

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Éves beszámoló

2020.

üzleti évről

Várpalota, 2021. április 23.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december. 31.

I

**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)	1 330 433	0	1 416 716
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	5 172	0	17 755
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 654	0	2 963
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	12 471
06.	Szellemi termékek	3 518	0	2 321
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	1 321 568	0	1 392 939
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 070 893	0	1 115 929
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	223 593	0	257 468
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 392	0	13 390
14.	Beruházások, felújítások	7 690	0	6 152
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
17.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)	3 693	0	6 022
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 641	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	2 052	0	1 381
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2021. április 23.

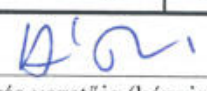
A vállalkozás vezetője (képviselője)

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)	548 426	0	361 708
29.	I. Készletek (31.-36. sorok)	19 904	0	16 211
30.	Anyagok	9 991	0	11 086
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 808	0	676
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	7 105	0	4 449
35.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
36.	II. Követelések (38.-45. sorok)	260 938	0	222 538
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	164 324	0	155 007
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 543	0	2 600
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	89 071	0	64 931
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)	267 584	0	122 959
53.	Pénztár, esekkek	2 602	0	1 703
54.	Bankbetétek	264 982	0	121 256
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	94 202	0	93 379
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	93 272	0	92 156
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	930	0	1 223
58.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
59.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 973 061	0	1 871 803

Keltezés: Várpalota, 2021. április 23.


 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
60.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	1 031 753	0	1 008 111
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	420 078	0	483 978
66.	V. Lekötött tartalék	56 841	0	15 683
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	59 734	0	13 350
71.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	162 003	0	150 567
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	162 003	0	150 567
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0
75.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	763 988	0	703 950
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, 2021. április 23.

P.H.
VÁRPALOTAI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ
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)	489 730	0	522 307
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	489 730	0	522 307
91.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)	274 258	0	181 643
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
93.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	220
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	181 621	0	95 603
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	92 637	0	85 820
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	15 317	0	9 175
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	11
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 125	0	7 936
105.	Halasztott bevételek	3 192	0	1 228
106.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)	1 973 061	0	1 871 803

Keltezés: Várpalota, 2021. április 23.

**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	1 590 350	0	1 615 532
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 590 350	0	1 615 532
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	152	0	-2 133
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31 025	0	28 743
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	31 177	0	26 610
III.	Egyéb bevételek	417 404	0	281 576
	Ebből: visszaírt értékvesztés	20 803	0	23 530
05.	Anyagköltség	694 508	0	635 212
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 856	0	341 989
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 610	0	24 509
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	22 918	0	16 988
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	349	0	581
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 017 241	0	1 019 279
10.	Béreköltség	445 666	0	450 719
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 424	0	117 638
12.	Béjárulék	93 098	0	80 184
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	630 188	0	648 541
VI.	Értékesítési leírás	92 605	0	100 272
VII.	Egyéb ráfordítások	231 158	0	143 610
	Ebből: értékvesztés	14 378	0	7 550
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	67 739	0	12 016

Keltezés: Várpalota, 2021. április 23.

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	0	0	3 000
	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	26	0	3
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	212	0	406
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	238	0	3 409
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	959	0	354
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	2 705	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 579	0	1 721
	21. sorból értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 243	0	2 075
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-5 005	0	1 334
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	62 734	0	13 350
X.	Adófizetési kötelezettség	3 000	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	59 734	0	13 350

Keltetés: Várpalota, 2021. április 23.



VÁRPALOTAI
 P.H. KÖZSZOLGÁLTATÓ
 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 ① NONPROFIT KFT.
 8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

VÁRPALOTA VÁROS POLGÁRMESTERE

Szám: P03/2-97/2021.

**Várpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének
97/2021. (V. 26.) képviselő-testületi
határozata:**

I.

Várpalota Város Polgármestere rögzíti, miszerint:

- A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette beszámolóját a 2020. üzleti év vonatkozásában és benyújtotta a tulajdonos általi jóváhagyásra.

Mellékletek: 1. mérleg-eredmény kimutatás, 2. kiegészítő melléklet, 3. független könyvvizsgálói jelentés, 4. üzleti jelentés, 5. beruházási terv megvalósulási jelentés, 6. a 2020. évi üzleti terv beszámolója vonatkozásában készített terv-tény eredménykimutatása a 81/2017. (V. 25.) képviselő-testületi határozatban elfogadott szabályzat alapján, 7. kritérium rendszer 8. szöveges kiegészítés a beszámolóhoz, 9. Felügyelő Bizottsági határozat

II.

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Várpalota Város Önkormányzat polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

Várpalota Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2020. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését elfogadja.

III.

Várpalota Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Várpalota Város Jegyzőjét, hogy jelen határozat végrehajtásához szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegye meg.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: dr. Ignácz Anita Éva jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

Várpalota, 2021. május 26.


Campanari-Talabér Márta
polgármester




dr. Ignácz Anita Éva
jegyző



VÁRPALOTA VÁROS POLGÁRMESTERE

Szám: P03/2-98/2021.

**Várpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének
98/2021. (V. 26.) képviselő-testületi
határozata:**

I.

Várpalota Város Polgármestere rögzíti, miszerint:

- A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette beszámolóját a 2020. üzleti év vonatkozásában. A mérleg szerinti eredmény: 13.350 eFt.

Melléklet: Felügyelő Bizottsági határozat

II.

Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Várpalota Város Önkormányzat polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

Várpalota Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2020. évi mérleg szerinti eredményét jóváhagyja, és egyben engedélyezi 13.350 eFt, azaz Tizenhárommillió-háromszázötvenezer forint mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezését.

III.

Várpalota Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Várpalota Város Jegyzőjét, hogy jelen határozat végrehajtásához szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegye meg.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: dr. Ignácz Anita Éva jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

Várpalota, 2021. május 26.


Campanari-Talabér Márta
polgármester




dr. Ignácz Anita Éva
jegyző



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 19-09-505188 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 871 803 E Ft, az adózott eredmény 13 350 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 2020. 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. 2020. 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. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2020. 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 beszámolóért 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

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

Elvégeztük a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. („a Társaság”) mint távhő és villamosenergia termelő vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számviteli elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusaiban foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

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

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusaiban foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Veszprém, 2021. április 23.



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



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2020. évi beszámolójához

Várpalota, 2021. április 23.

1. Általános rész

A Várpalotai Közszolgáltató 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 Közszolgáltató 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.vpkozuzem.hu
E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu

A Társaság leány vállalatának minősülnek az alábbi Társaságok:

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

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén hozta meg végleges döntését a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában, oly módon, hogy a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Közszolgáltató 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 Közszolgáltató 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 képviseletében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2020. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1 595 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2020. évi javadalmazása bruttó 10 182 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 2020. 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 2020. éves gazdasági tevékenysége során kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem merültek fel.

A mérlegkészítés fordulónapja után bekövetkező lényeges gazdasági események vonatkozásában megjegyezzük, hogy az új típusú korona vírus járvány magyarországi megjelenésének következményeként a Társaság gazdasági környezetében bekövetkező hatások figyelembevételével megvizsgáltuk a körülményeket. A vizsgálat alapján úgy ítéljük meg, hogy a 2020. 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 2020. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 372 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén

keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 98 eFt volt.

2. Mérleg tételek bemutatása

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

Befektetett eszközök

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

A Társaság immateriális javainak 2020. évi mozgástáblája		Alapítás- át szervezés	Szendioxid kvóta vagyoni értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		3 055 000		20 684 614	23 739 614
Növekedés:		2 048 000	102 464 672	1 838 960	106 351 632
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktíválás)	2 048 000	74 756 340	1 838 960	78 643 300
	+ Saját beruházás (aktíválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktíválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)	0	27 708 332	0	27 708 332
	+ Egyéb (aktíválás)	0	0	0	0
Csökkenés:		0	89 993 777	1 693 440	91 687 217
	- Beruházás aktíválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	1 693 440	1 693 440
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	89 993 777	0	89 993 777
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		5 103 000	12 470 895	20 830 134	38 404 029
Értékesítés					
Nyitó egyenleg		1 401 347	0	17 166 888	18 568 235
Növekedés:		738 524	0	3 036 202	3 774 726
	+Tárgyévi terv sz. és cs.	738 524	0	3 036 202	3 774 726
	+Tárgyévi terven felüli	0	0	0	0

