttó értékének alakulása 2021. évben eFt-ban.

Megnevezés	2021.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2021.12.31. Záró
Telek	17 469	-	-	17 469
Épület	143 186	-	-	143 186
Építmények	265 031	2 191	-	267 222
Gépészeti berendezések	91 835	21 149	-	112 984
Egyéb berendezések	586	303	-	889
Nyilvános illemhely	4 200	20 139	-	24 339
Összesen:	522 307	43 782	-	566 089

2021. évben a vagyonkezelt eszközök esetében a Fűtőmű építményei között nyilvántartott forróvízrendszer frekvenciaváltó beépítését végezte el Társaságunk a 3-as szivattyúhoz, amelynek aktivált értéke 2 191 eFt.

A Fűtőmű gépészeti berendezései között nyilvántartott 2. számú gázmotor vonatkozásában a gázmotor PBS-TCR14 turbófeltöltőjét cserélte Társaságunk 5 291 eFt aktiválási értékkel, illetve hőmennyiség mérő cseréjére került sor 900 eFt aktiválási értékkel. Az FK3 forróvízkazán II-III. huzam füstcsőköteg cseréjét hajtotta végre a Társaság 13 220 eFt aktiválási értékkel. A szekrényes gázfogadó nyomásszabályozó

állomás felújítása 1 738 eFt aktiválási értékkel került végrehajtásra. A vagyongekeztelt egyéb berendezések között a Fűtőmű épületében lévő labor helységében klíma berendezés beüzemelésére került sor, amelynek aktivált értéke 303 eFt. A felújításokat és beruházásokat a Vagyongekeztelésbe adóval, mint pótlási kötelezettség elszámoltunk.

A vagyongekeztelt nyilvános illemhely vonatkozásában végrehajtotta Társaságunk az épületen tervezett felújítási munkálatokat, amelynek aktiválási értéke 20 139 eFt, így bruttó értéke 2021. december 31-én 24 339 eFt.

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

A vagyongekeztelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2021. évben eFt-ban:

Megnevezés	2021.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2021.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	8 563	2 864	-	11 427
Építmények	24 010	7 961	-	31 971
Gépészeti berendezések	22 787	15 167	-	37 954
Egyéb berendezések	39	106	-	145
Nyilvános illemhely	7	332	-	339
Összesen:	55 406	26 430	-	81 836

A 2017. december 14.-én kelt vagyongekeztelői jog átadás kapcsán, a vagyongekeztelési szerződés VIII. a vagyongekeztelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettség fejezete szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékéről nyilvántartást vezet, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2021. évben 26 097 eFt összegben számolt el értékcsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában. A Társaság 2021. évben 23 643 eFt-ot fordított a vagyongekeztelt gázmotor berendezéseink cseréjére. A beruházásra, pótlásra és felújításra fel nem használt értékcsökkenés összege 2020. évben 12 551 eFt volt, amelyet a következő 2021. évben tervezett beruházásra fordított és számolt el a Társaság, mint pótlási kötelezettséget. Összeségében 2021. évben Társaságunk több beruházást és felújítást végzett, mint amennyi értékcsökkenést elszámolt, ennek eredményeképpen a nyilvántartás szerinti egyenlege 2021.12.31-én - 10 097 eFt, amely így a 2022. évben elszámolásra kerülő értékcsökkenéssel kerül rendezésre.

A nyilvános illemhely vonatkozásában Társaságunk 332 eFt összegben számolt el értékcsökkenést 2021. évben, amelyet, mint beruházásra, felújításra fel nem használt összegként szintén nyilvántartás vezetésére került sor.

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 2021. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke 9 801 eFt.

Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2021. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 1 396 eFt.

A Társaság által üzemeltetett Faáruda 2021. december 31-ei forduló nappal végrehajtott leltár során megállapított készlet értéke 2 139 eFt.

Göngyölegek, tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke 348 eFt.

Árukészlet összes értéke: 3 535 eFt.

Göngyölegek, tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke 348 eFt.

A készletek mérleg értéke összesen 13 684 eFt

Követelések

A vevőkövetelés összetétele

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2021. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 215 367 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2020. évben 70 155 eFt volt, 2021. évben 5 663 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2021. évben kiegyenlített

vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 18 576 eFt volt. Összesen 2021. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 57 242 eFt.

2021. évben a távhőszolgáltatás díjából eredő vevő követelések közül 1 970 eFt összegű, a hulladékgazdálkodási tevékenységből eredő vevő követelések közül 3 012 eFt összegű követelést nyilvánítottunk behajthatatlanná. A behajthatatlanná nyilvánítás oka a végrehajtó, illetve a NAV 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 a következő táblázatban kerülnek bemutatásra.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	2020. tény teljes vevőkövetelés	2020 Elszámolt értékvesztés	2020. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2021. tény teljes vevőkövetelés	2021. év Thury-Vár Nonprofit Kft. egyenlegének átvezetése mérlegben	2021. Elszámolt értékvesztés	2021. Mérlegben történő átvezetés kötelezettségek közé	2021. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	64 973	-64 157	816	53 411	0	-53 411	0	0
181-365 napos követelés	4 721	-3 541	1 180	3 621	0	-2 726	0	895
91-180 napos követelés	2 545	-1 273	1 272	1 663	0	-832	0	831
61-90 napos követelés	1 012	-253	759	669	0	-166	0	503
31-60 napos követelés	18 613	-931	17 682	2 131	0	-107	0	2 024
0-30 napon belüli követelés	131 153	0	133 298	153 873	-32	0	2 537	156 378
Összesen:	223 017	-70 155	155 007	215 367	-32	-57 242	2 537	160 631

2021. évben a vevő követelések közül a mérlegben átvezetésre került 2 537 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé, valamint a Thury-Vár Nonprofit Kft. és a Palotasport Nonprofit Kft. hulladékgyűjtő edénybérleti díjból eredő egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések közé 32 eFt összegben.

Az értékvesztéssel csökkentett, illetve a mérlegben történő átvezetés eredményeként a beszámoló mérlegében szereplő **vevőkövetelés összege 160 631 eFt.**

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege **731 eFt.**

Egyenlege az alábbi tételekből származik:

- A Palota Sport Nonprofit Kft. 267 eFt összegű számla kötelezettségéből, és
- a Thury-Vár Nonprofit Kft. 464 eFt számla kötelezettségéből.

Egyéb követelések

- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	880 eFt
- Munkavállalóknak adott kölcsön 2022. évi tőke törlesztése	1 438 eFt
- Távhő termelési szolgáltató támogatása Várpalota 12.hó	55 064 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota 12. hó	7 040 eFt
- Egyéb követelés bírósági ítélet kötelezéséből	530 eFt
- 2021.12. havi TB ellátások térítése	1 061 eFt
- Áfa technikai számla	51 193 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	4 178 eFt
- Jövedéki adó elszámolás NAV	5 905 eFt

Egyéb követelések összesen: 127 289 eFt

Pénzeszközök

Pénztár

A pénztár 2021. december 31.-ei egyenlege 2 271 eFt, amely az alábbi pénztárak készpénz leltára alkalmával rögzített készpénz mennyiség alapján megállapított egyenlege.

A székhely házipénztára:	2 226 eFt.
A Fátyol Virágüzlet pénztársa	20 eFt
A jégpálya jegypénztára	25 eFt
Összesen:	2 271 eFt

Bankbetétek

A bankbetétek a Társaság folyószámláinak, elszámoló számláinak, letéti és biztosítéki számláinak a 2021. december 31.-ei egyenlegei.

Elszámolási betétszámlák

K&H Bank folyószámla egyenlege	2 252 eFt
OTP Bank folyószámlák egyenlege	363 296 eFt
OTP Fedezetbiztosítási számlák	400 eFt

Elkülönített betétszámlák

K&H Bank letéti számla rekultivációs kötelezettség	31 009 eFt
K&H Bank vagyoni biztosíték temetkezési szolgáltatás vonatkozásában	2 001 eFt

Barion elszámoló számla egyenlege:	3 eFt
------------------------------------	-------

A bankbetétek egyenlege összesen: 398 961 eFt

A pénzeszközök mérleg szerinti egyenlege a pénztár és a bankbetétek egyenlege, amely 401 232 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 27 646 eFt hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj 2021. 2. félév időszaki elhatárolása,
- 58 653 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszaki elhatárolása,
- 248 eFt központi fűtés és meleg vízszolgáltatás árbevétele,
- 20 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja
- 4 260 eFt MVM kapacitás díj elszámolás 2021. Q4 időszak

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 90 827 eFt.

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- 3 746 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, tanfolyam díjak, biztosítások, közüzemi vízdíj és szoftver előfizetések 2022. évi díjai.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 3 746 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 94 573

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2021. évben:

Megnevezés	2020.12.31. Bázis		2021.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 416 716	75,7	1 403 578	63,7
Forgóeszközök	361 708	19,3	703 567	31,9
Aktív időbeli elhatárolás	93 379	5,0	94 573	4,4
Összesen:	1 871 803	100,0	2 201 718	100,0

Források

A saját tőke alakulása (eFt).