é.cs.						
Csökkenés:	0	0	1 693 440	1 693 440		
- Értékesítés	0	0	0	0		
- Ingyenes átadás	0	0	0	0		
- Selejtezés	0	0	1 693 440	1 693 440		
- Apport	0	0	0	0		
- Egyéb	0	0	0	0		
+/- Átsorolás	0	0	0	0		
Záró egyenleg	2 139 871	0	18 509 650	20 649 521		
Nettó érték						
Nyitó egyenleg	1 653 653	0	3 517 726	5 171 379		
Záró egyenleg	2 963 129	12 470 895	2 320 484	17 754 508		
Tárgyi eszközök állományváltozása						
Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.						
	Ingyen- es kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép, ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyongezelt	Beruházások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó egyenleg	957 662 531	824 847 310	101 019 237	489 730 348	7 690 000	2 380 949 426
Növekedés:	71 195 189	63 286 727	4 556 173	32 576 856	170 076 945	341 691 890
+ Beruházás (állományba vétel)					170 076 945	170 076 945
+ Beszerzés (aktíválás)		63 286 727	4 556 173	32 576 856		100 419 756
+ Saját beruházás (aktíválás)	71 195 189					71 195 189
+ Apport (aktíválás)						
+ Ingyenes átvétel (aktíválás)						
+ Egyéb (aktíválás)						
Csökkenés:	4 268 547	48 218	49 231		171 614 945	175 980 941
- Beruházás aktíválása					171 614 945	171 614 945
- Értékesítés		48 218				48 218

- Ingyenes átadás							
- Selejtezés		4 268 547		49 231			4 317 778
- Apport							
- Egyéb							
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg		1 024 589 173	888 085 819	105 526 179	522 307 204	6 152 000	2 546 660 375
Értécsökkenés							
Nyitó egyenleg		288 419 451	655 313 015	81 627 521	34 021 617		1 059 381 604
Növekedés:		19 606 406	44 401 175	11 105 045	21 384 722		96 497 348
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		19 606 406	44 401 175	11 105 045	21 384 722		96 497 348
+Tárgyévi terven felüli é.cs.							
Csökkenés:		2 060 050	48 220	49 231			2 157 501
- Értékesítés			48 218				48 218
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés		2 060 050		49 231			2 109 281
- Apport							
- Egyéb			2				2
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg		305 965 807	699 665 970	92 683 335	55 406 339		1 153 721 451
Nettó érték							
Nyitó egyenleg		669 243 080	169 534 295	19 391 716	455 708 731	7 690 000	1 321 567 822
Záró egyenleg		718 623 366	188 419 849	12 842 844	466 900 865	6 152 000	1 392 938 924

Terven felüli értécsökkenés elszámolására nem került sor 2020. évben.

Társaságunk az értécsökkenés elszámolásakor a következők szerint járt el. A költségei között elszámolt terv szerinti értécsökkenését a számviteli törvény szerint határozta meg a hasznos élettartam figyelembevételével. A Társaság azonban a tárgyi eszköz nyilvántartásában elsősorban a távhővezeték esetében az Adótörvény szerint

meghatározott értékcsökkenési leírási kulccsal is számolt, és a társasági adó számítás levezetésénél, az adóalap számításnál figyelembe veszi azt. 2020. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 100 272 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 122 823 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 2 208 eFt volt. Az egyéb berendezések felszerelések vonatkozásában is selejtezésre került sor, amelyek nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

A tárgyi eszközök közül értékesítésre került egy db sótároló konténer, amelynek 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 indokoltta vált. A Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében a 2018. évben elszámolt értékvesztés 295 eFt-ra került korrigálásra, 2019. évben 2 705 eFt értékvesztés elszámolása vált indokoltta, azaz a jegyzett tőke 100 százalékában. 2020. évben a Társaság 8/2020. alapítói határozatával pótbefizetés teljesítését rendelte el pénzügyi vagyoni hozzájárulásként, amellyel a tőke helyzete rendezésre került, így az üzletrész érték helyesbítése korrigálásra került.

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

2020. 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 2020. 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 indokoltta vált 401 eFt összegben.

Az értékvesztés elszámolását 2020. évben is indokoltnak találtuk, így az egyéb tartós részesedés 2020. 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. 2020. december 31.-ei mérlegben rögzített 1 381 eFt összege a 2022. január 1. és a 2024. július 31. közötti időszak tőketartozásának összege. A kölcsön 2021. évi 1 224 eFt összegű tőketörlesztésének összege átsorolásra került a mérlegben az egyéb követelések közé.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök egyenlege 2020. december 31.-én 1 381 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök 2020. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 6 022 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 2020. évben eFt-ban.

Megnevezés	2020.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2020.12.31. Záró
Telek	17 469	-	-	17 469
Épület	140 931	2 255	-	143 186
Építmények	265 031	-	-	265 031
Gépészeti berendezések	66 299	25 536	-	91 835
Egyéb berendezések	0	586	-	586
Nyilvános illemhely	0	4 200	-	4 200
Összesen:	489 730	32 577	-	522 307

2020. évben a vagyonkezelt eszközök esetében a Fűtőmű gépészeti berendezései között nyilvántartott 2. számú gázmotor füstgáz hőcserélő kondenzátum semlegesítő felújítását, illetve a 2. számú gázmotor felújítását végezte el a Társaság, mint Vagyonkezelő. A berendezések felújításának aktivált értéke 25 536 eFt. A vagyonkezelt Fűtőmű épületén nyílászárók cseréjére került sor, amelynek aktivált értéke 2 255 eFt. A vagyonkezelt egyéb berendezések között a Fűtőmű épületében lévő labor helység bútorcseréjét hajtotta végre Társaságunk, amelynek aktivált értéke 586 eFt. A felújításokat és beruházásokat a Vagyonkezelésbe adóval, mint pótlási kötelezettség elszámoltunk, és a hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelt eszközök értékét is megnövelte Társaságunk, így annak értéke 518 107 eFt.

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

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2020. évben eFt-ban:

Megnevezés	2020.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2020.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	5 722	2 841	-	8 563
Építmények	16 059	7 951	-	24 010
Gépészeti berendezések	12 240	10 547	-	22 787
Egyéb berendezések	0	39	-	39
Nyilvános illemhely	0	7	-	7
Összesen:	34 022	21 385	-	55 406

A 2017. december 14.-én kelt vagyonkezelői jog átadás kapcsán, a vagyonkezelési szerződés VIII. a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettség fejezete szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez, amely a következő évek

pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2020. évben 21 378 eFt összegben számolt el értécsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában. A Társaság 2020. évben 28 377 eFt-ot fordított a vagyonelemek gázmotor berendezéseink cseréjére. A beruházásra, pótlásra és felújításra fel nem használt értécsökkenés összege 2019. évben 5 552 eFt volt, amelyet a következő 2020. évben tervezett beruházásra fordított és számolt el a Társaság, mint pótlási kötelezettséget. Összeségében 2020. évben Társaságunk több beruházást és felújítást végzett, mint amennyi értécsökkenést elszámolt, ennek eredményeképpen a lekötött tartalék egyenlege 2020.12.31-én - 12 551 eFt, amely így a 2021. évben elszámolásra kerülő értécsökkenéssel kerül rendezésre.

A nyilvános illemhely vonatkozásában Társaságunk 7 eFt összegben számolt el értécsökkenést, amelyet, mint beruházásra, felújításra fel nem használt összegként szintén lekötött tartalék képzésére 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 2020. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke 11 086 eFt.

Befejezetlen termelés és félkész termékek

A Társaság kertészetének üvegházában 2020. december 31-ei fordulónappal rögzített növényleltár által megállapított készletérték 676 eFt.

Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2020. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 1 461 eFt.

A Társaság által üzemeltetett Faáruda 2020. december 31-ei forduló nappal végrehajtott leltár során megállapított készlet értéke 2 660 eFt.

Göngyölegek, tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke 328 eFt.

Árukészlet összes értéke: 4 449 eFt.

Göngyölegek, tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke 328 eFt.

A készletek mérleg értéke összesen 16 211 eFt

Követelések

A vevőkövetelés összetétele

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2020. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 223 017 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2019. évben 86 135 eFt volt, 2020. évben 7 550 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2020. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 23 530 eFt volt. Összesen 2020. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 70 155 eFt.

2020. évben a távhőszolgáltatás díjából eredő vevő követelések közül 7 607 eFt összegű követelést nyilvánítottunk behajthatatlanná. A behajthatatlanná nyilvánítás oka a végrehajtó által kiállított behajthatatlansági nyilatkozat alapján történt. Mivel a követelés érvényesítése, kezelése a még lehetséges eljárások megindítása esetén a követelés összegéhez viszonyítva aránytalan költségráfordítással terhelné Társaságunkat, indokoltnak véltük a követelés behajthatatlan követelésként történő leírását.

A vevőkövetelések az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	2019. tény teljes vevőkövetelés	2019 Elszámolt értékvesztés	2019. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2020. tény teljes vevőkövetelés	2020. év Thury-Vár Nonprofit Kft. egyenlegének átvezetése mérlegben	2020. Elszámolt értékvesztés	2020. Mérlegben történő átvezetés kötelezettségek közé	2020. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	75 047	-71 402	3 661	64 973	0	-64 157	0	816
181-365 napos követelés	9 659	-7 244	-1 058	4 721	0	-3 541	0	1 180
91-180 napos követelés	3 826	-1 921	367	2 545	0	-1 273	0	1 272
61-90 napos követelés	1 731	-433	781	1 012	0	-253	0	759
31-60 napos követelés	3 313	-166	2 003	18 613	0	-931	0	17 682
0-30 napon belüli követelés	156 503	0	158 570	131 153	-1 478	0	3 623	133 298
Összesen:	250 079	-86 135	164 324	223 017	-1 478	-70 155	3 623	155 007

2020. évben a vevő követelések közül a mérlegben átvezetésre került 3 623 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé, valamint a Thury-Vár Nonprofit Kft. távhőszolgáltatásból eredő egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések közé 1 478 eFt összegben.

Az értékvesztéssel csökkentett, illetve a mérlegben történő átvezetés eredményeként a beszámoló mérlegében szereplő **vevőkövetelés összege 155 007 eFt.**

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege **2 600 eFt.**

Egyenlege az alábbi tételekből származik:

- A Palota Sport Nonprofit Kft. 117 eFt összegű számla kötelezettségéből, és
- a Thury-Vár Nonprofit Kft. 2 483 eFt számla kötelezettségéből.

Egyéb követelések

- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	1 204 eFt
- Munkavállalóknak adott kölcsön 2021. évi tőke törlesztése	1 224 eFt
- Közfoglalkoztatás támogatása 2020.12. hó	75 eFt
- Távhő termelési szolgáltató támogatása Várpalota 11-12.hó	13 501 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota 11-12. hó	5 481 eFt
- Egyéb követelés bírósági ítélet kötelezéséből	530 eFt
- 2020.12. havi TB ellátások térítése	2 085 eFt
- Áfa technikai számla	32 745 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	119 eFt
- Szállítói kötelezettség jóváírás átvezetése	71 eFt
- Társasági adó elszámolás NAV	2 474 eFt
- TB járulék kiegészítés elszámolása NAV	22 eFt
- Önellenzőrzési pótlék elszámolása NAV	5 eFt
- Jövedéki adó elszámolás NAV	5 393 eFt
- Környezetvédelmi termékadj elszámolása NAV	2 eFt

Egyéb követelések összesen: 64 931 eFt

Pénzeszközök

Pénztár

A pénztár 2020. december 31.-ei egyenlege 1 703 eFt, amely az alábbi pénztárak készpénz leltár alkalmával rögzített készpénz mennyiség alapján megállapított egyenlege.

A székhely házipénztára:	1 683 eFt.
A Fátyol Virágüzlet pénztársa	20 eFt
A jégpálya jegypénztára	0 eFt
Összesen:	1 703 eFt

Bankbetétek

A bankbetétek a Társaság folyószámláinak, elszámoló számláinak, letéti és biztosítéki számláinak a 2020. december 31.-ei egyenlegei.

Elszámolási betétszámlák

K&H Bank folyószámla egyenlege	1 384 eFt
OTP Bank folyószámlák egyenlege	86 460 eFt
K&H Bank közcélú foglalkoztatás elszámoló számla	5 eFt
OTP Fedezetbiztosítási számlák	400 eFt

Elkülönített betétszámlák

K&H Bank letéti számla rekultivációs kötelezettség	31 006 eFt
K&H Bank vagyoni biztosíték temetkezési szolgáltatás vonatkozásában	2 001 eFt

A bankbetétek egyenlege összesen: 121 256 eFt.

A pénzeszközök mérleg szerinti egyenlege a pénztár és a bankbetétek egyenlege, amely 122 959

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:
 - 34 720 eFt hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj 2020. 4. név. időszaki elhatárolása,
 - 55 747 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszaki elhatárolása,
 - 210 eFt központi fűtés és meleg vízszolgáltatás árbevétele,
 - 20 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja

- 1 459 eFt MVM kapacitás díj elszámolás 2020. Q4 időszak

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 92 156 eFt.

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- 1 223 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, tanfolyam díjak, biztosítások, közüzemi vízdíj és szoftver előfizetések 2021. évi díjai.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 1 223 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 93 379

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2020. évben:

Megnevezés	2019.12.31. Bázis		2020.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 330 433	67,4	1 416 716	75,7
Forgóeszközök	548 426	27,8	361 708	19,3
Aktív időbeli elhatárolás	94 202	4,8	93 379	5,0
Összesen:	1 973 061	100,0	1 871 803	100,0

Források

A saját tőke alakulása (eFt).

Megnevezés	2019.12.31. Bázis	2020.12.31. Tény
Jegyzett tőke	434 250	434 250
Tőketartalék	60 850	60 850
Eredménytartalék	420 078	483 978
Lekötött tartalék	56 841	15 683
Mérleg szerinti eredmény	59 734	13 350
Összesen:	1 031 753	1 008 111

A Társaság jegyzett tőkéje 1 800 eFt-tal emelkedett Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén meghozott végleges döntése alapján, amelyben a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről döntött a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában. A jegyzett tőke emelés összege Várpalota Város Önkormányzatának üzletrésze volt a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft.-ben. 2020. évben a jegyzett tőke összege nem változott.

A beolvadás eredményeként 2019. évben növekedett a tőketartalék összege 21 735 eFt-tal, amely a beolvadt Várpalotai Hulladékgyűjtő Közszolgáltató Nonprofit Kft. tőketartalék állományából ered.

Várpalota Város Önkormányzata pénzbeli vagyoni hozzájárulása	14 895 eFt
Várpalota Város Önkormányzata gépjármű apport érték	6 840 eFt

A tőketartalék egyenlege 2020. évben 60 850 eFt.

A Fűtőmű vagyonkezelési szerződése alapján az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez a Társaság az eredménytartalékkal szemben, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2020. évben 21 378 eFt összegben számolt el értékcsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában, és 28 377 eFt-ot fordított a vagyonkezelte Fűtőmű gépészeti berendezéseinek felújítására egyéb berendezéseinek cseréjére. 2020. évben a beruházásra, pótlásra fordított összeg nagyobb volt, mint az elszámolt értékcsökkenés összege, ennek eredményeként a lekötött tartalék egyenlege - 12 551 eFt, amely így a 2021. évben elszámolásra kerülő értékcsökkenéssel kerül elszámolásra.

2020. évben a városi nyilvános illemhely épülete vonatkozásában kötött szerződés alapján a tárgy évi elszámolt értékcsökkenés összegében szintén lekötött tartalékot képzett a Társaság az eredménytartalékkal szemben, amely a következő évek pótlásaira és felújításra szolgál. Ennek összege 2020 évben 7 eFt volt.

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-átstrukturizálás aktivált értékeként került nyilvántartásba. 2020. évben 739 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor, így egyenlege a lekötött tartalékok között 2 963 eFt.

Lekötött tartalék képzésére került sor 2019. évben a társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék vonatkozásában, amelynek összege 26 334 eFt. A fejlesztési tartalékot a lekötése adóévét követő négy adóévben megvalósított beruházás bekerülési értékének megfelelően lehet feloldani. Mértéke nem haladhatja meg az adózás előtti nyereség 50 százalékát. 2020. évben 1 071 eFt feloldására került sor, amely építőipari gépek bekerülési értéke. Egyenlege így 2020. december 31-én 25 263 eFt.

A Társaság számviteli szétválasztási tematikája alapján megállapításra került, hogy 2019. évben nyereségkorlát feletti eredményt teljesített. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (3) bekezdése szerint a nyereségkorlát feletti eredmény terhére 2021. december 31.-ig a távhőtermelés és/vagy távhőszolgáltatás területén energiahatékonyságot növelő, vagy a költségeket csökkentő beruházásokat kell végrehajtani. A Számviteli törvény 38 § (3) g) bekezdése szerint az eredménytartalékból kell lekötönni és a lekötött tartalékba átvezetni más jogszabály szerint vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő vagy saját céljait szolgáló - tartalékot. Ennek megfelelően a megállapított 34 405 eFt nyereségkorlát feletti eredmény lekötésre került az eredménytartalékból, amely összeget a Társaság beruházásra fordította 2020. évben, szolgáltatói hőközpont

szétválasztásához és felhasználói hőközpontok létrehozásához használta fel teljes összegben. A lekötés összege így 2020. évben teljes összegben feloldásra került.

A források összetétele a következők szerint alakult.

Megnevezés	2019.12.31. Bázis		2020.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	1 031 753	52,3	1 008 111	53,9
Céltartalék	162 003	8,2	150 567	8,0
Kötelezettség	763 988	38,7	703 950	37,6
Passzív időbeli elhatárolás	15 317	0,8	9 175	0,5
Összesen:	1 973 061	100,0	1 871 803	100,0

Céltartalék

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

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

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

2011. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék 43 965 eFt.