Megnevezés	2020.12.31. Bázis	2021.12.31. Tény
Jegyzett tőke	434 250	434 250
Tőketartalék	60 850	60 850
Eredménytartalék	483 978	340 763
Lekötött tartalék	15 683	240 197
Mérleg szerinti eredmény	13 350	267 422
Összesen:	1 008 111	1 343 482

2021. évben a jegyzett tőke összege nem változott.

2021. évben a tőketartalék összege nem változott.

Lekötött tartalék képzésére került sor 2020. évben a bevezetett és működtetett minőség irányítási rendszer auditra történő felkészítése és audit költsége vonatkozásában 2 048 eFt összegben, amely az alapítás-átszervezés aktivált értékeként került nyilvántartásba. 2021. évben 751 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor, így egyenlege a lekötött tartalékok között 2 212 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 haladhatta meg az adózás előtti nyereség 50 százalékát 2019. évben. 2020. évben 1 071 eFt feloldására került sor, amely építőipari gépek bekerülési értéke. 2021. évben 25 263 eFt került feloldásra. Egyenlege így a 2019. évi lekötött tartalék képzésnek 2021. december 31-én 0 eFt.

A 2021. évi társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék vonatkozásában 237 985 eFt összeg lekötésére került sor. A jogszabály változás miatt már az adózás előtti eredmény maximum 100 százaléka vehető figyelembe

fejlesztési tartalékként adóalap csökkentő tételként, és lekötése adóévét követő 4 adóévben megvalósított beruházás bekerülési értékének megfelelően lehet feloldani.

A lekötött tartalékok egyenlege 2021.12.31-én **240 197 eFt**.

A források összetétele a következők szerint alakult.

Megnevezés	2020.12.31. Bázis		2021.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	1 008 111	53,9	1 343 482	61,0
Céltartalék	150 567	8,0	156 223	7,1
Kötelezettség	703 950	37,6	693 985	31,5
Passzív időbeli elhatárolás	9 175	0,5	8 028	0,4
Összesen:	1 871 803	100,0	2 201 718	100,0

Céltartalék

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

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. iktatószámon kiadott, 19848/2014 iktatószámon, 23757/2015. iktatószámon, és 66826/2015. iktatószámon 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 zárórteg 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 költségkülönbözet megállapítására került sor.

A rekultivációs kötelezettségből eredően összesen jövőbeni költségre **150 567 eFt** képzésére került sor.

2021. évben Társaságunk a térítésmentesen kiosztásra került és a beszerzett széndioxid kvóta mennyiség feletti mennyiséget használt fel. A térítésmentes kiosztás 2021. évben 1 768 kibocsátási egység volt, a 2020. évben fel nem használt mennyiség 1 262 kibocsátási egység került nyilvántartásba és felhasználásra 2021. évben. 7 000 egység beszerzésére került sor 2021. év augusztusában és decemberében. Az összes 2021. évi kibocsátás mértéke 10 220 egység volt, így a fennmaradó 190 egység beszerzésre szorul. Miután a beszerzés már 2022. évi gazdasági esemény, a 2021. év vonatkozásában céltartalék képzésére került sor, mint jövőbeni költség, amelynek összege **5 656 eFt**.

2021. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege **156 223 eFt**.

Az összes képzett céltartalék: 156 223 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek vonatkozásában, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege 454 358 eFt, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a Fűtőmű, mint kezelt vagyon vagyonelemre vonatkozó szerződésben rögzített értékét, amely 2021. évi értéke 450 158 eFt volt.

Szintén az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság 2020. december 1-től a nyilvános illemhelyet, mint kezelt vagyont, vagyonelemre vonatkozó szerződésben rögzített értékét, amely 4 200 eFt.

A vagyonelem 2021. december 31-ei értéke összesen 454 358 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek**Kapott előlegek**

Vevőtől kapott előlegek mérlegben szereplő összege 2021. december 31-én **871 eFt.**

A szállító állomány összetétele (eFt):

	2020.	2021.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	95 555	136 283
0 - 30 nap közötti:	48	20
31 - 60 nap közötti:	0	25
61 - 90 nap közötti:	0	0
91 - 180 nap közötti:	0	0
181 - 365 nap közötti:	0	0
1 éven túli:	0	0
Összesen:	95 603	136 328

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 102 428 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Személyi jövedelemadó elszámolás	6 742 eFt
Innovációs járulék elszámolás	1 486 eFt
Cégautó adó kötelezettség	67 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap járulék kötelezettség	57 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher elszámolása	55 eFt
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	6 344 eFt
TB járulék elszámolás	7 657 eFt
Környezetvédelmi termékadjó előírás	2 eFt
NAV ÁFA 2021.12. havi elszámolás	12 282 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	7 229 eFt
Jövedelem elszámolás 2021.12. havi munkabér	28 272 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	742 eFt
2021.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	322 eFt
Levont szakszervezeti díj	60 eFt
Jégpálya jegypénztár elszámolása	2 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	1 322 eFt
Áfa elszámolás	27 150 eFt
Bankkártyás elszámolás OTP Bank és K&H Bank	27 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás mérlegben átsorolás	73 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	2 537 eFt

Összesen: **102 428 eFt**

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
- 4 041 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
- 156 eFt gépjármű szerviz ügyeleti díja
- 49 eFt példányszám nyomatdíj 2021.12. havi,
- 182 eFt mobiltelefon, internet-tv előfizetés költsége 2021.12. havi,
- 3 600 eFt Depónia Nonprofit Kft. 2021. 4. név koordinációs díja

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 8 028 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 8 028 eFt.

3. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság likviditási helyzetét a két számlavezető pénzügyintézeténél, az esetlegesen felmerülő átmeneti likviditási problémáinak kezelését szolgáló folyószámlahitel segítségével biztosítja.

1. OTP Bank NyRt-nél 2021. január 26-tól – 2021. december 31-ig rendelkezésre áll 100 000 eFt folyószámlahitel,
2. a Kereskedelmi és Hitelbanknál Nyrt-nél határozatlan ideig rendelkezésre áll 38 700 eFt folyószámlahitel.

4. 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 2021. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele, tevékenységeinek bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

- | | |
|--|-------------|
| • Távhőszolgáltatás elért árbevétele | 715 197 eFt |
| • Villamosenergia termelés elért árbevétele | 417 597 eFt |
| • Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások elért árbevétele | 524 100 eFt |

• Építőipari szolgáltatás elért árbevétele	51 366 eFt
• Parkgondozás elért árbevétele	97 720 eFt
• Temető üzemeltetés elért árbevétele	25 399 eFt
• Eb rendészeti tevékenység elért árbevétele	16 218 eFt
• Szállítási tevékenység elért árbevétele	3 771 eFt
• Társasházak képviselete, ingatlankezelés elért árbevétele	25 221 eFt
• Központi fűtés és meleg vízszolgáltatás elért árbevétele	4 111 eFt
• Közvetített szolgáltatások elért árbevétele	3 732 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenység elért árbevétele	13 907 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység elért árbevétele	17 103 eFt
• Ipari Park üzemeltetés elért árbevétele	23 748 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége elért árbevétele	62 907 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétele	10 592 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétele	6 659 eFt
• Tűzifa értékesítés árbevétele	10 780 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek elért árbevétele	3 330 eFt

A Társaság 2021. évben elért összes nettó árbevétele: 2 033 458 eFt

A Társaság elért összes árbevételéből a két kapcsolt vállalkozással szemben az alábbi bevételeket számolta el a Társaság 2021. évben.

A Thury-Vár Nonprofit Kft. vonatkozásában:

Távhő és melegvíz szolgáltatás árbevétele:	6 501 eFt
Számviteli és bérszámfejtési szolgáltatás árbevétele:	4 370 eFt
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	1 889 eFt

Összesen:	12 760 eFt
------------------	-------------------

A Palotasport Nonprofit Kft. vonatkozásában:

Távhő és melegvíz szolgáltatás árbevétele:	8 123 eFt
Számviteli és bérszámfejtési szolgáltatás árbevétele:	1 277 eFt
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	10 eFt
Összesen:	9 410 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke

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

2021. évben a saját termelésű készletek állományváltozása a 2020. évi kertészeti üvegház évvégi készlet leltár értékének és a 2021. évvégi készlet leltár értékének különbözetét mutatja, amely -676 eFt, azaz csökkenés mutatkozott a két időszak készlet állománya között.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a Társaság saját beruházásainak 2021. évben aktivált értékét mutatja, amely 20 603 eFt.