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

meghatározott összegnek. A 2015. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék összege 713 eFt.

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

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

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

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

2020. évben a megvalósult kibocsátási egység beszerzésből eredően a 2019. évben megképzett céltartalék feloldásra került 11 437 eFt összegben.

2020. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege **150 567 eFt**.

Az összes képzett céltartalék: 150 567 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek vonatkozásában, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege 522 307 eFt, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a Fűtőmű, mint kezelt vagyon vagyonkezelési szerződésben rögzített értékét, amely 2020. évi nyitó értéke 489

730 eFt volt. A szerződésben rögzített bruttó eszköz érték 2020. évben 28 377 eFt-tal növekedett, a vagyonkezelt vagyonelemek bemutatása során részletezett Fűtőmű gázmotorjának felújítása, füstgáz hőcserélő kondenzátum semlegesítő felújítása, illetve nyílászáró csere és laborhelység bútor cseréje által, amelyet, mint pótlási kötelezettség számolt el a Társaság. A vagyonkezelt Fűtőmű vagyonelemek 2020. december 31.-ei értéke 518 107 eFt.

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

A vagyonkezelt vagyonelemek 2020. december 31-ei értéke összesen 522 307 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kapott előlegek

Vevőtől kapott előlegek mérlegben szereplő összege 2020. december 31-én **220 eFt.**

A szállító állomány összetétele (eFt):

	2019.	2020.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	181 344	95 555
0 - 30 nap közötti:	277	48
31 - 60 nap közötti:	0	0
61 - 90 nap közötti:	0	0
91 - 180 nap közötti:	0	0
181 - 365 nap közötti:	0	0
1 éven túli:	0	0
Összesen:	181 621	95 603

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 85 696 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Személyi jövedelemadó elszámolás	5 585 eFt
Innovációs járulék elszámolás	510 eFt
Cégautó adó kötelezettség	65 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap járulék kötelezettség	75 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher elszámolása	4 eFt
Hulladékgyártási bírság	274 eFt
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	5 327 eFt
TB járulék elszámolás	7 073 eFt
NAV ÁFA 2020.4. negyedév elszámolás	16 915 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	1 854 eFt
Jövedelem elszámolás 2020.12. havi munkabér	28 016 eFt

Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	563 eFt
2020.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	801 eFt
Levont szakszervezeti díj	65 eFt
Áfa elszámolás	14 974 eFt
Bankkártyás elszámolás K&H Bank	15 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás mérlegben átsorolás	84 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	3 623 eFt

Összesen: 85 820 eFt

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása

11 eFt közületi felhasználók fűtés alapidj, és melegvíz hő díj.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 11 eFt.

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 4 158 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
- 178 eFt mobiltelefon, internet-tv előfizetés költsége 12. havi,
- 3 600 eFt Depónia Nonprofit Kft. 2020. 4. név koordinációs díja

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 7 936 eFt.

- Halasztott bevételek tételei a következők szerint alakultak:

- 1 228 eFt a fejlesztési célú támogatás időarányosan elhatárolt összege, melyet Társaságunk a jégpálya üzemeltetésére Várpalota Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján kapott a 101/2014. (VI.19.) képviselő-testületi határozat szerint. A támogatás összege 15 000 eFt, a jégpálya üzemeltetéséhez beszerzett eszközök bruttó beszerzési értéke 35 930 eFt volt. Az eszközök 2014-2019. években elszámolt értékcsökkenésének arányos részével került elszámolásra 11 808 eFt. 2020. évben 1 964 eFt összegben az egyéb bevételek között fejlesztési célú támogatásként.

Halasztott bevételek összesen: 1 228 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 9 175 eFt.

3. Eredménykimutatás tételei

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

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

Belföldi értékesítés árbevétele

A Társaság 2020. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele, tevékenységeinek bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

• Távhőszolgáltatás elért árbevétele	695 168 eFt
• Villamosenergia termelés elért árbevétele	202 688 eFt
• Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások elért árbevétele	395 175 eFt
• Építőipari szolgáltatás elért árbevétele	53 109 eFt
• Parkgondozás elért árbevétele	96 636 eFt
• Temető üzemeltetés elért árbevétele	22 694 eFt
• Eb rendészeti tevékenység elért árbevétele	15 603 eFt
• Szállítási tevékenység elért árbevétele	2 804 eFt
• Társasházak képviselete, ingatlankezelés elért árbevétele	22 790 eFt
• Központi fűtés és meleg vízszolgáltatás elért árbevétele	3 727 eFt
• Közvetített szolgáltatások elért árbevétele	3 083 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenység elért árbevétele	10 204 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység elért árbevétele	12 663 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége elért árbevétele	47 963 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétele	12 452 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétele	6 442 eFt

- Tűzifa értékesítés árbevétele 9 738 eFt
- Egyéb kiegészítő tevékenységek elért árbevétele 2 593 eFt

A Társaság 2020. évben elért összes nettó árbevétele: 1 615 532 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke

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

2020. évben a saját termelésű készletek állományváltozása a 2019. évi kertészeti üvegház évvégi készlet leltár értékének és a 2020. évvégi készlet leltár értékének különbözetét mutatja, amely -2 133 eFt, azaz csökkenés mutatkozott a két időszak készlet állománya között.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a Társaság saját beruházásainak 2020. évben aktivált értékét mutatja, amely 28 743 eFt.

Szabolcska u. távhővezeték szakasz csere	19 233 eFt
Fűtőmű ablakcsere	505 eFt
Alsóvárosi temető kerti csap hálózat felújítás	873 eFt
Iroda felújítási munkák	1 980 eFt
Nyitott szín tároló	6 152 eFt
Összesen:	28 743 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2020. évben 26 610 eFt.

Egyéb bevételek

A Társaság 2020. évi 281 576 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 6 596 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 154 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 1 670 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

TOP-5.1.2-15-VE1-2016-00003 pályázat keretén belül foglalkoztatott munkavállalók után 110 eFt támogatást kapott Társaságunk.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2020. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 164 515 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 42 434 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2020. évben 1 964 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 529 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2019. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2020. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 23 530 eFt.

2019. évben jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 11 437 eFt összegben került sor a széndioxid kvóta mennyiség beszerzés vonatkozásában.

2020. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 539 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 229 eFt elszámolására került sor 2020. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségterítés vonatkozásában 161 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2020. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

2020. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból felhasznált értéke, amelynek összege 27 708 eFt.

Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, értéksökkenés

A költségek költség nemek szerinti alakulását mutatja az alábbi kimutatás.

Megnevezés	2019. Bázis (eFt)	2020. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	694 508	635 212
Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 856	341 989
Egyéb szolgáltatás értéke	26 610	24 509
Eladott áruk beszerzési értéke	22 918	16 988

Eladott közvetített szolgáltatások	349	581
Összesen:	1 017 241	1 019 279
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	445 666	450 719
Személyi jellegű egyéb	91 424	117 638
Bérfelrakások		
Szociális hozzájárulási adó	86 305	73 454
Szakképzési hozzájárulás	6 793	6 730
Összesen:	630 188	648 541
Értéksökkenési leírás:	92 605	100 272
Költség összesen:	1 740 034	1 768 092

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	2019. Bázis	2020. Tény
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	20 311 eFt	20 462 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	9 482 eFt	17 994 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	6 409 eFt	1 910 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	802 eFt	674 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	34 362 eFt	36 526 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	38 843 eFt	75 854 eFt
- Vagyonvédelem portaszolgálat	5 851 eFt	11 089 eFt
- Szállítás, rakodás	2 750 eFt	1 827 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	7 416 eFt	4 757 eFt
- Biztosítási díj	7 703 eFt	8 013 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	7 073 eFt	8 696 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	6 261 eFt	7 620 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	49 113 eFt	65 040 eFt
- Koordinációs feladatok díja, hulladék közszolg.	7 228 eFt	13 200 eFt
- Könyvvizsgálat	2 395 eFt	1 595 eFt
- Bankköltség	15 042 eFt	13 693 eFt
- Hirdetés, reklám	1 388 eFt	1 667 eFt
- Oktatás, továbbképzés	1 710 eFt	2 316 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	638 eFt	506 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	5 479 eFt	5 798 eFt
- Gépjármű bérleti díj	6 349 eFt	1 465 eFt
- Ingatlan bérleti díj	384 eFt	384 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	2 937 eFt	6 557 eFt
- Vagyonkezelési díj jog gyakorlás	21 647 eFt	20 779 eFt
- Elvezetett szennyvíz díja	30 506 eFt	32 054 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	3 182 eFt	2 228 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	767 eFt	901 eFt
- Követelés kezelés költsége	199 eFt	320 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	637 eFt	699 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	1 779 eFt	1 203 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	691 eFt	647 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	132 eFt	24 eFt
Összesen:	299 466 eFt	366 498 eFt

Egyéb ráfordítások

2020. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 143 610 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	605 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	979 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	383 eFt

Társaságunk a 2020. évben végrehajtott távhővezeték csere aktiválása során selejtezte a régi, kicserélt vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette. A selejtezés 2 208 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

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

150 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Városszépítő és Védő Egyesület részére, működési költségeinek és könyvkiadási költségeinek fedezetére.

A vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 7 550 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2020. évben 7 607 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 336 eFt értékben került sor, a tűzifa értékesítés előkészítése során keletkező vágási hulladékból eredően 324 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 19 255 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 578 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 2 888 eFt, cégauto adó 258 eFt, a közművezeték adó 1 696 eFt, a környezetvédelmi termékadj 15 eFt, a környezetterhelési díj 708 eFt.

A Társaság 2020. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 77 816 eFt volt, illetve a 2019. évi felhasználásból eredő, viszont 2020. áprilisában beszerzett mennyiség értéke 12 178 eFt.

A társaság 2020. évi üzemi (üzleti) tevékenységének a pozitív eredménye 12 016 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

A Társaság pénzeszközei után pénzintézeteitől 2020. évben összesen **4 eFt** kamat bevétele származott.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A Társaság szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamnyereség 2020. évi egyenlege **159 eFt**.

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2020. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében, annak tőkehelyzetének vizsgálata során arra jutott, hogy az elszámolt értékvesztés visszavezetése vált indokolttá, amelynek összege **3 000 eFt**.

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére áttérhelt közös költség 2020. évi összege **246 eFt** volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2020. évi egyenlege 3 409 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

A Társaság 2020. évben 354 eFt kamatot fizetett gépjármű beszerzésének lízing kötelezettsége vonatkozásában.

A kamat kötelezettség összesen 354 eFt volt 2020. évben.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

A Társaság 2020. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában 1 459 eFt Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.

Egyesületi tagság vonatkozásában Társaságunk 262 eFt működési költség térítést számolt el 2020. évben.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2020. évben 1 721 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak 2020. évi egyenlege 2 075 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 334 eFt nyereség.

A Társaság 2020. évi adózás előtti eredménye 13 350 eFt.

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adóalapot növelő tételek:

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

1.1. Adott támogatás	450 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	1 585 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	0 eFt
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés	340 eFt
5. Terv szerinti értékcsökkenés	96 174 eFt
6. Tárgyi eszköz értékesítés nettó könyvszerinti érték számviteli tv.	48 eFt
7. Tárgyi eszköz selejtezés nettó könyvszerinti érték számviteli tv.	6 011 eFt
8. Követelésekre elszámolt értékvesztés	7 555 eFt
9. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	7 607 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek összesen: 119 765 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

10. 2019. évben képzett céltartalék feloldása	11 437 eFt
11. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	122 823 eFt
12. Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó értékcsökkenés	48 eFt
12. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	3 803 eFt
13. Előző évi értékvesztés feloldása 2019. évben	23 530 eFt
14. Fejlesztési tartalék	0 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen: 161 641 eFt

Társasági adóalap: -28 526 eFt

2020. évi számolt társasági adó 9% 0 eFt

2020. évi adózás utáni adózott eredménye: 13 350 eFt

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

4. Létszám és bérgazdálkodás

A Társaság létszám, illetve bérgazdálkodását, valamint az élőmunka hatékonyságát az alábbi táblázat adatai mutatják.

Megnevezés	Mennyiségi egység	2019. Bázis	2020. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	125	128
Ebből: fizikai	Fő	85	95
közfoglalkoztatott	Fő	7	2
nem fizikai	Fő	33	31
Rész munkaidős létszám	Fő	9	8
fizikai fő állású	Fő	8	7
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	3 228 726	3 050 676
közfoglalkoztatott	Ft	919 896	859 096
nem fizikai	Ft	4 425 570	4 701 014
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1 416 322	1 318 803
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai fő állású	Ft	1 816 215	2 334 255
1 főre jutó összes bér	Ft	3 283 713	3 300 218
1 főre jutó árbevétele	eFt	11 868	11 879
1 főre jutó eredmény	eFt	446	98

5. Értékelés, elemzés

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2019. év bázis	2020. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,330\,433}{1\,973\,061} = 67,4\%$	$\frac{1\,416\,716}{1\,871\,803} = 75,7\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{548\,426}{1\,973\,061} = 27,8\%$	$\frac{361\,708}{1\,871\,803} = 19,3\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,031\,753}{1\,973\,061} = 52,3\%$	$\frac{1\,008\,111}{1\,871\,803} = 53,8\%$

4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	763 988 ----- 1 031 753 = 74,0 %	703 950 ----- 1 008 111 = 69,8 %
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	503 050 ----- 1 031 753 = 48,8 %	481 412 ----- 1 008 111 = 47,7 %
6.) Saját tőke növekedése	1 031 753 ----- 960 820 = 107,4 %	1 008 111 ----- 1 031 753 = 97,7 %
7.) Likviditási mutató	548 426 ----- 763 988 = 71,8 %	361 708 ----- 703 950 = 51,4 %
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1 590 350	1 615 532
Egyéb bevételek	417 404	281 576
Összes bevétel	2 007 754	1 897 108
Aktivált saját teljesítmények értéke	31 177	26 610
Összes bruttó termelés	2 038 931	1 923 718
Anyagjellegű ráfordítás	- 1 017 241	- 1 019 279
Anyagmentes termelés	1 021 690	904 439
Értécsökkenés	- 92 605	- 100 272
Nettó termelési érték	929 085	804 167
9.) Hatékonyság (Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	1 021 690 ----- 1 321 568 = 77,3 %	904 439 ----- 1 392 939 = 64,9 %
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	59 734 ----- 2 007 754 = 2,9 %	13 350 ----- 1 897 108 = 0,7 %
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	59 734 ----- 1 031 753 = 5,8 %	13 350 ----- 1 008 111 = 1,3 %
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	59 734 ----- 1 973 061 = 3,0 %	13 350 ----- 1 871 803 = 0,7 %

6. Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2019. bázis (eFt)	2020. tény (eFt)
I.	Működési cash flow (1-13.)	+ 4 654	+ 53 373
1/a	Adózás előtti eredmény	+ 62 734	+ 13 350
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
2.	Elszámolt amortizáció	+ 92 605	+100 272
2/a	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 2 678	- 18 980
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 3 188	- 11 436
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 100	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 19 902	- 85 798
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 162 997	+ 3 211
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 5 267	- 6 142
9.	Vevőkövetelés változása	+ 57 407	+ 30 240
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ 12 647	+ 27 833
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 32 141	+ 823
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 3 000	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-18)	- 89 213	- 187 970
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 125 170	- 155 393
14/a.	Vagyon kezelésbe vétel	- 35 230	- 32 577
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 10 259	-
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	+ 60 928	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása, finanszírozási cash flow (19-26)	- 10 028	- 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	- 10 028
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III.)	- 94 587	- 144 625
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	- 94 587	- 144 625
VI.	Nyitó pénzeszköz I.I.	362 171	267 584
VII.	Záró pénzeszköz XII.31. (± V. + VI.)	267 584	122 959

7. Számviteli szétválasztási kötelezettség

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

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

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján „a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni. Társaságunk 2020. évben, és a beszámoló készítésekor hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet nem végez.

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

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került a számviteli szétválasztás tematikája.