Mátyás Király u. 20-23. távhővezeték szakasz csere	1 879 eFt
Mátyás Király u. 5-9. távhővezeték szakasz csere	2 073 eFt
Nyilvános illemhely felújítás	9 770 eFt
Hegyhát úti távhővezeték szakasz csere	6 586 eFt
Nyitott szín tároló	295 eFt
Összesen:	20 603 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2021. évben 19 927 eFt.

Egyéb bevételek

A Társaság 2021. évi 341 719 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 6 234 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 1 557 eFt értékben.

Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 2 113 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 149 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

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 2021. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 238 404 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 44 306 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2021. évben 1 228 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 1 024 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2020. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2021. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 18 576 eFt.

2021. évben biztosítási szerződésünkben eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 5 950 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaságok részéről.

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 80 eFt elszámolására került sor 2021. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségterítés vonatkozásában 181 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2021. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

Bírósági ítélet alapján megállapított kötelezettség megszüntetéséből eredően 274 eFt.

2021. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból felhasznált értéke, amelynek összege 21 643 eFt.

Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, értéksökkenés

A költségek költség nemek szerinti alakulását mutatja az alábbi kimutatás.

Megnevezés	2020. Bázis (eFt)	2021. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	635 212	687 225
Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 989	342 760
Egyéb szolgáltatás értéke	24 509	26 654
Eladott áruk beszerzési értéke	16 988	20 483
Eladott közvetített szolgáltatások	581	1 568
Összesen:	1 019 279	1 078 690
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	450 719	466 986
Személyi jellegű egyéb	117 638	127 333
Bérfelrakások		
Szociális hozzájárulási adó	73 454	65 824
Szakképzési hozzájárulás	6 730	6 942
Összesen:	648 541	667 085
Értéksökkenési leírás:	100 272	99 577
Költség összesen:	1 768 092	1 845 352

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	2020. Bázis	2021. Tény
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	20 462 eFt	13 977 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	17 994 eFt	11 040 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	1 910 eFt	5 440 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	674 eFt	341 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	36 526 eFt	41 289 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	75 854 eFt	73 451 eFt
- Vagyonvédelem portaszolgálat	11 089 eFt	10 967 eFt
- Szállítás, rakodás	1 827 eFt	79 eFt
- Hulladékszállítás költsége VIP	0 eFt	1 415 eFt
- Jogi képviselet, szakértői díjak	4 757 eFt	5 230 eFt
- Biztosítási díj	8 013 eFt	8 801 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	8 696 eFt	2 144 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	7 620 eFt	8 217 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	65 040 eFt	79 628 eFt
- Koordinációs feladatok díja, hulladék közszolg.	13 200 eFt	14 400 eFt
- Könyvvizsgálat	1 595 eFt	1 655 eFt
- Bankköltség	13 693 eFt	14 503 eFt
- Hirdetés, reklám	1 667 eFt	2 117 eFt
- Oktatás, továbbképzés	2 316 eFt	258 eFt

- Érdekképviselési szervek tagdíja	506 eFt	1 881 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	5 798 eFt	6 480 eFt
- Gépjármű bérleti díj	1 465 eFt	937 eFt
- Ingatlan bérleti díj	384 eFt	2 838 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	6 557 eFt	333 eFt
- Vagyonkezelési díj jog gyakorlás	20 779 eFt	22 291 eFt
- Elvezetett szennyvíz díja	32 054 eFt	32 181 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	2 228 eFt	2 670 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	901 eFt	1 056 eFt
- Követelés kezelés költsége	320 eFt	458 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	699 eFt	926 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	1 203 eFt	888 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	647 eFt	1 469 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	24 eFt	54 eFt
Összesen:	366 498 eFt	369 414 eFt

Egyéb ráfordítások

2021. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 281 263 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	662 eFt
Munkahelyi balesetből eredően egészségbiztosítási ellátás megtérítése	517 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	242 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	83 eFt.

Társaságunk a 2021. évben végrehajtott távhővezeték csere aktiválása során selejtezte a régi, kicserélt vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette. A selejtezés 1 970 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

A tárgyi eszköz nyilvántartásból kivezetésre került selejtezés során az építő ipari részleg lapvibrátora, amely javítása már nem volt gazdaságos. A selejtezés 87 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

360 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Modellező Egyesület részére.

38 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre Dr. Törzsök Károlyné részére prózakötet megjelentetési és terjesztési költségeinek fedezetére.

Bírósági ítéletből eredően fizetendő perköltség 120 eFt.

Távhőszolgáltatási támogatás korrekciója során meg nem fizetett támogatás 123 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2021. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás és a tárgy évi beszerzés mennyisége, és 190 kibocsátási egység beszerzésére 2022. évben kerül sor, amely így 2022. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 5 656 eFt.

A vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 5 663 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2021. évben 4 982 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 374 eFt értékben került sor, a tűzifa értékesítés előkészítése során keletkező vágási hulladékból eredően 69 eFt értékű készlet került selejtezésre.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város és Berhida Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 26 424 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 364 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 3 973 eFt, cégautó adó 265 eFt, a közművezeték adó 1 699 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 20 eFt, a környezetterhelési díj 523 eFt.

A Társaság 2021. évi térítésmentes kiosztásból és beszerzésből eredő széndioxid kvóta felhasználása 219 285 eFt volt.

**A társaság 2021. évi üzemi (üzleti) tevékenységének a pozitív eredménye 268 489 eFt.
Pénzügyi műveletek bevételei**

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

A Társaság pénzeszközei után pénzügyintézetektől 2021. évben összesen 4 eFt kamat bevétele származott.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A Társaság szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamnyereség 2021. évi egyenlege 202 eFt.

A Társaság ingatlan bérlo partnerre részére áttérhelt közös költség 2021. évi összege 290 eFt volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2021. évi egyenlege 496 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

A Társaság szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamvesztés 2021. évi egyenlege 9 eFt.

A Társaság 2021. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában 1 331 eFt Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.

Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk 223 eFt működési költség térítést számolt el 2021. évben.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2021. évben 1 563 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak 2021. évi egyenlege 1 563 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 067 eFt veszteség.

A Társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 267 422 eFt.

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adóalapot növelő tételek:

Nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos költségek és ráfordítások

1.1. Adott támogatás	398 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	1 377 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	5 656 eFt
4. Terv szerinti értékcsökkenés	99 577 eFt
5. Tárgyi eszköz selejtezés könyvszerinti érték számviteli tv.	4 083 eFt
6. Követelésekre elszámolt értékvesztés	5 663 eFt
7. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	4 982 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek összesen: 121 736 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

8. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	130 571 eFt
9. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	2 026 eFt
10. Előző évi értékvesztés feloldása 2021. évben	18 576 eFt
11. Fejlesztési tartalék	237 985 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen: 389 158 eFt

Társasági adóalap: 0 eFt

2021. évi számolt társasági adó 9%

0 eFt

2021. évi adózás utáni adózott eredménye:

267 422 eFt

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

5. Létszám és bérigazgatás

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

Megnevezés	Mennyiségi egység	2020. Bázis	2021. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	128	120
Ebből: fizikai	Fő	95	87
közfoglalkoztatott	Fő	2	0
nem fizikai	Fő	31	33
Rész munkaidős létszám	Fő	8	8
fizikai fő állású	Fő	7	7
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	3 050 676	3 326 261
közfoglalkoztatott	Ft	859 096	0
nem fizikai	Ft	4 701 014	4 871 177
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1 318 803	1 481 450
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai fő állású	Ft	2 334 255	2 403 890
1 főre jutó összes bér	Ft	3 300 218	3 648 325
1 főre jutó árbevétel	eFt	11 879	15 886
1 főre jutó eredmény	eFt	98	2 089

6. Értékelés, elemzés

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2020. év bázis	2021. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,416\,716}{1\,871\,803} = 75,7\%$	$\frac{1\,403\,578}{2\,201\,718} = 63,7\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{361\,708}{1\,871\,803} = 19,3\%$	$\frac{703\,567}{2\,201\,718} = 31,9\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,008\,111}{1\,871\,803} = 53,8\%$	$\frac{1\,343\,482}{2\,201\,718} = 61,0\%$
4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{703\,950}{1\,008\,111} = 69,8\%$	$\frac{693\,985}{1\,343\,482} = 51,7\%$
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{481\,412}{1\,008\,111} = 47,7\%$	$\frac{405\,334}{1\,343\,482} = 30,2\%$
6.) Saját tőke növekedése	$\frac{1\,008\,111}{1\,031\,753} = 97,7\%$	$\frac{1\,343\,482}{1\,008\,111} = 133,3\%$
7.) Likviditási mutató	$\frac{361\,708}{703\,950} = 51,4\%$	$\frac{703\,567}{693\,985} = 101,4\%$
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1 615 532	2 033 458
Egyéb bevételek	281 576	341 719
Összes bevétel	1 897 108	2 375 177
Aktivált saját teljesítmények értéke	26 610	19 927

Összes bruttó termelés	1 923 718	2 395 104
Anyagjellegű ráfordítás	- 1 019 279	- 1 078 690
Anyagmentes termelés	904 439	1 316 414
Értékcsökkenés	- 100 272	- 99 577
Nettó termelési érték	804 167	1 216 837
9.) Hatékonyság (Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	904 439 ----- 1 392 939 = 64,9 %	1 316 414 ----- 1 393 708 = 94,5 %
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	13 350 ----- 1 897 108 = 0,7 %	267 422 ----- 2 375 177 = 11,3 %
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	13 350 ----- 1 008 111 = 1,3 %	267 422 ----- 1 343 482 = 19,9 %
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	13 350 ----- 1 871 803 = 0,7 %	267 422 ----- 2 201 718 = 12,1 %

7. Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2020. bázis (eFt)	2021. tény (eFt)
I.	Működési cash flow (1-13.)	+ 53 373	+ 367 480
1/a	Adózás előtti eredmény	+ 13 350	+ 267 422
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
2.	Elszámolt amortizáció	+ 100 272	+ 99 577
2/a	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 18 980	- 12 913
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 11 436	+ 5 656
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	+ 2 113
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 85 798	+ 40 725
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 3 211	+ 17 259
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 6 142	- 1 147
9.	Vevőkövetelés változása	+ 30 240	+ 9 158
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ 27 833	- 59 176
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ 823	- 1 194
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-18)	- 187 970	- 89 207
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 155 393	- 56 563
14/a.	Vagyon kezelésbe vétel	- 32 577	- 43 782
15.	Befektetett eszközök eladása	-	+ 11 138
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	-	-
19.	Beolvadás miatti korrekció	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása, finanszírozási cash flow (19-26)	- 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, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 10 028	-
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III.)	- 144 625	- 278 273
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	- 144 625	+ 278 273
VI.	Nyitó pénzeszköz I.1.	267 584	122 959
VII.	Záró pénzeszköz XII.31. (+ V. + VI.)	122 959	401 232

8. 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 közzolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közzolgáltató a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közzolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni. Társaságunk 2022. évben, és a beszámoló készítésekor hulladékgazdálkodási közzolgáltatási 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.

Adatak eFt-ban	2021.12.31. távhő termelés Várpalota	2021.12.31. távhőszolgáltatás s Várpalota	2021.12.31. távhő termelés Inota	2021.12.31. távhőszolgált atás Inota	2021.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2021.12.31. villamosener gia termelés Inota	2021.12.31. egyéb tevékenység	2021.12.31 Társaság összes
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	449 678	207 292	44 444	13 782	351 806	65 792	900 664	2 033 458
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	449 678	207 292	44 444	13 782	351 806	65 792	900 664	2 033 458
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	-676	-676
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	10 538	0	0	0	0	10 065	20 603
Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	10 538	0	0	0	0	9 389	19 927
Egyéb bevételek	104 829	176 309	13 771	32 157	0	0	14 653	341 719
Ebből: visszatért értékesítés	4 512	9 318	479	1 144	0	0	3 123	18 576
Anyagköltség	394 957	48 883	54 352	5 642	61 517	1 928	119 946	687 225
Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 067	88 710	5 015	9 160	6 072	1 964	190 772	342 760
Egyéb szolgáltatások értéke	3 624	9 359	262	1 002	547	47	11 813	26 654
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	20 483	20 483
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	1 568	1 568
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	439 648	146 952	59 629	15 804	68 136	3 939	344 582	1 078 690
Béreköltség	52 417	74 561	4 367	11 670	8 389	186	315 396	466 986
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 592	20 407	1 058	3 851	1 982	49	87 394	127 333
Bérfeladások	9 422	12 908	779	2 051	1 513	33	46 060	72 766
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	74 431	107 876	6 204	17 572	11 884	268	448 850	667 085
Értékcsökkenési leírás	25 950	28 001	2 216	1 138	3 315	61	38 896	99 577
Egyéb ráfordítások	263 704	14 634	1 512	1 266	34 452	62	25 633	281 263
Ebből: értékvesztés	1 638	3 383	174	415	0	0	53	5 663
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III+III-IV-V-VI-VII)	-189 226	96 676	-11 346	10 159	234 019	61 462	66 745	268 489
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 (értékpapirokból, 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	4	4
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	172	0	0	0	30	0	290	492
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	172	0	0	0	30	0	294	496
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 331	0	0	0	0	232	1 563
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	1 331	0	0	0	0	232	1 563
Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	172	-1 331	0	0	30	0	62	-1 067
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-189 054	95 345	-11 346	10 159	234 049	61 462	66 807	267 422
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0

ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-189 054	95 345	-11 346	10 159	234 049	61 462	66 807	267 422
--------------------------	----------	--------	---------	--------	---------	--------	--------	---------

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

A Társaság 2021. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát alatt van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2020. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 400 178 eFt, Inota esetében 150 278 eFt, összevontan kezelve 1 550 456 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 31 009 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 94 896 eFt veszteség Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 31 009 eFt nyereségkorlátot nem haladta meg 2021. évben a Társaság adózás előtti eredménye.

Mérleg „A” változat

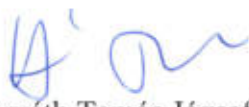
Sorszám	A tétel megnevezése	2021.12.31 távhőtermelés Várpalota	2021.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2021.12.31 távhőtermelés Inota	2021.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2021.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2021.12.31. villamosenergia termelés Inota	2021.12.31. egyéb tevékenység	2021.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	419 910	509 109	5 525	38 064	45 939	134	384 897	1 403 578
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 289	0	0	0	221	0	2 993	4 503
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	2 211	2 211
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	1 289	0	0	0	221	0	782	2 292
07.	Üzleti vagy öngérték	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)	418 621	509 109	5 525	38 064	45 718	134	376 537	1 393 708
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	350 660	464 947	1 878	37 747	37 095	45	232 900	1 125 272
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 570	37 723	3 647	317	8 623	89	137 266	254 235
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 391	287	0	0	0	0	5 095	6 773
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	6 152	0	0	0	0	1 276	7 428
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0	0	0	0	5 367	5 367
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0			4 641	4 641
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	0	0	0	0	0	0	726	726
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)	136 872	195 413	1 801	17 992	88 944	12 822	249 724	703 567
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	347	0	0	0	0	13 337	13 684
31.	Anyagok	0	347	0	0	0	0	9 454	9 801
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Növendék, hizó- 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	3 883	3 883
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	32 964	55 958	434	5 723	63 772	10 404	119 396	288 651
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	11 826	0	1 831	55 786	9 637	81 550	160 631
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	731	731
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	32 964	44 131	434	3 892	7 986	767	37 115	127 289
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. PÉNZSZERKÖZÖK (46.-47. sorok)	103 908	139 108	1 367	12 268	25 172	2 418	116 991	401 232
54.	Pénztár, csekkek	588	787	8	69	142	14	662	2 271
55.	Bankbetétek	103 320	138 321	1 359	12 199	25 030	2 404	116 329	398 961

56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	53 266	0	5 387	2 896	1 364	31 660	94 573
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	53 266	0	5 387	2 896	1 364	27 914	90 827
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	3 746	3 746
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	556 782	757 788	7 326	61 442	137 779	14 320	666 281	2 201 718
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	26 986	714 059	-3 839	58 027	75 144	13 626	459 479	1 343 482
62.	I. JEGYZETT TŐKE	112 458	150 556	1 480	13 278	27 244	2 617	126 618	434 250
63.	54. sorból: vissza vásárolt tulajdoni részesedés névértékén	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. TŐKETARTALÉK	15 758	21 097	207	1 861	3 818	367	17 743	60 850
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	88 248	118 143	1 161	10 419	21 378	2 053	99 359	340 763
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	240 197	240 197
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés 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	-189 054	95 345	-11 346	10 159	234 049	61 462	66 807	267 422
	Számviteli szétválasztási különbözet	-425	328 918	4 659	22 310	-211 345	-52 872	-91 246	0
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	4 827	0	0	0	829	0	150 567	156 223
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	4 827	0	0	0	829	0	150 567	156 223
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	524 969	39 685	11 165	3 416	61 806	693	52 251	693 985
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)	405 142	0	0	0	45 016	0	4 200	454 358
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 kötvénykiadásból	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	405 142	0	0	0	45 016	0	4 200	454 358
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	119 827	39 685	11 165	3 416	16 790	693	48 051	239 627
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	871	871
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93 301	4 173	10 816	284	10 364	76	17 314	136 328
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	26 526	35 512	349	3 132	6 426	617	29 866	102 428
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	4 044	0	0	0	0	3 984	8 028
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	4 044	0	0	0	0	3 984	8 028
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	556 782	757 788	7 326	61 442	137 779	14 320	666 281	2 201 718

Várpalota, 2022. április 22.


 Horváth Tamás József
 ügyvezető igazgató


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

A távhőszolgáltatási közszolgáltatás tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszer

A 14/2018. (II.09.) képviselő-testületi határozat által jóváhagyott tartalommal 2021. év
vonatkozásában.

1. Műszaki szempontú adatok és mutatószámok

Mért termelési adatok

VÁRPALOTA

Összes gázfelhasználás:	182 115 GJ
• Hőtermelésre felhasznált földgáz:	156 069 GJ
Összes termelt hő:	143 816 GJ
Kazánok hőtermelése:	113 719 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	2 425 óra
• FK2 kazán:	451 óra
• FK3 kazán:	2 242 óra
Gázmotorok hőtermelése:	30 097 GJ
Gázmotorok üzemórái:	
• GM1 gázmotor:	6 540 óra
• GM2 gázmotor:	6 432 óra
Értékesített összes hő:	110 325 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	90 475 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	16 014 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	3 836 GJ
• Saját hőfelhasználás	4 380 GJ

Műszaki mutatószámok

Hőtermelés hatásfoka

A hőtermelő berendezések által előállított hőenergia aránya az általa a hőtermeléshez felhasznált energiahordozó energia tartalmával.

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{143\,816\text{ GJ}}{156\,069\text{ GJ}} \times 100 = 92,15\%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 3 950 fő

Üzemzavar hossza = 50 074 óra

$$TÁÜM = 50\,074 \text{ óra} / 3\,950 \text{ fő} = 12,68 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 5 894 fő

Üzemzavar hossza = 50 074 óra

$$DÁÜM = 50\,074 \text{ óra} / 5\,898 \text{ fő} = 8,49 \text{ óra}$$

Hőközponti meghibásodások száma

Az adott időszakban a hőszolgáltató tulajdonában lévő hőközponti berendezések olyan meghibásodásainak száma, melyek az ellátásban zavart okoztak.

0 db meghibásodás / 2021. év

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2021. évben:

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	4 377 kWh
Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	934 071 kWh
Hőközpontok villamos energia felhasználása:	458 848 kWh

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2020. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	82 305 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	2 949 m ³

Mért termelési adatok

INOTA

Összes gázfelhasználás:	19 981 GJ
• Hőtermelésre felhasznált földgáz:	19 432 GJ
Összes termelt hő:	17 331 GJ
Kazánok hőtermelése:	16 746 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	3 613 óra
• FK2 kazán:	4 383 óra
Gázmotor hőtermelése:	585 GJ
Gázmotor üzemórája:	276 óra
Értékesített összes hő:	13 664 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	12 155 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	1 480 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	29 GJ

Műszaki mutatószámok

Hőtermelés hatásfoka

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{17\,331 \text{ GJ}}{19\,432 \text{ GJ}} \times 100 = 89,19 \%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 341 fő

Üzemzavar hossza = 18 534 óra

$$T\ddot{A}\ddot{U}M = 18\,534 \text{ óra} / 341 \text{ fő} = 54,35 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 1 409 fő

Üzemzavar hossza = 18 534 óra

$$D\ddot{A}\ddot{U}M = 18\,534 \text{ óra} / 1\,409 \text{ fő} = 13,15 \text{ óra}$$

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2021. évben:

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	116 271 kWh
--	-------------

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	8 276 kWh
--	-----------

Hőközpontok villamos energia felhasználása:	58 036 kWh
---	------------

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2021. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	8 682 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	6 m ³

2. Gazdasági szempontú mutatószámok

A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének értékelése keretében kerül bemutatásra az eszközök összetétele, a saját tőke és a kötelezettségek alakulása, a fizetőképesség és likviditás, valamint a jövedelmezőség alakulása. Az értékelés, elemzés végrehajtása mutatószám-rendszerben szemléltetjük. A tárgyévi mutatószámokat az előző évihez viszonyítottan kerül bemutatásra, értékelésre.

2.1. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet vizsgálatának szemléltetése

A mérleg eszköz oldalának adataiból úgynevezett eszközszerkezeti mutatók számszerűsíthetők, amelyekkel az eszközállományon belül érvényesülő fontosabb arányok és azok változásai vizsgálhatók.

Megnevezés	2020. év bázis	2021. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,416\,716}{1\,871\,803} = 75,7\%$	$\frac{1\,403\,578}{2\,201\,718} = 63,7\%$

A befektetett eszközök aránya (%) mutatószám, a befektetett eszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{361\,708}{1\,871\,803} = 19,3\%$	$\frac{703\,567}{2\,201\,718} = 31,9\%$
--------------------------	---	---

A forgó eszközök aránya (%) mutatószám, a forgóeszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

A mérleg forrás oldalának adatai alapján tőkeszerkezeti mutatók képezhetők a vagyoni helyzet elemzéséhez.

3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,008\,111}{1\,871\,803} = 53,8\%$	$\frac{1\,343\,482}{2\,201\,718} = 61,0\%$
-----------------------	--	--

A saját tőke aránya (%) mutatószám, azaz tőkeellátottság, a saját tőke arányát mutatja az összes forráson belül.

$$4.) \text{ Saját tőke – jegyzett tőke arány} \quad \frac{434\,250}{1\,008\,111} = 43,1\% \quad \frac{434\,250}{1\,343\,482} = 32,3\%$$

A saját tőke – jegyzett tőke arány (%), mutatószám a saját tőke és a jegyzett tőke viszonyának kifejezését vizsgálja.

$$5.) \text{ Saját tőke növekedése} \quad \frac{1\,008\,111}{1\,031\,753} = 97,7\% \quad \frac{1\,343\,482}{1\,008\,111} = 133,3\%$$

A saját tőke növekedési arány (%) mutatója a mérleg tárgy évi és előző évi saját tőke viszonyát, változását fejezi ki.

2.2. Eladósodottság, adósságállomány fedezettség vizsgálatának szemléltetéséhez

A mérleg forrás oldalának adataiból a saját tőke, hosszú és rövidlejáratú kötelezettségek értékiből számszerűsíthető mutatók képezik a vizsgálat tárgyát.

Az adósságállomány kifejezés alatt általában az egy évet meghaladó hosszú lejáratú tartozások (a hosszú lejáratú kötelezettségek és az esetleges hátra sorolt kötelezettségek) értékét értjük. Az erre vonatkozó értékelések alapja lehet az adósságállomány, mint hosszú lejáratú idegen forrás és az összes tartós forrás (a saját tőke és az adósságállomány összege) arányának kifejezése és az adósságállomány fedezettségének számszerűsítése.

$$1.) \text{ Adósságállomány aránya} \quad \frac{522\,307}{1\,530\,418} = 34,1\% \quad \frac{454\,358}{1\,797\,840} = 25,3\%$$

Az adósságállomány aránya (%) mutatóval az adósságállomány és az összes tartós forrás egymáshoz mért viszonyát vizsgálhatjuk, azaz a hosszúlejáratú kötelezettségek és a hosszúlejáratú kötelezettségek, illetve a saját tőke összegének aránya.

$$2.) \text{ Adósságállomány fedezettsége} \quad \frac{1\,008\,111}{522\,307} = 193,0\% \quad \frac{1\,343\,482}{454\,358} = 295,7\%$$

Az adósságállomány fedezettsége (%) mutatószám, a saját tőke értékét a hosszúlejáratú kötelezettségek értékéhez viszonyítja.

$$3.) \text{ Eladósodottság I.} \quad \frac{703\,950}{1\,008\,111} = 69,8\% \quad \frac{693\,985}{1\,343\,482} = 51,7\% \\ (\text{kötelezettség/saját tőke})$$

Az eladósodottság I. aránya mutatószám, a kötelezettségek értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

$$4.) \text{ Eladósodottság II.} \quad \frac{481\,412}{1\,008\,111} = 47,7\% \quad \frac{405\,334}{1\,343\,482} = 30,2\% \\ (\text{kötelezettség-követelés/saját tőke})$$

Az eladósodottság II. aránya mutatószám, a kötelezettségek és a követelések különbözetének értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

2.3. Rövidtávú pénzügyi helyzet, a likviditás elemzésének vizsgálatának szemléltetéséhez

A likviditási helyzet értékelése alapvetően a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékesé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti.

$$1.) \text{ Likviditási mutató} \quad \frac{361\,708}{181\,643} = 199,1\% \quad \frac{703\,567}{239\,627} = 293,6\%$$

A likviditási mutató, a forgóeszközök teljes értékét (mint a likvid eszközök állományát) viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekkel. A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke hányszorosa az éven belül esedékes kötelezettségeknek.

$$2.) \text{ Likviditási gyorsráta} \quad \frac{345\,497}{181\,643} = 190,2\% \quad \frac{689\,883}{239\,627} = 287,9\%$$

A likviditási gyorsráta, a forgóeszközök teljes értékéből levont készletek értékéből megállapított érték kerül viszonyításra a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

$$3.) \text{ Pénzeszköz likviditási mutatószám} \quad \frac{122\,959}{181\,643} = 67,7\% \quad \frac{401\,232}{239\,627} = 167,4\%$$

A pénzeszköz likviditási mutatószám, a rövidlejáratú kötelezettségek fedezeteként kizárólag a pénzeszközöket veszi figyelembe, azaz a pénzeszköz és a rövidlejáratú kötelezettségek arányát mutatja.

2.4. Hatékonyság elemzés

Hatékonyság az adott eszközökkel a lehető legnagyobb jövedelem elérése, vagy adott jövedelem létrehozása a lehető legkisebb eszközráfordítással.

Termelési értékmutatók	2020	2021
Értékesítés nettó árbevétele	1 615 532	2 033 458
Egyéb bevételek	281 576	341 719
Összes bevétel	<u>1 897 108</u>	<u>2 375 177</u>
Aktivált saját teljesítmények értéke	26 610	19 927
Összes bruttó termelés	<u>1 923 718</u>	<u>2 395 104</u>
Anyagjellegű ráfordítás	- 1 019 279	- 1 078 690
Anyagmentes termelés	<u>904 439</u>	<u>1 316 414</u>
Értékcsökkenés	- 100 272	- 99 577
Nettó termelési érték	<u>804 167</u>	<u>1 216 837</u>

Bruttó termelési érték a Társaság tárgydíszaki teljes hozamértékét jelenti. Nettó termelési érték megközelítőleg a Társaság nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

A hatékonyság vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A hozzáadott értéket (anyagmentes termelést) viszonyítja a tárgyi eszközök összes értékéhez.

$$1. \text{ Hatékonyság: } \frac{904\,439}{1\,392\,939} = 64,9\% \quad \frac{1\,316\,414}{1\,393\,708} = 94,5\%$$

A jövedelmezőség vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A forgalomarányos jövedelmezőségi mutatók esetében a kiválasztott eredménykategóriák kerülnek összehasonlításra a Társaság értékesítési árbevétel- és más bevétel adataival.

2. Nettó árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{12\,016}{1\,615\,532} = 0,7\% \qquad \frac{268\,489}{2\,033\,458} = 13,2\%$$

Az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének aránya.

3. Bevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{13\,350}{1\,897\,108} = 0,7\% \qquad \frac{267\,422}{2\,375\,177} = 11,3\%$$

A bevétel arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az összes bevétel aránya.

A tőke- (vagyon-) arányos jövedelmezőségi mutatók esetében a saját tőke összegéhez a Társaság által leginkább jellemző eredménykategóriákat célszerű viszonyítani.

4. Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{13\,350}{1\,008\,111} = 1,3\% \qquad \frac{267\,422}{1\,343\,482} = 19,9\%$$

A vagyonarányos jövedelmezőség az adózott eredmény és a saját tőke aránya.

5. Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{13\,350}{1\,871\,803} = 0,7\% \qquad \frac{267\,422}{2\,201\,718} = 12,1\%$$

Az eszköz arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az eszközök összes értékének az aránya.

3. Gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatban meghatározott kritériumok

A Társaság a gazdálkodási tevékenységével kapcsolatban meghatározott kritériumok

figyelembevételével folytatja gazdasági tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer működtetése vonatkozásában az ISO 9001:2015 szabvány szerinti periodikus megújító audit tervezett időpontja 2022. április 22.

Várpalota, 2022. április 22.

Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató

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



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

a 2021. 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	15
VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	16
VIII. Környezetvédelem.....	16
IX. Jövőkép	17



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 képviselőjére 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 és ipari park üzemeltetése.

A Társaság elérhetőségi adatai:

Telefon: 88-592-110
Fax: 88-592-115
Internet: www.vknk.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 Közzolgáltató 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 Vállalként működött 2000. január 10-ig, amikor is átalakult Várpalotai Közüzemi Kft-vé.

Távhőszolgáltatást 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, őrzelvényezés) 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 közzolgáltató a hulladékszállítási tevékenység ellátását. 2014. február 1-től viszont a közzolgáltatói szerződés felmondásával az említett 3 településen, illetve Ősi, Őskü, Tés, Csór és Hétházpuszta településeken megszűnt hulladékgazdálkodási tevékenységünk, amely jelentősen befolyásolta a Társaság további működését.

2013. évben a Társaság, mint jogelőd, kiválással létrehozta a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit társaságot. A hulladékgazdálkodási közzolgáltatási tevékenységet 2014. január 1-től a Nonprofit Társaság látja el Várpalota és Inota települések területén.

Társaságunk a Nonprofit Társaság 40 százalékos üzletrészával rendelkezik, a 60 százalékos üzletrészával 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 hulladékgazdálkodási közzolgáltatást.

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 2020. és 2021. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Időszak	2020. év	2021. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	1 927 127	2 395 600	124,3%
- Értékesítés nettó árbevétele	1 615 532	2 033 458	125,9%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	26 610	19 927	74,9%
- Egyéb bevétel	281 576	341 719	121,4%
- Pénzügyi műveletek bevételei	3 409	496	14,5%
Összes költség és ráfordítás	1 913 777	2 128 178	111,2%
Anyagköltség	635 212	687 225	108,2%
Igénybe vett szolgáltatások	341 989	342 760	100,2%
Egyéb szolgáltatások	24 509	26 654	108,8%
Eladott áruk beszerzési értéke	16 988	20 483	120,6%

Eladott (közvetített) szolgáltatások	581	1 568	269,9%
Anyagjellegű ráfordítások	1 019 279	1 078 690	105,8%
Bérlő költség	450 719	466 986	103,6%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 638	127 333	108,2%
Bérlőjuttatások	80 184	72 766	90,7%
Személyi jellegű ráfordítások	648 541	667 085	102,9%
Értékcsökkenési leírás	100 272	99 577	99,3%
Egyéb ráfordítások	143 610	281 263	195,9%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 075	1 563	75,3%
Adózás előtti eredmény	13 350	267 422	2003,1%
Adófizetési kötelezettsége	0	0	0%
Adózott eredmény	13 350	267 422	2003,1%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2020.	2021.	2021.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	375 420	363 472	490 026	130,5	134,8
2.) Építőipari szolgáltatások:	53 109	66 000	51 366	96,7	77,8
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	202 688	201 145	417 597	206,0	207,6
- Távhőszolgáltatás	695 168	690 875	715 197	102,9	103,5
- Központi fűtés	3 727	3 444	4 111	110,3	119,4
Energiaszolgáltatás összesen:	901 583	895 464	1 136 905	126,1	126,9
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	96 636	99 540	97 703	101,1	98,2
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	6 486	6 720	6 914	106,6	102,9
- Eb rendészeti tevékenység	15 603	16 200	16 218	103,9	100,1
- Temető üzemeltetés	22 694	23 000	25 399	111,9	110,4
- Hómunka	13 784	15 000	28 117	203,9	187,4
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	155 203	160 460	174 351	112,3	108,7
5.) Ingatlangazdálkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselete	22 790	24 328	25 221	110,7	103,7
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	12 663	14 861	17 103	135,1	115,1
- Várpalotai Ipari park üzemeltetés	0	0	23 748	-	-
Ingatlangazdálkodás összesen:	35 453	39 189	66 072	186,4	168,6
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	10 204	10 000	13 907	136,3	139,1

7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	47 963	47 800	62 907	131,2	131,6
8.) Számviteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	6 442	6 573	6 659	103,4	101,3
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	12 452	12 000	10 592	85,1	88,3
10.) Egyéb tevékenység összesen:	17 703	17 600	20 673	116,8	117,5
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 615 532	1 618 558	2 033 458	125,9	125,6
Egyéb bevételek	281 576	225 664	341 719	121,4	151,4
Árbevétel és egyéb bevételek	1 897 108	1 844 222	2 375 177	125,2	128,8
- Pénzügyi műveletek bevétele:	3 409	250	496	14,5	198,4
Összes bevétel:	1 900 517	1 844 472	2 375 673	125,0	128,8

A 2021. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 25 százalékkal növekedett a 2020. üzleti év összes bevételéhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2021. évi tervadatokkal, 28,8 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában 2021. évi teljesítményében 30,5 százalékos növekedést eredményezett az előző évhez képest, illetve a terv árbevétel vonatkozásában 34,8 százalékos növekedés produkált, amit első sorban a tervezett konténeres hulladékszállítási tevékenység többlet megrendelése indokol.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző év árbevételéhez képest mutatózó 26,1 százalékos növekedésében a távhőszolgáltatási tevékenység szolgáltatási díjának változatlanlansága mellett mutatózó 2,9 százalékos, illetve központi fűtés vonatkozásában mutatózó 10,3 százalékos növekedés, és az áramtermelés árbevételének 106 százalékos növekedésének hatása érvényesült. A távhőszolgáltatás és központi fűtés szolgáltatás esetében az időjárás okozta hőigény növekedése, az áramtermelésnél a megnövekedett termelési igény és az átvételi ár növekedése indokolta az árbevétel növekedést.

Az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások, az előző év teljesítményéhez képest 3,3 százalékos csökkenést, a tervhez képest 22,2 százalékos elmaradást eredményezett árbevétele.