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

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

Adatok eFt-ban	2020.12.31. távhő termelés Várpalota	2020.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2020.12.31. távhő termelés Inota	2020.12.31. távhőszolgált atás Inota	2020.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2020.12.31. villamosener gia termelés Inota	2020.12.31. egyéb tevékenység	2020.12.31 Társaság összes
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	422 470	220 368	37 042	15 287	164 715	37 973	717 677	1 615 532
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	422 470	220 368	37 042	15 287	164 715	37 973	717 677	1 615 532
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	-2 133	-2 133
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	505	19 233	0	0	0	0	9 005	28 743
Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	505	19 233	0	0	0	0	6 872	26 610
Egyéb bevételek	93 001	134 507	11 258	33 341	1 343	0	8 126	281 576
Ebből: visszairt értékvesztés	5 845	13 638	649	1 515	0	0	1 883	23 530
Anyagköltség	356 179	67 030	47 506	5 905	51 554	1 517	105 521	635 212
Igenye vett szolgáltatások értéke	43 895	90 560	2 483	11 052	7 395	669	185 935	341 989
Egyéb szolgáltatások értéke	3 293	9 161	281	938	616	82	10 138	24 509
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	16 988	16 988
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	581	581
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	403 367	166 751	50 270	17 895	59 565	2 268	319 163	1 019 279
Béreköltség	50 122	75 800	3 899	10 481	6 815	120	303 482	450 719
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 975	19 773	885	2 555	1 481	30	81 939	117 638
Bérfizetések	10 096	15 165	785	2 102	1 373	24	50 639	80 184
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	71 193	110 738	5 569	15 138	9 669	174	436 060	648 541
Értékesítési leírás	21 220	25 105	2 213	1 120	2 841	55	47 718	100 272
Egyéb ráfordítások	88 620	20 725	1 090	1 234	11 946	22	19 973	143 610
Ebből: értékvesztés	3 483	7 837	373	746	0	0	1 939	14 378
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-68 424	50 789	-10 842	13 241	82 037	35 454	-90 239	12 016
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000
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	3	3
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	159	0	0	0	1	0	246	405
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	159	0	0	0	1	0	3 249	3 409
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	354	354
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	1 459	0	0	0	0	262	1 721
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	1 459	0	0	0	0	616	2 075
Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	159	-1 459	0	0	1	0	2 633	1 334
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-68 265	49 330	-10 842	13 241	82 038	35 454	-87 606	13 350
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0

ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-68 265	49 330	-10 842	13 241	82 038	35 454	-87 606	13 350
--------------------------	---------	--------	---------	--------	--------	--------	---------	--------

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

A Társaság 2020. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát alatt van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2019. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 300 381 eFt, Inota esetében 150 278 eFt, összevontan kezelve 1 450 659 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 29 013 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 16 536 eFt veszteség Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 29 013 e Ft nyereségkorlátot nem haladta meg 2020. évben a Társaság adózás előtti eredménye.

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

Mérleg „A” változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2019.12.31 távhőtermelés Várpalota	2019.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2019.12.31 távhőtermelés Inota	2019.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2019.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2019.12.31. villamosenergia termelés Inota	2019.12.31. egyéb tevékenység	2019.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	436 585	521 344	6 788	38 996	40 514	153	372 336	1 416 716
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 954	2 205	0	0	1 517	0	3 079	17 755
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	2 963	2 963
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	10 954	0	0	0	1 517	0	0	12 471
06.	Szellemi termékek	0	2 205	0	0	0	0	116	2 321
07.	Újleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	425 631	519 139	6 788	38 996	38 997	153	363 235	1 392 939
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	362 844	463 712	1 960	38 615	31 257	44	217 497	1 115 929
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 507	48 819	4 828	381	7 740	109	134 084	257 468
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 280	456	0	0	0	0	11 654	13 390
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	6 152	0	0	0	0	0	6 152
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0

17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0	0	0	0	6 022	6 022
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	1 381	1 381
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)	49 961	80 059	777	8 118	22 673	3 502	196 617	361 708
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	1 712	0	0	0	0	14 499	16 211
31.	Anyagok	0	1 712	0	0	0	0	9 374	11 086
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	676	676
33.	Növények, 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	4 449	4 449
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	17 266	34 666	268	4 185	18 427	3 257	144 469	222 538
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	11 600	0	2 108	16 185	3 127	121 987	155 007
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	2 600	2 600
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	17 266	23 066	268	2 077	2 242	130	19 881	64 931
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 értékelesi különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	32 696	43 681	508	3 934	4 246	246	37 649	122 959
54.	Pénztár, csekkek	453	605	7	54	59	3	521	1 703
55.	Bankbetétek	32 243	43 076	501	3 879	4 187	242	37 128	121 256
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	50 777	0	4 970	989	470	36 173	93 379
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	50 777	0	4 970	989	470	34 950	92 156
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	1 223	1 223
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	486 546	652 180	7 565	52 084	64 176	4 125	605 126	1 871 803
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-52 745	612 074	229	49 101	-10 175	3 811	405 814	1 008 110
62.	I. JEGYZETT TŐKE	115 470	154 265	1 795	13 893	14 996	868	132 964	434 250
63.	54. sorból: vissza vásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	16 180	21 617	252	1 947	2 101	122	18 632	60 850
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	128 693	171 931	2 001	15 483	16 713	967	148 190	483 978
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-12 551	0	0	0	0	0	28 234	15 683
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelesi tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	2. Valós értékesítés értékelesi tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	VII. ADOZOTTI EREDMÉNY	-68 265	49 330	-10 842	13 241	82 038	35 454	-87 606	13 350
	Számviteli szétválasztási különbözlet	-232 271	214 932	7 023	4 537	-126 023	-33 599	165 400	0
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0	0	0	150 567	150 567
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	150 567	150 567
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	539 291	35 936	7 336	2 984	74 351	314	43 738	703 950
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Hátra sorolt kötelezettségek kapcsoló 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 gazdalkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	458 794	0	0	0	63 513	0	0	522 307
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0

86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	458 794	0	0	0	63 513	0	0	522 307
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	80 497	35 936	7 336	2 984	10 838	314	43 738	181 643
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.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	220	220
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	57 677	5 449	6 981	238	7 874	143	17 241	95 603
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	22 820	30 487	355	2 746	2 964	171	26 277	85 820
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	4 169	0	0	0	0	5 006	9 175
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	11	0	0	0	0	0	11
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	4 158	0	0	0	0	3 778	7 936
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	1 228	1 228
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	486 546	652 179	7 565	52 084	64 176	4 125	605 126	1 871 803

Várpalota, 2021. április 23.


 Horváth Tamás József
 ügyvezető igazgató


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



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

a 2020. 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	13
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 üzemeltetése.

A Társaság elérhetőségi adatai:

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

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

1.2.A vállalkozás története

A Várpalotai 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, őrsvényezés) 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 üzletrészevel rendelkezik, a 60 százalékos üzletrészevel Társaságunk tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata rendelkezik.

A Nonprofit Társaság tevékenységének megkezdésével Társaságunk új tevékenységet vállalt megbízási megállapodás alapján. Társaságunk látja el a Nonprofit Társaság számviteli, pénzügyi és számlázási tevékenységét, illetve saját eszközeivel végzi a 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 2019. és 2020. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Időszak	2019. év	2020. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	2 039 169	1 927 127	94,5%
- Értékesítés nettó árbevétele	1 590 350	1 615 532	101,6%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	31 177	26 610	85,4%
- Egyéb bevétel	417 404	281 576	67,5%
- Pénzügyi műveletek bevételei	238	3 409	1432,3%
 Összes költség és ráfordítás	 1 976 435	 1 913 777	 96,8%
Anyagköltség	694 508	635 212	91,5%
Igénybe vett szolgáltatások	272 856	341 989	125,3%
Egyéb szolgáltatások	26 610	24 509	92,1%
Eladott áruk beszerzési értéke	22 918	16 988	74,1%

Eladott (közvetített) szolgáltatások	349	581	166,5%
Anyagjellegű ráfordítások	1 017 241	1 019 279	100,2%
Béreköltség	445 666	450 719	101,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 424	117 638	128,7%
Bérjárulékok	93 098	80 184	86,1%
Személyi jellegű ráfordítások	630 188	648 541	102,9%
Értékcsökkenési leírás	92 605	100 272	108,3%
Egyéb ráfordítások	231 158	143 610	62,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 243	2 075	39,6%
Adózás előtti eredmény	62 734	13 350	21,3%
Adófizetési kötelezettsége	3 000	0	0%
Adózott eredmény	59 734	13 350	22,3%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2019.	2020.	2020.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	367 684	434 640	375 420	102,1	86,4
2.) Építőipari szolgáltatások:	57 362	62 188	53 109	92,6	85,4
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	183 979	190 272	202 688	110,2	106,5
- Távhőszolgáltatás	698 359	696 675	695 168	99,5	99,8
- Központi fűtés	3 871	3 570	3 727	96,3	104,4
Energiaszolgáltatás összesen:	886 209	890 517	901 582	101,7	101,2
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	82 301	94 734	96 636	117,4	102,0
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	7 170	7 171	6 486	90,5	90,4
- Eb rendészeti tevékenység	12 625	14 835	15 603	123,6	105,2
- Temető üzemeltetés	21 283	22 000	22 694	106,6	103,2
- Hómunka	20 089	19 236	13 784	68,6	71,7
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	143 468	157 976	155 204	108,2	98,2
5.) Ingatlangazdálkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselője	21 750	23 942	22 790	104,8	95,2
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	13 018	12 740	12 663	97,3	99,4
Ingatlangazdálkodás összesen:	34 768	36 682	35 453	101,9	96,6
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	15 372	15 000	10 204	66,4	68,0

7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	38 982	39 000	47 963	123,0	122,9
8.) Számviteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	12 085	6 557	6 442	53,3	98,2
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	11 572	12 000	12 452	107,6	103,8
10.) Egyéb tevékenység összesen:	22 848	22 600	17 703	77,5	78,3
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 590 350	1 677 160	1 615 532	101,6	96,3
Egyéb bevételek	417 404	316 889	281 576	67,5	88,9
Árbevétel és egyéb bevételek	2 007 754	1 994 049	1 897 108	94,5	95,1
- Pénzügyi műveletek bevétele:	238	204	3 409	1 432,4	1 671,17
Összes bevétel:	2 007 992	1 994 253	1 900 517	94,6	95,3

A 2020. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 5,4 százalékkal csökkent a 2019. üzleti év összes bevételéhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2020. évi tervadatokkal, 4,7 százalékkal terv alatt teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában 2020. évi teljesítményében 2,1 százalékos növekedést eredményezett az előző évhez képest, illetve a terv árbevétel vonatkozásában 13,6 százalékos csökkenést produkált, amit első sorban a tervezett konténeres hulladékszállítási tevékenység elmaradása indokol.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző év árbevételéhez képest mutatózó 1,7 százalékos növekedésében a távhőszolgáltatási tevékenység szolgáltatási díjának változatlanlansága mellett mutatózó 0,5 százalékos, illetve központi fűtés vonatkozásában mutatózó 3,7 százalékos csökkenés, és az áramtermelés árbevételének 10,2 százalékos növekedésének hatása érvényesült.

Az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások, az előző év teljesítményéhez képest 7,4 százalékos csökkenést, a tervhez képest 14,6 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 8,2 százalékos növekedés, a tervhez viszonyítva 1,8 százalékos a csökkenés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

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

Csökkenő teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi szolgáltatása, amely a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. beolvadása eredményezett 2019. második félévétől. 2020. évben 46,7 százalékos csökkenés mutatózik teljesítményében az előző évhez viszonyítva, tervhez viszonyítva csupán 1,8% az elmaradás.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és az előző év tény árbevételéhez viszonyítva is növekedést eredményezett, 7,6 és 3,8 százalékos arányban.

Csökkenés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében. Az egyéb tevékenységek között csökkenés mutatkozik az eladott áruk bevétele esetében 1 919 eFt-tal és a faáruda árbevételének esetében 3 572 eFt-tal, a közvetített szolgáltatások árbevétele vonatkozásában viszont 834 eFt növekedés mutatkozik.

Növekvő tendenciát mutat évről-évre a Fátyol Temetkezési szolgáltatás tevékenységéből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is 22,9 és 23 százalékos növekedést mutat a szolgáltatások teljesítménye.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhőszolgáltatási támogatás mértékének alakulása, amely önmagában 26,1 százalékos csökkenést eredményezett. Oka elsősorban a megállapított támogatási mértékből származik. Csökkenés mutatkozik a közfoglalkoztatás támogatásában, amelyet az alkalmazott létszám jelentős csökkenése okozott, előző évhez viszonyítva 77% az egyéb bevétel ebből eredő csökkenése. Csökkenést eredményezett a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének folyamatos csökkenéséből eredően, a vétel útján történő beszerzés teljesítésének a következő gazdasági évre történő áthúzódásának megszűnése. Mivel tárgy évben történt a szükséges mennyiség beszerzése, céltartalék képzéssel nem járt a tranzakció, így 75,6 százalékos egyéb bevétel csökkenést eredményezett az előző évhez viszonyítva. Jelentős mértékű a vevő követelések képzett értékvesztésének megtérülésből, illetve leírásból eredő visszairásból származó egyéb bevétel összegének növekedése, 13,1 százalékos az előző évhez viszonyítva.

2020. évben az előző évhez viszonyítva 32,5 százalékos, a tervhez viszonyítva 11,1 százalékos csökkenés mutatkozott az egyéb bevételek vonatkozásában összeségében.

2.2. Költségek

Megnevezés	2019. tény	2020. terv	2020. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1. Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	694 508	694 976	635 212	91,5	91,4
- szolgáltatások	299 466	315 685	366 498	122,4	116,1
- Anyagjellegű ráfordítás:	993 974	1 010 661	1 001 710	100,8	99,1
2. Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	445 666	518 834	450 719	101,1	86,9
- Személyi jellegű egyéb	91 424	79 892	117 638	128,7	128,7
- Bér járulék	93 098	110 383	80 184	86,1	72,6
- Személyi jellegű összesen:	630 188	709 109	648 541	102,9	91,5
3. Értécsökkenési leírás	92 605	87 787	100 272	108,3	114,2
Költségek összesen:	1 716 767	1 807 557	1 750 523	101,9	96,8
4. Aktivált saját teljesítések:	-31 177	-23 192	-26 610	85,4	114,7
5. Közvetített szolgáltatás	23 266	23 500	17 569	75,5	74,7
ELÁBÉ					
Szolgáltatást, értékesítést terhelő költség	1 708 856	1 807 865	1 741 482	101,9	96,3
6. Egyéb ráfordítások	231 159	139 360	143 610	62,1	103,0
Összes költség és egyéb ráfordítás	1 940 015	1 947 225	1 885 092	97,2	96,8

Társaságunk költségeit 2020. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében alacsony, 2,8 százalékos csökkenést elérni. Az anyagköltségek vonatkozásában, amely a Társaság költségei közül a legnagyobb volumenű, a gázköltség okán, 8,5 százalékos csökkenés mutatkozik. A szolgáltatást, értékesítést terhelő költségek esetében 22,4 százalékos a növekedés. Az anyagköltségek jelentős mértékben a távhőszolgáltatási tevékenység vonatkozásában a karbantartás, üzemeltetés anyag szükségletének jelentős 34 százalékos növekedése okozta az anyagjellegű ráfordítások között. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi sinthez képest 12,2 százalékkal növekedtek, amelyet minimális létszám növekedés és személyi jellegű egyéb ráfordítások változása okozott. Az értékcsökkenési leírás 4,9 százalékkal növekedett az előző évhez viszonyítva a növekvő beruházások hatására. Az egyéb ráfordítások 5,6 százalékkal növekedtek, amelyre szintén hatással volt a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének csökkenése, a jelentős mértékű céltartalék képzés, és az eszköz selejtezés. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 3,2 mértékű növekedést eredményezett összeségében.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2020. évi 281 576 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 6 596 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 154 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 1 670 eFt támogatást kapott Társaságunk a Munkaügyi Központtól.

TOP-5.1.2-15-VE1-2016-00003 pályázat keretén belül foglalkoztatott munkavállalók után 110 eFt támogatást kapott Társaságunk.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2020. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 164 515 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 42 434 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2020. évben 1 964 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 529 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2019. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2020. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 23 530 eFt.

2019. évben jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 11 437 11e Ft összegben került sor a széndioxid kvóta mennyiség beszerzés vonatkozásában.

2020. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 539 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 229 eFt elszámolására került sor 2020. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségtérítés vonatkozásában 161 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2020. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

2020. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból és az előző évi nyilvántartott maradék mennyiségből felhasznált értéke, amelynek összege 27 708 eFt.

2020. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 143 610 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	605 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	979 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	383 eFt

Társaságunk a 2020. évben végrehajtott távhővezeték csere aktiválása során selejtezte a régi, kicserélt vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette. A selejtezés 2 208 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

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

150 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Városszépítő és Védő Egyesület részére, működési költségeinek és könyvkiadási költségeinek fedezetére.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 7 550 eFt. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2020. évben 7 607 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 336 eFt értékben került sor, a tűzifa értékesítés előkészítése során keletkező vágási hulladékból eredően 324 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 19 255 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 578 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében az innovációs járulék tárgy évi 2 888 eFt, cégautó adó 258 eFt, a közművezeték adó 1 696 eFt, a környezetvédelmi termékadj 15 eFt, a környezetterhelési díj 708 eFt.

A Társaság 2020. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 77 816 eFt volt, illetve a 2019. évi felhasználásból eredő, viszont 2020. áprilisában beszerzett mennyiség értéke 12 178 eFt.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek **1 334 eFt** összegű nyereségét az alábbi gazdasági események eredményezték 2020. évben.

A Társaság pénzügyi ráfordításai között fizetett kamatként a zárt végű pénzügyi lízing 354 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége került elszámolásra.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hőközpontok után fizetendő 1 459 eFt közös költség került elszámolásra. Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk 262 eFt működési költség térítést számolt el 2020. évben.

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

Összesen 2 075 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 **159 eFt** összegben.

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2020. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében, annak tőkehelyzetének vizsgálata során arra jutott, hogy az elszámolt értékvesztés visszavezetése vált indokolttá, amelynek összege **3 000 eFt**.

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére áttérhelt közös költség 2020. évi összege 246 eFt volt.

Összesen 3 409 eFt a Társaság pénzügyi műveleteinek bevétele.

III. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2020. évben:

Megnevezés	2019.12.31. Bázis		2020.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 330 433	67,4	1 416 716	75,7
Forgóeszközök	548 426	27,8	361 708	19,3
Aktív időbeli elhatárolás	94 202	4,8	93 379	5,0
Összesen:	1 973 061	100,0	1 871 803	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2019. tény eFt	2020. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	19 904	16 211
- Vevők	164 324	155 007
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 543	2 600
- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
- Egyéb követelések	89 071	64 931
- Pénzeszközök	267 584	122 959
Forgóeszközök összesen:	548 426	361 708

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2020. évben:

Megnevezés	2019.12.31. Bázis		2020.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	1 031 753	52,3	1 008 111	53,9
Céltartalék	162 003	8,2	150 567	8,0
Kötelezettség	763 988	38,7	703 950	37,6
Passzív időbeli elhatárolás	15 317	0,8	9 175	0,5
Összesen:	1 973 061	100,0	1 871 803	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2020. évben.

Megnevezés	2019.12.31. Bázis	2020.12.31. Tény
Jegyzett tőke	434 250	434 250
Tőketartalék	60 850	60 850
Eredménytartalék	420 078	483 978
Lekötött tartalék	56 841	15 683
Adózott eredmény	59 734	13 350
Összesen:	1 031 753	1 008 111

A jegyzett tőke mértéke 2019. évben változott 434 250 eFt összegre. A Társaság jegyzett tőkéje 1 800 eFt-tal emelkedett Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén meghozott végleges döntése alapján, amelyben a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről döntött a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában. A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás és a jegyzett tőke emelés. 2020. évben a jegyzett tőke összege nem változott.

A kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2020. évben.

Megnevezés	2019. tény eFt	2020. tény eFt
Kötelezettségek:		
Vevőktől kapott előlegek	0	220
- Szállítók	181 621	95 603
- Hosszú lejáratú hitel	0	0
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	489 730	522 307
- Rövid lejáratú hitelek	0	0
- Egyéb kötelezettség	92 637	85 820
Kötelezettségek összesen:	763 988	703 950

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 2021. 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 biztosítása a munkavállalók részére.

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

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

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

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

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

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

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

VI. Pénzügyi helyzet

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

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{763\,988}{1\,031\,753} = 74,0\%$	$\frac{703\,950}{1\,008\,111} = 69,8\%$
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{503\,050}{1\,031\,753} = 48,8\%$	$\frac{481\,412}{1\,008\,111} = 47,7\%$
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	$\frac{548\,426}{763\,988} = 71,8\%$	$\frac{361\,708}{703\,950} = 51,4\%$
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)	$\frac{267\,584}{274\,258} = 0,98$	$\frac{122\,959}{181\,643} = 0,68$

A Társaság pénzügyi fizető képessége stabilnak tekinthető. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 2020. január 1-től 100 000 eFt, a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 eFt átmeneti likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámlahitel segítségével biztosítja. A Társaság gazdálkodásában a kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának

megőrzése érdekében a követeléskezelésre, és a kötelezettségeink folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

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

1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,330\,433}{1\,973\,061} = 67,4\%$	$\frac{1\,416\,716}{1\,871\,803} = 75,7\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{548\,426}{1\,973\,061} = 27,8\%$	$\frac{361\,708}{1\,871\,803} = 19,3\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,031\,753}{1\,973\,061} = 52,3\%$	$\frac{1\,008\,111}{1\,871\,803} = 53,9\%$
4.) Saját tőke növekedése	$\frac{1\,031\,753}{960\,820} = 107,4\%$	$\frac{1\,008\,111}{1\,031\,753} = 97,7\%$

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 2020. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 372 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 98 eFt volt.

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

A hulladékgazdálkodási tevékenység kapcsán a bezárt, nem üzemelő hulladéklerakón létesített 6 monitoring kútnál negyedévente vízmintavételt kell vetetni akkreditált szakemberrel, és a mérési jegyzőkönyvek alapján éves jelentést kell készíteni a Környezetvédelmi felügyelőség részére. A hulladéklerakón létesített 13 gáz monitoring kútnál évente mintavétel elemzést szükséges végezteni akkreditált szakemberrel. A mérés eredményét szintén a Környezetvédelmi felügyelőség részére jelentés formájában küldjük meg. A bezárt hulladéklerakó rekultivált területét határoló övárakból negyedéves mintavételt szükséges végezteni 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 2021. évi üzleti tervét. A 2021. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2021. 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.

		2020. év tény adata	2021. 1. negyedév terv	2021. 2. negyedév terv	2021. 3. negyedév terv	2021. 4. negyedév terv	2021. év terv
	Adatok eFt-ban						
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 615 532	409 101	393 867	372 621	442 969	1 618 558
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 615 532	409 101	393 867	372 621	442 969	1 618 558
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 133	-676	0	0	600	-76
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 743	12 000	0	11 000	0	23 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	26 610	11 324	0	11 000	600	22 924

III.	Egyéb bevételek	281 576	56 709	49 366	53 958	65 632	225 664
05.	Anyagköltség	635 212	190 723	104 229	87 730	167 548	550 230
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 989	69 274	77 177	78 448	81 786	306 684
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 509	6 190	6 140	5 875	5 545	23 750
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 988	5 560	2 960	3 160	5 560	17 240
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	581	200	50	50	200	500
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 019 279	271 947	190 556	175 263	260 639	898 404
10.	Bérek	450 719	118 491	118 774	129 887	158 491	525 643
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 638	38 787	15 568	10 426	15 040	79 821
12.	Bérjárulékok	80 184	20 996	21 026	23 289	28 653	93 964
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	648 541	178 274	155 368	163 602	202 184	699 428
VI.	Értékesítési leírás	100 272	22 291	22 291	22 293	22 291	89 166
VII.	Egyéb ráfordítások	143 610	52 032	30 207	25 646	61 133	169 018
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	12 016	-47 410	44 811	50 775	-37 046	11 130
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	3 000	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	3	1	1	1	1	4
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	406	54	54	65	73	246
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	3 409	55	55	66	74	250
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	354	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktárolása	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 721	366	604	354	354	1 678
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 075	366	604	354	354	1 678
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	1 334	-311	-549	-288	-280	-1 428

C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	13 350	-47 721	44 262	50 487	-37 326	9 702
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	880	880
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	13 350	-47 721	44 262	50 487	-38 206	8 822

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 teljesítőképesség és a rugalmasság növelése felé.

2020. évben a Társaság nettó árbevételének 55,8 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2021. évben is várható.

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

A tervezés alkalmával a távhőszolgáltatás területén a díjtételek 2021. 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 alapidj Inota 13 719 000 Ft

Meleg víz szolgáltatás alapidj 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 2021. évben 201 145 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2021. évre tervezhető mértéke 35 836 000 Ft. A támogatás mértéke 2020. október 1-től -257 Ft/GJ, amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi állandó 3 125 015 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2020. október 01-től -819 Ft/GJ fajlagos és havi fixösszegű 16 153 060 Ft, éves szinten összesen 143 475 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2021. évi földgázköltség számítása a 2020. évben felhasznált földgáz mennyiség, és a földgázszolgáltató 2021. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra.

2021. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 384 760 000 Ft.

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

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

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 32 820 000 Ft

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

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

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

2021. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete várhatóan az alábbiak szerint alakul.

- Veszélyes hulladékszállítás:	500 000 Ft
- Hulladékgyűjtő edény és konténer használat	10 500 000 Ft
- Közútes és honvédségi konténeres hulladékszállítás:	57 600 000 Ft
- Közszerelő részére végzett alvállalkozói szolgáltatás szerződés alapján:	294 872 000 Ft
Mindösszesen:	363 472 000 Ft

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. 2021. 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 növénytel tervezzük. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges balesetveszélyes fakivágási, őrrelvényezési 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.

2021. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	16 200 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	23 000 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	6 200 000 Ft
- Zászlózás	520 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi őrrelvényezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	99 540 000 Ft
- Hó és síkosság mentesítés	15 000 000 Ft
Mindösszesen:	160 460 000 Ft

Az **építőipar** 2021. 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 utépítési munkái	2 000 000 Ft
Pétfürdő távfűtés felújítás várható munkái	2 000 000 Ft
Összesen:	6 500 000 Ft

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2021. évben **66 000 000 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, illetve a vagyonkezelésbe átvett nyilvános illemhely felújítási munkálatai.

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

Összességében 2021. január 1-én 69 társasháznál teljes körű képviseletet, 12 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1 590 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.

2021. évben minimális díj emelést hajtunk végre a 2020. évi KSH által közzétett átlagos 3,3%-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével.

Társaságunk 2021. 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 2021. évben az éves tervezett árbevétel 24 328 000 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 2021. január 1-től a 2020. évi KSH által közzétett átlagos 3,3 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2021. évben 11 861 000 Ft.

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

Várpalota, 2021. április 23.



Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató