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 12,3 százalékos a növekedés, a tervhez viszonyítva 8,7 százalékos a növekedés 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 növekedés mutatkozik az előző évhez viszonyítva. Új tevékenység a Várpalotai Ipari Park üzemeltetése, így esetében nincs előző évi és tervezett árbevétel, és 2021. év vonatkozásában 23 748 eFt árbevételt eredményezett.

Növekvő teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi szolgáltatása, amelyet az infláció mértékű díjemelések eredményezett. 2021. évben 3,4 százalékos növekedés mutatkozik teljesítményében az előző évhez viszonyítva, tervhez viszonyítva csupán 1,3% a növekedés.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és az előző év tény árbevételéhez viszonyítva is csökkenést eredményezett, 14,9 és 11,7 százalékos arányban. Az árbevétel elmaradás oka a 2021. első negyedévében a járvány miatt jogszabályban elrendelt jégpálya zárva tartásból eredő kieső forgalom.

Növekedés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében is 16,8 százalékkal. Ezen belül az eladott áruk bevétele esetében 207 eFt-tal, a faáruda árbevételének esetében 1 042 eFt-tal, a közvetített szolgáltatások árbevétele vonatkozásában 649 eFt növekedés mutatkozik.

Növekvő tendenciát mutat évről-évre a Fátyol Temetkezési szolgáltatás tevékenységéből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is 31,2 és 31,6 százalékos növekedést mutat a szolgáltatások teljesítménye.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhőszolgáltatási támogatás mértékének alakulása, amely önmagában 36,6 százalékos növekedést eredményezett. Oka elsősorban a megállapított támogatási mértékből származik. Csökkenés mutatkozik a közfoglalkoztatás támogatásában, amelyet az alkalmazott létszám megszüntetése okozott. Csökkenést eredményezett a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének folyamatos csökkenéséből eredően. Jelentős mértékű a vevő követelések képzett értékvesztésének megtérülésből, illetve leírásból eredő visszairásból származó egyéb bevétel összegének csökkenése, amely 21,1 százalékos az előző évhez viszonyítva.

2021. évben az előző évhez viszonyítva 21,4 százalékos, a tervhez viszonyítva 51,4 százalékos növekedés mutatkozott az egyéb bevételek vonatkozásában összeségében.

2.2. Költségek

Megnevezés	2020. tény	2021. terv	2021. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1. <u>Anyagjellegű ráfordítások</u>					
- anyag költség	635 212	550 230	687 225	108,2	124,9
- szolgáltatások	366 498	330 434	369 414	100,8	111,8
- Anyagjellegű ráfordítás:	1 001 710	880 664	1 056 639	105,5	119,9
2. <u>Személyi jellegű ráfordítások</u>					
- Bérköltség	450 719	525 643	466 986	103,6	88,8
- Személyi jellegű egyéb	117 638	79 821	127 333	108,2	159,5
- Bér járulék	80 184	93 964	72 766	90,7	77,4
- Személyi jellegű összesen:	648 541	699 428	667 085	102,9	95,4
3. <u>Értécsökkenési leírás</u>	100 272	89 164	99 577	99,3	111,7
Költségek összesen:	1 750 523	1 669 256	1 823 301	104,2	109,2
4. Aktivált saját teljesítések:	-26 610	-22 924	-19 927	74,9	86,9
5. Közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	17 569	17 740	22 051	125,5	124,3
Szolgáltatást, értékesítést terhelő költség	1 741 482	1 664 072	1 825 425	104,8	109,7
6. Egyéb ráfordítások	143 610	169 018	281 263	195,9	166,4
Összes költség és egyéb ráfordítás	1 885 092	1 833 090	2 106 688	111,8	114,9

Társaságunk költségeit 2021. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében 11,8 százalékos növekedést realizálni. Az anyagköltségek vonatkozásában, amely a Társaság költségei közül a legnagyobb volumenű, a gázköltség okán, 12,1 százalékos, az üzemanyagok vonatkozásában 14,9 százalékos növekedés mutatkozott. A szolgáltatások esetében 0,8 százalékos a növekedés, amelyből jelentős mértékű a gépjárművek karbantartási költségének 37 százalékos növekedése. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi sinthez képest 2,9 százalékkal növekedtek, amelyet minimális létszám csökkenés mellett a személyi jellegű egyéb ráfordítások változása okozott. Az értékcsökkenési leírás 0,7 százalékkal csökkent az előző évhez viszonyítva. Az egyéb ráfordítások 95,9 százalékkal növekedtek, amelyre szintén hatással volt a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének csökkenése, illetve a beszerzésre került kvóta jelentős mértékű piaci árfolyamnövekedése és az Euro árfolyamának kedvezőtlen alakulása. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 14,9 százalék mértékű növekedést eredményezett összességében.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2021. évi 341 719 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 6 234 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 1 557 eFt értékben.

Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 2 113 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 149 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

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 2021. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 238 404 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 44 306 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2021. évben 1 228 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 1 024 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2020. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2021. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 18 576 eFt.

2021. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 5 950 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 80 eFt elszámolására került sor 2021. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségtérítés vonatkozásában 181 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2021. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

Bírósági ítélet alapján megállapított kötelezettség megszüntetéséből eredően 274 eFt.

2021. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból felhasznált értéke, amelynek összege 21 643 eFt.

2021. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 281 263 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	662 eFt
Munkahelyi balesetből eredően egészségbiztosítási ellátás megtérítése	517 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	242 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	83 eFt

Társaságunk a 2021. évben végrehajtott távhővezeték csere aktiválása során selejtezte a régi, kicserélt vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette. A selejtezés 1 970 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

A tárgyi eszköz nyilvántartásból kivezetésre került selejtezés során az építő ipari részleg lapvibrátora, amely javítása már nem volt gazdaságos. A selejtezés 87 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

360 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Modellező Egyesület részére.

38 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre Dr. Törzsök Károlyné részére prózakötet megjelentetési és terjesztési költségeinek fedezetére.

Bírósági ítéletből eredően fizetendő perköltség 120 eFt.

Távhőszolgáltatási támogatás korrekciója során meg nem fizetett támogatás 123 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2021. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás és a tárgy évi beszerzés mennyisége, és 190 kibocsátási egység beszerzésére 2022. évben kerül sor, amely így 2022. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 5 656 eFt.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 5 663 eFt. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2021. évben 4 982 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 374 eFt értékben került sor, a tűzifa értékesítés előkészítése során keletkező vágási hulladékból eredően 69 eFt értékű készlet került selejtezésre.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város és Berhida Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 26 424 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 364 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 3 973 eFt, cégautó adó 265 eFt, a közművezeték adó 1 699 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 20 eFt, a környezetterhelési díj 523 eFt.

A Társaság 2021. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból és beszerzésből eredő felhasználása 219 285 eFt volt.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek **1 067 eFt** összegű veszteségét az alábbi gazdasági események eredményezték 2021. évben.

A pénzügyi műveletek ráfordítási között vevő ügyfelünk devizás számla kiegyenlítéséből 9 eFt árfolyam veszteség realizálódott.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hőközpontok után fizetendő 1 332 eFt közös költség került elszámolásra. Egyesületi tagság vonatkozásában Társaságunk 222 eFt működési költség térítést számolt el 2021. évben.

Összesen 1 563 eFt a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

A pénzügyi műveletek bevételeit a folyószámlák és rekultivációs letéti számla elszámolt ügyleti kamat jóváírásai összesen **4 eFt** összegben és az árfolyamnyereség tételei eredményezték **202 eFt** összegben.

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére áttérhelt közös költség 2021. évi összege **290 eFt** volt.

Összesen **496 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek bevétele.

III. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2021. évben:

Megnevezés	2020.12.31. Bázis		2021.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 416 716	75,7	1 403 578	63,7
Forgóeszközök	361 708	19,3	703 567	32,0
Aktív időbeli elhatárolás	93 379	5,0	94 573	4,3
Összesen:	1 871 803	100,0	2 201 718	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2020. tény eFt	2021. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	16 211	13 684
- Vevők	155 007	160 631
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 600	731
- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
- Egyéb követelések	64 931	127 289
- Pénzeszközök	122 959	401 232
Forgóeszközök összesen:	361 708	703 567

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2021. évben:

Megnevezés	2020.12.31. Bázis		2021.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	1 008 111	53,9	1 343 482	61,0
Céltartalék	150 567	8,0	156 223	7,1
Kötelezettség	703 950	37,6	693 985	31,5
Passzív időbeli elhatárolás	9 175	0,5	8 028	0,4
Összesen:	1 871 803	100,0	2 201 718	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2021. évben.

Megnevezés	2020.12.31. Bázis	2021.12.31. Tény
Jegyzett tőke	434 250	434 250
Tőketartalék	60 850	60 850
Eredménytartalék	483 978	340 763
Lekötött tartalék	15 683	240 197
Adózott eredmény	13 350	267 422
Összesen:	1 008 111	1 343 482

2021. évben a jegyzett tőke összege nem változott.

A kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2021. évben.

Megnevezés	2020. tény eFt	2021. tény eFt
Kötelezettségek:		
Vevőktől kapott előlegek	220	871
- Szállítók	95 603	136 328
- Hosszú lejáratú hitel	0	0
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	522 307	454 358
- Rövid lejáratú hitelek	0	0
- Egyéb kötelezettség	85 820	102 428
Kötelezettségek összesen:	703 950	693 985

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 -2021. évben 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 ítéltük 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 következményeket. 2020. évben a Társaság 8/2020. alapítói határozatával pótbefizetés teljesítését rendelte el pénzügyi vagyoni hozzájárulásként, amellyel tőke helyzete rendezésre került, a Thury-Vár Nonprofit Kft.-nek, illetve a Társaságunk felé fennálló esedékes tartozása rendezésre került.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában rendelkezésre álló információk alapján a 2022. évre tervezett konténeres hulladékszállítás esetében elmaradás nem várható. Az üzleti tervben óvatosabban 28 millió Ft árbevételt terveztük ezen tevékenységünk vonatkozásában, amely a tervezett összes árbevétel 1,7 százaléka.

A járvány vonatkozásában hozott döntések, intézkedések

Fertőtlenítőszer, védőmaszk, védőkesztyű, COVID gyors teszt 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.

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)	$\frac{703\,950}{1\,008\,111} = 69,8\%$	$\frac{693\,985}{1\,343\,482} = 51,7\%$
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{481\,412}{1\,008\,111} = 47,7\%$	$\frac{405\,334}{1\,343\,482} = 30,2\%$
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	$\frac{361\,708}{703\,950} = 51,4\%$	$\frac{703\,567}{693\,985} = 101,4\%$
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)	$\frac{122\,959}{181\,643} = 0,68$	$\frac{401\,232}{239\,627} = 1,67$

A Társaság pénzügyi fizető képessége stabilnak tekinthető. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 2021. január 26-tól 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	$\frac{1\,416\,716}{1\,871\,803} = 75,7\%$	$\frac{1\,403\,578}{2\,201\,718} = 63,7\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{361\,708}{1\,871\,803} = 19,3\%$	$\frac{703\,567}{2\,201\,718} = 31,9\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,008\,111}{1\,871\,803} = 53,9\%$	$\frac{1\,343\,482}{2\,201\,718} = 61,0\%$
4.) Saját tőke növekedése	$\frac{1\,008\,111}{1\,031\,753} = 97,7\%$	$\frac{1\,343\,482}{1\,008\,111} = 133,3\%$

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 2021. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 392 eFt költséget eredményezett.

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 2022. évi üzleti tervét. A 2022. 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 eltérhetnek a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2022. 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.

		2021. év tény adata	2022. 1. negyedév terv	2022. 2. negyedév terv	2022. 3. negyedév terv	2022. 4. negyedév terv	2022. év terv
	Adatok eFt-ban						
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 033 458	472 060	573 019	426 890	551 012	2 022 981
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 033 458	472 060	573 019	426 890	551 012	2 022 981
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-676	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 603	0	0	60 000	0	60 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	19 927	0	0	60 000	0	60 000
III.	Egyéb bevételek	341 719	239 562	108 732	80 706	382 927	811 927
05.	Anyagköltség	687 225	282 414	171 175	121 289	688 628	1 263 505
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	342 760	73 348	88 433	85 673	80 493	327 947
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 654	7 750	6 750	6 480	5 850	26 830
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	20 483	5 900	4 230	4 330	6 900	21 360

09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 568	600	50	50	800	1 500
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 078 690	370 012	270 638	217 822	782 671	1 641 142
10.	Bérlő költség	466 986	134 760	141 126	149 835	185 814	611 535
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	127 333	37 021	17 698	14 068	21 933	90 720
12.	Bérlőjuttatások	72 766	21 154	19 709	20 421	33 163	94 447
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	667 085	192 935	178 533	184 324	240 910	796 702
VI.	Értékesítési leírás	99 577	22 967	22 967	22 969	22 967	91 872
VII.	Egyéb ráfordítások	281 263	126 382	68 609	41 658	123 154	359 802
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	268 489	-674	141 003	100 823	-235 763	5 390
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	4	1	1	1	2 901	2 904
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	492	73	73	73	73	292
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	496	74	74	74	2 974	3 196
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 563	320	570	320	320	1 530
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 563	320	570	320	320	1 530
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	-1 067	-246	-496	-246	2 654	1 666
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	267 422	-920	140 507	100 577	-233 109	7 056
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	267 422	-920	140 507	100 577	-233 109	7 056

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.

2021. évben a Társaság nettó árbevételének 55,4 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2022. 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 2022. 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 2022. évi változatlanóságát figyelembe véve az előző évi tényadatokból számolva 690 875 000 Ft árbevétellel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

Az árbevétel összetétele:

Távhőszolgáltatás alapidíj Várpalota	235 137 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás alapidíj Várpalota	24 483 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíja Várpalota	235 909 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Várpalota	89 131 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Várpalota	51 845 000 Ft

Távhőszolgáltatás alapidíj Inota	13 719 000 Ft
----------------------------------	---------------

Meleg víz szolgáltatás alapdíj Inota	1 594 000 Ft
Távhőszolgáltatás hódija Inota	24 433 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hódija Inota	7 724 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Inota	4 635 000 Ft

A jelenlegi szerződéses partnerünk kondíciói által kalkulált villamos energiaértékesítésből származó tervezett árbevétel 2022. évben 411 542 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2022. évre tervezhető mértéke 87 531 000 Ft. A támogatás mértéke 2021. október 1-től 2 174 Ft/GJ, amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi állandó 2 889 068 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2021. október 01-től 2 863 Ft/GJ fajlagos és havi fixösszegű 17 548 533 Ft, éves szinten összesen 651 307 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között. A támogatás jelentős mértékű növekedése a földgázár és a széndioxid kvóta ár jelentős mértékű emelkedésnek következménye.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2022. évi földgázköltség számítása a 2021. évben felhasznált földgázmennyiség, és a földgázszolgáltató 2022. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra, amelyben jelentős mértékű növekedés tapasztalható a piaci folyamatok kedvezőtlen alakulás miatt.

2022. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 1 061 168 000 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 58 500 000 Ft.

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 35 200 000 Ft

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége 4 fő részből áll. A legnagyobb területet és forgalmat a székesfehérvári Depónia Nonprofit Kft., mint Közszolgáltató részére végzett alvállalkozói tevékenység fedi le. Ezt a tevékenységet a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató 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.

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

2022. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete várhatóan az alábbiak szerint alakul.

- Veszélyes hulladékszállítás:	330 000 Ft
- Hulladékgyűjtő edény és konténer használat	12 700 000 Ft
- Közúletes és honvédségi konténeres hulladékszállítás:	138 270 000 Ft
- Közszolgáltató részére végzett alvállalkozói szolgáltatás szerződés alapján:	287 966 000 Ft
Mindösszesen:	439 266 000 Ft

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. 2022. évben mintegy 518 092 m² zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírási munkáit végezzük. A virágágyak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1 415 m²-en, mintegy 40 000 növényvel tervezzük. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges balesetveszélyes fakivágási, őrshelvényezési 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.

2022. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	17 643 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	26 128 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	6 200 000 Ft
- Zászlózás	709 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi őrshelvényezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	115 235 000 Ft
- Hó és síkosság mentesítés	29 000 000 Ft
Mindösszesen:	194 915 000 Ft

Az **építőipar** 2022. 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.

Aszfaltos utak karbantartása:	15 000 000 Ft
-------------------------------	---------------

Várható önkormányzati megrendelések	44 500 000 Ft
-------------------------------------	---------------

Összesen:	59 500 000 Ft
------------------	----------------------

Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák:	2 500 000 Ft
--	--------------

Tési dombi garázsszövetkezet útépitési munkái	2 500 000 Ft
---	--------------

Pétkomm Ifjúsági tó járda építés	254 000 Ft
----------------------------------	------------

Pétfürdő telephely kialakítás várható munkái	8 000 000 Ft
--	--------------

Összesen:	13 254 000 Ft
------------------	----------------------

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2022. évben **66 536 000 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.

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

Összességében 2022. január 1-én 76 társasháznál teljes körű képviseletet, 9 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1 615 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.

2022. évben minimális díj emelést hajtottunk végre a 2021. évi KSH által közzétett átlagos 5,1%-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével.

Társaságunk 2022. 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 2022. évben az éves tervezett árbevétel 28 800 000 Ft.

2014. évtől vállaljuk 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 2022. január 1-től a 2021. évi KSH által közzétett átlagos 5,1 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2022. évben 14 446 000 Ft.

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

Várpalota, 2022. április 22.



Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató