



## **A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2019. évi kiegészítő melléklete**

## I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-én. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2019. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, ingatlan bérbeadás.

### A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat

Főtevékenysége: építmény üzemeltetés

Kiegészítő tevékenysége: nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés

Székhelye: 2000 Szentendre Szabadkai út.9

Telephelyei: 2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz.

2000 Szentendre, külterület 0272/3

2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A.

2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1.

A vállalkozás honlapja: [www.vszzrt.hu](http://www.vszzrt.hu)

A vállalkozás könyvviteli  
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

MKB Bank

A beszámolót összeállította:

Kiss Ilona (2131 Göd, Alagut utca 2.), mérlegképes  
könyvelő, a Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.)  
Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás  
végzése céljából PM 164132 számon  
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási  
tevékenység folytatására jogosult.

## Cégjellemzők

### A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984.03.28. anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet, lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

### Felügyelő Bizottság

Dr. Fellegi Tamás, Dr. Vass Péter, Szabó Zsolt, Sólyom András

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90.000Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

### Vezető Tisztségviselő

A vezető tisztségviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 740.000 Ft/hó.

### A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Zrt. MKVK száma: 001216

Képviselője: Balogh Istvánné

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán, MKVK száma: 002742

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2019. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 2 825 ezer Ft

### Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	Forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, a 2000. évi C. törvény a számvitelről alapján
Üzleti év fordulónapja:	2019. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

## **Eredménykimutatás**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „Összköltség eljárással” változata szerint készül el.

## **Eredménykimutatás tagolása**

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődlegesen költségnemenként könyveljük.

## **Alapítás, átszervezési költségek**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Jelentős összegű hiba**

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

## **Fajlagosan kis értékű készletek**

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

## **A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

## **Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség**

Az Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

### **Amortizációs politika**

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

### **Értékcsökkenés elszámolása**

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,

vagyoni értékű jogokat a szerződés futamidejének figyelembe vételével, lineáris módszerrel,

üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
hosszú élettartamú	2%
közepes élettartamú	3%
rövid élettartamú	6%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Járművek	20%

A Társaság az alábbi műszaki paraméterek alapján határozza meg az ingatlanok hasznos élettartamát:

Hosszú élettartamú épület: beton, vasbeton, égetett téglá, kő, kohósalak és acélszerkezetek.

Közepes élettartamú épület: könnyűacél és egyéb fémszerkezetek, gázsilikát, bauxitbeton, fűrészelt- és faszerkezetek.

Rövid élettartamú épület: szerfás és deszkaszerkezetek, ideiglenes téglafalazatok.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

### **Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszairások elszámolásának esetei**

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

#### 1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

#### 1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések) vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekinti.

Jelentős eltérésnek tekinti, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

#### 1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

#### 1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában

Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszairása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti



értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnak tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráthoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

#### 1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az egy évnél régebben beszerezett anyag- és árukészletek vonatkozásában aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

#### 1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke és a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából jelentős a különbözet, ha meghaladja a nulla értéket. Tartós, ha az értékkülönbözet a mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll.

#### 1.1.7. Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti a Társaság a Számviteli törvény 14§ (4) bekezdése alapján azon tételeket, amelyeket korábbi években a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások közé sorolt.

## II. Mérlegtételek értékelése

### VAGYONI HELYZET

#### ESZKÖZ oldal

#### Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 753 294</b>	<b>82,01</b>	<b>1 967 561</b>	<b>85,08</b>	<b>112,22</b>
Immateriális javak	3 053	0,14	2 062	0,09	67,55
Tárgyi eszközök	1 750 241	81,87	1 965 499	84,99	112,30
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
<b>Forgóeszközök</b>	<b>325 352</b>	<b>15,22</b>	<b>302 111</b>	<b>13,06</b>	<b>92,86</b>
Készletek	146 535	6,85	58 444	2,53	39,88
Követelések	172 357	8,06	239 739	10,37	139,09
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	6 460	0,30	3 929	0,17	60,82
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>59 262</b>	<b>2,77</b>	<b>42 865</b>	<b>1,85</b>	<b>72,33</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 137 908</b>	<b>100,00</b>	<b>2 312 538</b>	<b>100,00</b>	<b>108,17</b>

## Befektetett eszközök

### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 723	1 041	0	0	17 764
Szellemi termék	1 544	0	0	0	1 544
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>18 268</b>	<b>1 041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 308</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	558 773	27 966	0	0	586 739
Műszaki berendezések, gépek, járművek	611 563	2 403	9 324	0	604 642
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 229	93 606	1 976	0	172 859
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 813	125 177	125 599	0	2 391
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	865 856	248 906	0	0	1 114 762
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 120 233</b>	<b>498 058</b>	<b>136 899</b>	<b>0</b>	<b>2 481 392</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 138 501</b>	<b>499 099</b>	<b>136 899</b>	<b>0</b>	<b>2 500 701</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 711	1 484	0	0	0	0	16 195	2 062
Szellemi termék	1 544	0	0	0	0	0	1 544	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>16 255</b>	<b>1 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 739</b>	<b>2 062</b>
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	155 179	9 949	0	0	0	0	165 127	423 060
Műszaki berendezések, gépek, járművek	511 799	25 535	0	0	11	0	537 323	77 620
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	64 174	31 385	0	0	552	0	95 006	106 713
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	8 376
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	1 730
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 348 000
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>731 152</b>	<b>66 868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>563</b>	<b>0</b>	<b>797 457</b>	<b>1 965 499</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>747 407</b>	<b>68 352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>563</b>	<b>0</b>	<b>815 196</b>	<b>1 967 561</b>

**Értékcsökkenés alakulása**

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
<b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>52 123</b>	<b>56 855</b>	<b>109,08</b>
Lineáris	45 489	53 040	116,60
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	6 635	3 815	57,50
<b>Terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Visszaírt terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Összesen</b>	<b>52 123</b>	<b>56 855</b>	<b>109,08</b>

## Befejezetlen beruházások 2019. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Mosó tervezése (nyitóból)	226
Szennyvíztisztító tervezése (nyitóból)	500
Építészeti terv Kálvin 57-61 (nyitóból)	450
Építészeti terv Hamvas B. 12-18 (nyitóból)	500
Kálvária 57-61 energ.korsz.dokum. (nyitóból)	450
Épületgépészeti tervezés	850
15 m3 nyitott konténer	1 000
S19A-IG10-56-TK-LIQUID hőcserélő	489
Ford Transit tehergépkocsi	2 820
építési engedélyezési terv - Hulladéktároló	700
Hőmennyiség mérő	183
Kisösszegű tárgyi eszköz beszerzések	208
<b>Összesen</b>	<b>8 376</b>

### 2019. évben aktivált beruházások

A Társaság 2019 évben 51 284 ezer Ft értékben aktivált beruházásokat, amelyek között szerepelnek a beszerzésre került 5 db tehergépjármű, 2 db főzőüst, a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok ,vagyonkezelésbe vett eszközök.

### Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

A Társaság 2019. évre vonatkozóan is elkészítette a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11 és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában az értékbecslői szakvéleményeket az Aktív Sprint Kft-vel.

Az értékbecslői szakvélemények által megállapított piaci érték 2019. évben magasabb a könyvekben szereplő 2018.12.31-ei piaci értéknél, és tartósnak minősülő tendenciát mutat, ezért a Társaság további értékhelyesbítést számolt el 2019. évben.

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/5 és 453/6 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2019.12.31-én 770 000 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2019. évre értékhelyesbítést számoltunk el 100 703 ezer Ft értékben az Értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2019.12.31-én 578 000 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2019. évre értékhelyesbítést számoltunk el 132 535 ezer Ft értékben az Értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

### **Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél**

Terven felüli értékcsökkenés 2019 évben nem került elszámolásra.

### **Készletek**

A készletek értéke 2019. december 31-én 58 444 ezer Ft, amely az előző évhez képest 88 091 ezer Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a Társaságnak az előző évben a hulladékgazdálkodási tevékenységével kapcsolatban elszámolt befejezetlen termelésből az egyeztetések után sikerült 89 805 ezer Ft értékben számlát kiállítania. A Készleten maradt érték a nyújtott szolgáltatás közvetlen költségen számított értékének azon része, amelyhez kapcsolódóan a Társaság a tárgyévben árbevétel nem tudott kiszámlázni az elszámolási nehézségek miatt.

## Követelések

A Társaság likviditását nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségei (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága meglehetősen rossznak mondható, a kintlévőségek behajtására komoly erőfeszítéseket teszünk.

A vevőkövetelések összege 316 446 ezer Ft, amelyből a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege 101 106 ezer Ft. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérlegsor értéke 2019.12.31-én így 215 339 ezer Ft.

### Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt követelések	163 872	51,79
30 napon belüli követelések	1 503	0,47
31-90 nap közötti követelések	4 610	1,46
91-180 nap közötti követelések	3 647	1,15
181-360 nap közötti követelések	10 318	3,26
360 napon túli követelések	132 495	41,87
<b>Követelések összesen</b>	<b>316 446</b>	<b>100,00</b>

## Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása a törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítésével történik. Ennek alapján a Társaság a 2019. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számol el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint járt el:



A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében, ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90 %.

Azon társaságok esetében, ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75 %.

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50 %.

## Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	3 634	3 634
60%	0	9 401	9 401
75%	2 530	30 031	32 560
90%	976	0	976
100%	21 498	33 036	54 534
<b>Összesen</b>	<b>25 004</b>	<b>76 103</b>	<b>101 106</b>

## Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Parkoló irodabérlés kaució	375	375
Kilépett munkavállalók tartozása	696	696
Munkavállalóknak adott előleg	835	1 686
OMB előleg	62	62
Parkoló váltópénz	70	70
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	2 070	1 090
Úthasználati díj letéti számla	100	100
Visszaigényelhető energiaadó	58	1 074
Adott kaució	234	237
Ügyvédi és közjegyzői letét	415	415
Innovációs járulék követelés	429	0
Társasági adó követelés	394	3 259
Követelés adóhatósággal szemben	20 607	4 620
Követelés önkormányzattal szemben	3 988	206
TB ellátás	2 090	7 929
Szállítói túlfizetések	0	611
Önkormányzati pótkompenzáció követelés	27 556	1 969
<b>Összesen</b>	<b>59 979</b>	<b>24 400</b>

## Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	4 986	3 847
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	1 474	82
<b>Összesen</b>	<b>6 460</b>	<b>3 929</b>

## Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58 212	98,23	41 556	96,95	71,39
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 050	1,77	1 309	3,05	124,69
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>59 262</b>	<b>100,00</b>	<b>42 865</b>	<b>100,00</b>	<b>72,33</b>

Aktív időbeli elhatárolás 2019. évben 42 865 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 23 715 ezer Ft, tárgyévre igényelt 11-12. havi távhő támogatás 17 841 ezer Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2019. évben 1 309 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, rezsiköltségek, telefonköltségek, biztosítási díjak stb.

**FORRÁS oldal**

**Források összetétele**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 064 738</b>	<b>49,80</b>	<b>1 221 190</b>	<b>52,81</b>	<b>114,69</b>
Jegyzett tőke	257 000	12,02	257 000	11,11	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	1,87	39 928	1,73	100,00
Eredménytartalék	-469 933	-21,98	-466 951	-20,19	99,37
Lekötött tartalék	120 000	5,61	120 000	5,19	100,00
Értékelési tartalék	1 114 762	52,14	1 348 000	58,29	120,92
Adózott eredmény	2 981	0,14	-76 787	-3,32	-2 575,87
<b>Céltartalékok</b>	<b>22 500</b>	<b>1,05</b>	<b>22 500</b>	<b>0,97</b>	<b>100,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>845 768</b>	<b>39,56</b>	<b>853 675</b>	<b>36,92</b>	<b>100,93</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	88 237	4,13	88 237	3,82	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	757 531	35,43	765 438	33,10	101,04
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>204 902</b>	<b>9,58</b>	<b>215 173</b>	<b>9,30</b>	<b>105,01</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>2 137 908</b>	<b>100,00</b>	<b>2 312 538</b>	<b>100,00</b>	<b>108,17</b>

**Saját tőke változása**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 064 738	257 000	0	39 928	-469 933	120 000	1 114 762	2 981
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				2 981			-2 981
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tá	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				0			
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 981</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Értékelési tartalék növekedése	233 238						233 238	
Adózott eredmény	-76 787				0			-76 787
<b>Összesen</b>	<b>156 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>233 238</b>	<b>-76 787</b>
Záróállomány az év végén.	1 221 189	257 000	0	39 928	-466 952	120 000	1 348 000	-76 787

**A Saját tőke 2019. évi változását befolyásoló tényezők:**

A 2019. évi adózott eredmény 76 787 ezer Ft veszteség.

A Társaság által 2019. évben elszámolt érték helyesbítés összege 233 238 ezer Ft.

A Tulajdonosok 2015. és 2016. években összesen 120 000 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára.

## Céltartalékok

2017. évben a Társaság hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre 5 000 ezer Ft céltartalékot képzett, ennek összege nem változott az elmúlt években. Céltartalék feloldására nem került sor.

A Társaság 2018. évben várható kötelezettségre 17 500 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) és (2) c. pontja alapján.

Ezen rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A nyereségtényező mértéke a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A képzett céltartalék 2 év alatt használható fel, a Társaság 2020. évben tervezi beruházásának megvalósításához felhasználni a 2018. évben képzett céltartalékot.

## Kötelezettségek

### Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyongézelésre átvett eszközök értéke 88 237 ezer Ft-tal.

Vagyongézelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	74.391	74.391
Műszaki berendezés	12.341	12.341
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.505	1.505
<b>Összesen</b>	<b>88.237</b>	<b>88.237</b>

A Társaság 2019.12.31-ével vagyonkezelésbe vett eszközök összetétele és értéke nem változott. A Társaság 2019.12.31-én a vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettséget teljesített 4 012 ezer Ft összegben saját tárgyi eszközökből.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

#### **Rövid lejáratú kölcsönök**

A Társaság 2019. év végén nem volt rövid lejáratú kölcsönként kimutatott összege.

#### **Rövid lejáratú hitelek**

Ezen a soron a MKB Bank által nyújtott folyószámlahitel összege szerepel 203 293 ezer Ft értékben.

#### **Vevőktől kapott előlegek**

A Társaságnak 2019. decemberében 150 ezer Ft előleget kapott Épületfenntartási munkák elvégzésére a Szentendrei Kulturális Központtól.

#### **Szállítók**

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 443 071 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2019. december 31-én, mely összeg tartalmazza a szállítók 2019. évi behajtási költségátalány igényét is 284 ezer Ft értékben. A szállítói tartozások több mint 20 %-át az NKM Zrt.-vel szembeni tartozás (92 453 ezer Ft) teszi ki, míg a Renesco Kft-vel szembeni tartozás 84 796 ezer Ft.

## Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	185 537	41,88
30 napon belüli kötelezettségek	55 074	12,43
31-90 nap közötti kötelezettségek	81 735	18,45
91-180 nap közötti kötelezettségek	15 814	3,57
181-360 nap közötti kötelezettségek	7 781	1,76
360 napon túli kötelezettségek	97 131	21,92
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>443 071</b>	<b>100,00</b>

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA	14 071	14 462
Szociális hozzájárulás	16 320	13 830
Rehabilitációs hozzájárulás	4 000	2 067
Szakképzési hozzájárulás	1 397	1 270
ÁFA kötelezettség	6 970	13 874
Kifizetendő bérek	50 213	54 431
Egészségbiztosítási kötelezettség	7 127	6 955
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	9 194	8 621
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	1 002	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	85	52
Letiltások	868	1 264
Kauciók	496	630
Innovációs járulék	0	608
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	10	6
Függő, beérkezett jóváírás	1 295	608
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	23	5
Környezetterhelési díj	0	4
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	259	238
<b>Összesen</b>	<b>113 330</b>	<b>118 924</b>



### Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	218	0,11	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	5 296	2,58	2 830	1,32	53,44
Halasztott bevételek	199 388	97,31	212 342	98,68	106,50
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>204 902</b>	<b>100,00</b>	<b>215 173</b>	<b>100,00</b>	<b>105,01</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a 2019. évben kiszámlázott 2020. évet érintő bevétel.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának 2019. évi záró értéke 2 831 ezer Ft, amelyek 2019. évet érintő költségek.

A halasztott bevételek között szerepel 108 113 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015-2019. években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része.

A halasztott bevételek között szerepel a Concerto pályázat keretében megvalósított beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott része, 104 229 ezer Ft összegben.

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 262 097 ezer Ft, az előző évinél (1 055 988 ezer Ft) 206 109 ezer Ft-tal magasabb összeg, ez 20 %-os növekedést jelent.

## Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Távfűtés	306 353	303 221
Közétkeztetés	296 158	289 005
Hulladékgazdálkodás	242 000	430 610
Parkolás	81 679	89 586
Gondnokság és épületfenntartás	32 002	45 344
Köztisztaság és gyepmesteri tevékenység	20 788	24 269
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	14 580	17 399
Egyéb tevékenység (ingatl. bérbeadás, számv. szolg.)	62 427	62 663
<b>Összesen</b>	<b>1 055 988</b>	<b>1 262 097</b>

### Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 1 289 645 ezer Ft, az előző évinél 47 468 ezer Ft-tal több, ez 3,8%-os növekedés.

### Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Eszköz értékesítés bevétele	2 113	35 394
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	855	704
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	177	61
Kapott késedelmi kamat	58	77
Kerekítési különbözet	5	4
Visszaírt értékvesztés	5 276	1 196
Behajtással kapcsolatos egyéb bevételek	291	204
Kompenzáció önkormányzattól	1 092 086	1 102 854
Távhő támogatás	108 330	109 866
Energiaadó visszaigénylés	6 524	4 501
OEP jutalék	634	898
Céltartalék feloldása	0	236
Beruházási, fejlesztési támogatás feloldása	18 718	28 018
Concerto pályázati támogatás feloldása	5 275	5 275
Elengedett kötelezettség	850	0
Egyéb bevételek	987	355
<b>Összesen</b>	<b>1 242 177</b>	<b>1 289 645</b>

2019-ban a tulajdonostól kapott kompenzáció értéke 1 102 854 ezer Ft.

2019. évben a Társaságnak a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősülő tétele nem volt.

### **Aktivált saját teljesítmények értéke**

A Társaság a 2018. évben 137 550 ezer Ft értékben számolt el befejezetlen termelést a hulladék gazdálkodási szolgáltatására. Ennek oka, hogy az NHKV Zrt és az FKF Zrt közötti elszámolási nehézségek miatt a 2018. évre vonatkozó szerződés szerinti szolgáltatási díjat nem tudta teljes mértékben kiszámlázni. 2019. év első felében a Társaság már számlázhatott ezen szolgáltatási díjakból 89 805 ezer Ft értékben, de a teljes körű elszámolás még folyamatban van. Így a fennmaradó 47 745 ezer Ft-ot továbbra is befejezetlen termelésként szerepelteti könyveiben..

### **Anyagjellegű ráfordítások alakulása**

adatok: ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás %</b>
Anyagköltség	577 422	589 179	102,04
Igénybe vett szolgáltatások értéke	638 991	639 425	100,07
Egyéb szolgáltatások értéke	18 689	23 846	127,59
Eladott áruk beszerzési értéke	2 857	6 681	233,85
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 815	33 237	107,86
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 268 774</b>	<b>1 292 368</b>	<b>101,86</b>

## Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített eszköz kivezetése	1 627	3 101
Készletek leltárkülönbözete	384	310
Selejtezett készletek, eszközök könyv szerinti értéke	20	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	4 085	855
Okozott kár megtérítése	928	292
Behajtási költségátalány	193	246
Kerekítés	3	2
Követelések értékvesztése	8 583	8 067
Környezetterhelési díj	19	19
Céltartalék képzés	17 500	0
Gépjármű súlyadó	2 894	3 743
Ingatlan adó	1 924	1 924
Ingatlan adó Mezőkövesd	46	46
Helyi iparüzési adó	9 032	12 732
Innovációs járulék	1 356	1 910
Költségvetéssel elszámolt adók	20 944	23 000
Egyéb ráfordítások	130	562
<b>Összesen</b>	<b>69 668</b>	<b>56 809</b>

## Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	814	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	318	0
<b>Összesen</b>	<b>1 132</b>	<b>0</b>

## Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	1 707	1 693
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 962	94
<b>Összesen</b>	<b>5 669</b>	<b>1 787</b>

## Társasági adó elszámolása

### Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>7 118</b>	<b>-76 787</b>

### Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	17 500	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	58 482	71 453
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	0	0
Bírságok, pótlékok	113	90
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	8 583	8 066
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	0
Egyéb növelő tételek	211	0
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>84 889</b>	<b>79 609</b>

### Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	57 140	69 752
Az adóévben követelésre visszaírt értékvesztés összege	177	1 196
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	0	0
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékban kimutatott összeg	0	0
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>57 317</b>	<b>70 948</b>

<b>Adóalap</b>	<b>34 690</b>	<b>-68 126</b>
----------------	---------------	----------------

<b>Számított társasági adó</b>	<b>3 122</b>	<b>0</b>
--------------------------------	--------------	----------

### Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 298 165	2 551 742
<b>Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)</b>	<b>45 963</b>	<b>51 035</b>

<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 137</b>	<b>4 593</b>
----------------------------------	--------------	--------------

A Társaság 2019. évi eredménye után fizetendő társasági adó 4 593 ezer Ft.

#### IV. Tájékoztató adatok

##### A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

##### Béreköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	201	203	63	68	264	271
Béreköltség	519 763	593 589	265 375	314 379	785 137	907 969
Személyi jellegű kifizetések	50 564	32 777	27 342	22 735	77 906	55 512
Bérráulékok	105 340	97 279	59 249	58 647	164 589	155 927
<b>Összesen</b>	<b>675 666</b>	<b>723 646</b>	<b>351 966</b>	<b>395 761</b>	<b>1 027 632</b>	<b>1 119 408</b>

A béreköltség változása a 2018. évhez képest növekedést mutat elsősorban a szellemi állomány létszám növekedése miatt, illetve a bérszínvonal emelése miatt.

##### Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2019 évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

## Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken.

A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

VSZNZRt Hulladékudvar készlet (kg)		Nyitó készlet	Záró készlet
		2019.01.01	2019.12.31
08 03 17	festékkazetta (toner)	194	25
13 02 05	fáradt kenő- és hajtóműolaj	301	211
15 01 10	festékes göngyöleg	21	10
	olajos göngyöleg	228	82
15 01 11	hajtógáz palack	0	17
16 01 14	fagyálló folyadék	10	25
20 01 19	növényvédőszer maradék	0	8
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	114	159
20 01 27	festékmaradék	235	314
20 01 33	akkumulátor és szárazelem	50	69
20 01 35	selejtezett elektr. készülék	1296	1115
<b>veszélyes hulladék össz.:</b>		<b>2449</b>	<b>2035</b>



## **V. Cash Flow kimutató**

## CASH-FLOW kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>131 499</b>	<b>-49 956</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	7 118	-76 787
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	7 118	-76 787
2.	Elszámolt amortizáció +	56 855	68 352
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-32 333	6 871
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	17 500	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 627	-32 293
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	17 388	-62 350
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	31 502	5 745
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	26 804	10 270
9.	Vevő követelés változása +/-	57 800	-109 832
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-176 702	123 671
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	128 078	16 397
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4 137	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-124 594</b>	<b>-17 088</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-124 594	-52 482
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	35 394
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>-12 618</b>	<b>64 512</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-12 618	64 512
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-5 713</b>	<b>-2 532</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása +/-</b>	<b>-5 713</b>	<b>-2 532</b>

## CASH-FLOW összetevői

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás
------------	--------	-----------

### Források

Folyamatos működésből	231 305	70%
Befektetési tevékenységből	35 394	11%
Pénzügyi műveletekből	64 512	19%
<b>Források összesen</b>	<b>331 212</b>	<b>100%</b>

### Felhasználások

Folyamatos működésre	281 262	84%
Befektetési tevékenységre	52 482	16%
Pénzügyi műveletekre	0	0%
<b>Felhasználások összesen</b>	<b>333 744</b>	<b>100%</b>

<b>Cash-Flow</b>	<b>-2 532</b>
------------------	---------------

## VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>325 352</u> 757 531	<u>302 111</u> 765 438	42,95	39,47	91,90
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>178 817</u> 757 531	<u>243 668</u> 765 438	23,61	31,83	134,86
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 460</u> 757 531	<u>3 929</u> 765 438	0,85	0,51	60,19
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 460</u> 757 531	<u>3 929</u> 765 438	0,85	0,51	60,19

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>172 357</u> 757 531	<u>239 739</u> 765 438	22,75	31,32	137,66
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>845 768</u> 2 137 908	<u>853 675</u> 2 312 538	39,56	36,92	93,31
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 787</u> 757 531	<u>-74 999</u> 765 438	1,69	-9,80	-580,47
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>112 378</u> 505 421	<u>215 339</u> 443 071	22,23	48,60	218,59
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>193 512</u> 1 055 988	<u>163 859</u> 1 262 097	66,89	47,39	70,85
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>449 535</u> 1 268 774	<u>474 246</u> 1 292 368	129,32	133,94	103,57

## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>12 787</u> 1 707	<u>-74 999</u> 1 693	749,09	-4429,98	-591,38
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>69 642</u> 1 707	<u>-6 647</u> 1 693	4079,79	-392,63	-9,62
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>59 836</u> 1 707	<u>-8 434</u> 1 693	3505,33	-498,20	-14,21
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>59 836</u> 845 768	<u>-8 434</u> 853 675	7,07	-0,99	-13,97

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 753 294</u> 2 137 908	<u>1 967 561</u> 2 312 538	82,01	85,08	103,75
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>325 352</u> 2 137 908	<u>302 111</u> 2 312 538	15,22	13,06	85,84
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 064 738</u> 1 753 294	<u>1 221 190</u> 1 967 561	60,73	62,07	102,20
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 064 738</u> 1 750 241	<u>1 221 190</u> 1 965 499	60,83	62,13	102,13
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 064 738</u> 2 137 908	<u>1 221 190</u> 2 312 538	49,80	52,81	106,03
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>757 531</u> 2 137 908	<u>765 438</u> 2 312 538	35,43	33,10	93,41
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>88 237</u> 2 137 908	<u>88 237</u> 2 312 538	4,13	3,82	92,45
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>845 768</u> 2 137 908	<u>853 675</u> 2 312 538	39,56	36,92	93,31

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 055 988	1 262 097	0,49	0,55	110,49
	Eszközök összesen	2 137 908	2 312 538			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 055 988	1 262 097	0,60	0,64	106,43
	Tárgyi eszközök	1 750 241	1 965 499			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 055 988	1 262 097	13,55	12,31	90,91
	Átlagos készletek	77 957	102 489			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 055 988	1 262 097	0,99	1,03	104,21
	Saját tőke	1 064 738	1 221 190			

### Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	12 787	100,00	-74 999	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 669	-44,33	-1 787	2,38
Adózás előtti eredmény	7 118	55,67	-76 787	102,38
Adózott eredmény	2 981	23,31	-76 787	102,38

### A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	12 787	1%	-74 999	-6%
	Nettó árbevétel	1 055 988		1 262 097	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	12 787	1%	-74 999	-6%
	Saját tőke	1 064 738		1 221 190	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	12 787	1%	-74 999	-3%
	Összes eszköz	2 137 908		2 312 538	

## Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>2 981</u> 1 064 738	<u>-76 787</u> 1 221 190	0,28	-6,29	-2245,86
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>2 981</u> 1 055 988	<u>-76 787</u> 1 262 097	0,28	-6,08	-2155,21
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>2 981</u> 2 137 908	<u>-76 787</u> 2 312 538	0,14	-3,32	-2381,35
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt	<u>2 981</u> -432 179	<u>-76 787</u> -463 326	-0,69	16,57	-2402,70

### Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 753 294</u> 2 137 908	82,01	<u>1 967 561</u> 2 312 538	85,08	103,75
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>384 614</u> 2 137 908	17,99	<u>344 976</u> 2 312 538	14,92	82,92
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>1 064 738</u> 2 137 908	49,80	<u>1 221 190</u> 2 312 538	52,81	106,03
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>845 768</u> 2 137 908	39,56	<u>853 675</u> 2 312 538	36,92	93,31
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>2 137 908</u> 1 064 738	200,79	<u>2 312 538</u> 1 221 190	189,37	94,31
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 055 988</u> 1 064 738	99,18	<u>1 262 097</u> 1 221 190	103,35	104,21
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>325 352</u> 757 531	42,95	<u>302 111</u> 765 438	39,47	91,90
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>178 817</u> 757 531	23,61	<u>243 668</u> 765 438	31,83	134,86
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 460</u> 757 531	0,85	<u>3 929</u> 765 438	0,51	60,19
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 460</u> 757 531	0,85	<u>3 929</u> 765 438	0,51	60,19
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>2 981</u> 1 064 738	0,28	<u>-76 787</u> 1 221 190	-6,29	-2 245,86
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>12 787</u> 1 055 988	1,21	<u>-74 999</u> 1 262 097	-5,94	-490,74
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>12 787</u> 1 064 738	1,20	<u>-74 999</u> 1 221 190	-6,14	-511,39
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>12 787</u> 2 137 908	0,60	<u>-74 999</u> 2 312 538	-3,24	-542,24

## **Mellékletek:**

### **Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.



## **Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása**

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források megosztásra kerülnek összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2018.	Cég összesen 2018.	Fűtőmű 2019.	Cég összesen 2019.	Termelés	Szolgáltatás
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>679 035</b>	<b>1 753 294</b>	<b>717 242</b>	<b>1 967 561</b>	<b>600 967</b>	<b>116 275</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>627</b>	<b>3 053</b>	<b>627</b>	<b>2 062</b>	<b>0</b>	<b>627</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	627	3 053	627	2 062		627
4. Szellemi termékek	0	0	0	0		
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0		
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0		
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0		
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>678 408</b>	<b>1 750 241</b>	<b>716 615</b>	<b>1 965 499</b>	<b>600 967</b>	<b>115 648</b>
1. Ingatlanok	133 902	431 560	132 872	423 060	111 815	21 057
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	2 172	92 843	3 040	77 620	622	2 418
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	2 834	108 685	2 703	106 713	2 130	573
4. Tenyészállatok	0	0	0	0		
5. Beruházások	183	2 391		8 376		
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	1 730		
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	539 317	1 114 762	578 000	1 348 000	486 400	91 600
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0		
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0		
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő	0	0	0	0		
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0		
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>94 921</b>	<b>325 352</b>	<b>84 586</b>	<b>302 112</b>	<b>3 508</b>	<b>81 078</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>146 535</b>	<b>0</b>	<b>58 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Anyagok	0	8 208	0	9 942		
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	137 550	0	47 745		
3. Állatok	0	0	0	0		
4. Késztermékek	0	0	0	0		
5. Áruk	0	777	0	757		
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0		
<b>II. Követelések</b>	<b>92 035</b>	<b>172 357</b>	<b>83 737</b>	<b>239 739</b>	<b>2 868</b>	<b>80 869</b>
1. Követelések áruszállításból és	77 548	112 378	79 932	215 339		79 932
2. Követelések kapcsolt vállalkozással	0	0		0		
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0		0		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0		0		
5. Váltókövetelések	0	0		0		
6. Egyéb követelések	14 487	59 979	3 804	24 400	2 868	936
7. Követelések értékelési különbözete	0	0		0		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0		0		
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0		0		
2. Egyéb részesedés	0	0		0		
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0		0		
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0		0		
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		0		
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		0		
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>2 886</b>	<b>6 460</b>	<b>849</b>	<b>3 929</b>	<b>640</b>	<b>209</b>
1. Pénztár, csekkek	2 228	4 986	831	3 847	627	205
2. Bankbetétek	659	1 474	18	82	13	4
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>25 688</b>	<b>59 262</b>	<b>17 841</b>	<b>42 865</b>	<b>0</b>	<b>17 841</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 683	58 212	17 841	41 556		17 841
2. Költségek, ráfordítások időbeli	5	1 050		1 309		
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0		
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>799 644</b>	<b>2 137 908</b>	<b>819 669</b>	<b>2 312 538</b>	<b>604 475</b>	<b>215 194</b>

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2018.	Cég összesen 2018.	Fűtőmű 2019.	Cég összesen 2019.	Termelés	Szolgáltatás
<b>D. Saját tőke</b>	<b>450 105</b>	<b>1 064 738</b>	<b>495 516</b>	<b>1 221 190</b>	<b>365 425</b>	<b>130 092</b>
I. Jegyzett tőke	42 148	257 000	42 148	257 000	31 083	11 066
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	5 728	39 928	5 728	39 928	4 224	1 504
IV. Eredménytartalék	-168 721	-469 933	-164 761	-466 951	-121 505	-43 256
V. Lekötött tartalék	27 673	120 000	27 673	120 000	20 407	7 265
VI. Értékelési tartalék	539 317	1 114 762	578 000	1 348 000	426 253	151 747
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	539 317	1 114 762	578 000	1 348 000	426 253	151 747
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 960	2 981	6 728	-76 787	4 962	1 766
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>17 500</b>	<b>22 500</b>	<b>17 500</b>	<b>22 500</b>	<b>12 906</b>	<b>4 594</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	17 500	22 500	17 500	22 500	12 906	4 594
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>254 959</b>	<b>845 769</b>	<b>229 864</b>	<b>853 675</b>	<b>169 516</b>	<b>60 348</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll.	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó	0	0	0	0	0	0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	0	88 237	0	0
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>254 959</b>	<b>757 532</b>	<b>229 864</b>	<b>765 438</b>	<b>169 516</b>	<b>60 348</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	138 781	24 703	203 293	18 218	6 485
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	150	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	246 527	505 421	192 459	443 071	141 931	50 528
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 432	113 330	12 702	118 924	9 367	3 335
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>77 080</b>	<b>204 902</b>	<b>76 788</b>	<b>215 172</b>	<b>56 629</b>	<b>20 160</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	218	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	0	5 296	1 299	2 830	958	341
3. Halasztott bevételek	77 080	199 388	75 490	212 342	55 671	19 819
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>799 644</b>	<b>2 137 908</b>	<b>819 669</b>	<b>2 312 537</b>	<b>604 475</b>	<b>215 194</b>

Adatok ezer Ft-ban

	Fűtőmű 2018. év	Cég összesen 2018.	Fűtőmű 2019. év	Cég összesen 2019.	Termelés	Szolgáltatás
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	319 843	1 055 988	303 243	1 262 097	11	303 232
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele			0	0		
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>319 843</b>	<b>1 055 988</b>	<b>303 243</b>	<b>1 262 097</b>	<b>11</b>	<b>303 232</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása		137 550	0	-89 805		
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	0	0		
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>137 550</b>	<b>0</b>	<b>-89 805</b>		
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>123 287</b>	<b>1 242 177</b>	<b>117 770</b>	<b>1 289 645</b>	<b>5 259</b>	<b>112 511</b>
5. Anyagköltség	236 151	577 422	244 309	589 179	211 058	33 251
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	58 622	638 991	42 672	639 425	17 919	24 754
7. Egyéb szolgáltatások értéke	3 536	18 689	3 541	23 846	1 376	2 165
8. Eladott áruk beszerzési értéke	3	2 857	0	6 681		
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	4	30 815	0	33 237		
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>298 317</b>	<b>1 268 774</b>	<b>290 523</b>	<b>1 292 368</b>	<b>230 353</b>	<b>60 170</b>
10. Bérköltség	77 016	785 137	80 046	907 969	45 394	34 652
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	6 737	77 906	5 434	55 512	2 600	2 834
12. Bérjárulékok	17 819	164 589	13 606	155 927	7 132	6 474
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>101 572</b>	<b>1 027 632</b>	<b>99 086</b>	<b>1 119 408</b>	<b>55 125</b>	<b>43 961</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírások</b>	<b>8 378</b>	<b>56 855</b>	<b>9 045</b>	<b>68 352</b>	<b>4 190</b>	<b>4 855</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>29 891</b>	<b>69 667</b>	<b>15 342</b>	<b>56 809</b>	<b>5 982</b>	<b>9 360</b>
ebből értékvesztés				8 067		
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>4 972</b>	<b>12 787</b>	<b>7 016</b>	<b>-75 000</b>	<b>-290 382</b>	<b>297 398</b>
13. Kapott osztalék, részesedés			0	0		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0		
14. Részesedés ért. árfolyamvesztesége			0	0		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0		
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel			0	0		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0		
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0	0	0		
ebből értékelési különbözet			0	0		
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				0		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0		
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			0	0		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0		
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			273	1 693	137	137
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0		
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	0		
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			15	94	8	8
Ebből: értékelési különbözet			0	0		
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>288</b>	<b>1 787</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-288</b>	<b>-1 787</b>	<b>-144</b>	<b>-144</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>4 972</b>	<b>12 787</b>	<b>6 728</b>	<b>-76 787</b>	<b>-290 526</b>	<b>297 254</b>
XII. Adófizetési kötelezettség		4 137				
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>4 972</b>	<b>8 650</b>	<b>6 728</b>	<b>-76 787</b>	<b>-290 526</b>	<b>297 254</b>

## **Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban**

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megvalósításával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

## Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

## Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

**Adatok ezer Ft-ban**

<b>Tétel megnevezése</b>	<b>Hulladék gazdálkodás 2018. év</b>	<b>Cég összesen 2018. év</b>	<b>Hulladék gazdálkodás 2019. év</b>	<b>Cég összesen 2019. év</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>175 660</b>	<b>1 753 294</b>	<b>188 625</b>	<b>1 967 561</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>533</b>	<b>3 053</b>	<b>127</b>	<b>2 062</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	533	3 053	127	2 062
4. Szellemi termékek	0	0		0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0		0
6. Immateriális javakra adott	0	0		0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0		0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>175 128</b>	<b>1 750 241</b>	<b>188 498</b>	<b>1 965 499</b>
1. Ingatlanok	10 533	431 560	10 224	423 060
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	1 730	92 843	472	77 620
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	51 520	108 685	43 161	106 713
4. Tenyészállatok	0	0		0
5. Beruházások	0	2 391		8 376
6. Beruházásra adott előleg	0	0		1 730
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	111 344	1 114 762	134 641	1 348 000
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt	0	0		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0		0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0		0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős	0	0		0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0		0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb	0	0		0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0		0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő	0	0		0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		0
10. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>161 623</b>	<b>325 352</b>	<b>126 904</b>	<b>302 112</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>140 050</b>	<b>146 535</b>	<b>50 627</b>	<b>58 444</b>
1. Anyagok	1 959	8 208	2 125	9 942
2. Befejezetlen termelés, félkész	137 550	137 550	47 745	47 745
3. Állatok	0	0		0
4. Késztermékek	0	0		0
5. Áruk	541	777	757	757
6. Készletre adott előlegek	0	0		0
<b>II. Követelések</b>	<b>20 257</b>	<b>172 357</b>	<b>75 817</b>	<b>239 739</b>
1. Követelések áruszállításból és	13 653	112 378	72 404	215 339
2. Követelések kapcsolt vállalkozással	0	0		0
3. Követelések jelentős tulajdoni	0	0		0
4. Követelések egyéb részesedési	0	0		0
5. Váltókövetelések	0	0		0
6. Egyéb követelések	6 604	59 979	3 413	24 400
7. Követelések értékelési különbözete	0	0		0
8. Származékos ügyletek pozitív	0	0		0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0		0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0		0
3. Egyéb részesedés	0	0		0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0		0
5. Forgatási célú hitelviszonyt	0	0		0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 316</b>	<b>6 460</b>	<b>460</b>	<b>3 929</b>
1. Pénztár, csekkek	1 016	4 986	450	3 847
2. Bankbetétek	300	1 474	10	82
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 877</b>	<b>59 262</b>	<b>22 390</b>	<b>42 865</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 847	58 212	22 390	41 556
2. Költségek, ráfordítások időbeli	30	1 050		1 309
3. Halasztott ráfordítás	0	0		0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>340 160</b>	<b>2 137 908</b>	<b>337 919</b>	<b>2 312 538</b>

**Adatok ezer Ft-ban**

<b>Tétel megnevezése</b>	<b>Hulladék gazdálkodás 2018. év</b>	<b>Cég összesen 2018. év</b>	<b>Hulladék gazdálkodás 2019. év</b>	<b>Cég összesen 2019. év</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-29 750</b>	<b>1 064 738</b>	<b>-47 046</b>	<b>1 221 190</b>
I. JEGYZETT TŐKE	13 621	257 000	13 621	257 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	1 851	39 928	1 851	39 928
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-185 906	-469 933	-186 128	-466 951
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	29 562	120 000	73 860	120 000
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	111 344	1 114 762	134 641	1 348 000
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	111 344	1 114 762	134 641	1 348 000
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-222	2 981	-84 891	-76 787
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>	<b>22 500</b>	<b>5 000</b>	<b>22 500</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	22 500	5 000	22 500
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0		0
3. Egyéb céltartalék	0	0		0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>317 211</b>	<b>845 769</b>	<b>298 992</b>	<b>853 675</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt	0	0		0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős	0	0		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb	0	0		0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb	0	0		0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0		0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0		0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0		0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0		0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt	0	0		0
7. Tartós kötelezettségek jelentős	0	0		0
8. Tartós kötelezettségek egyéb	0	0		0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237		88 237
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>317 211</b>	<b>757 532</b>	<b>298 992</b>	<b>765 438</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0		0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0			0
2. Rövid lejáratú hitelek	138 781	138 781	178 590	203 293
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0		150
4. Kötelezettségek áruszállításból és	155 951	505 421	97 054	443 071
5. Váltótartozások	0	0		0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0		0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős	0	0		0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb	0	0		0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 479	113 330	23 348	118 924
10. Kötelezettségek értékelési	0	0		0
11. Származékos ügyletek negatív	0	0		0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>47 699</b>	<b>204 902</b>	<b>80 973</b>	<b>215 172</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	218		0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	1 924	5 296	909	2 830
3. Halasztott bevételek	45 775	199 388	80 064	212 342
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>340 160</b>	<b>2 137 909</b>	<b>337 919</b>	<b>2 312 537</b>



Adatok ezer Ft-ban

	Hulladék-gazdálkodás 2018. év	Cég összesen 2018. év	Hulladék-gazdálkodás 2019. év	Cég összesen 2019. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	254 109	1 055 988	430 633	1 262 097
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele				0
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>254 109</b>	<b>1 055 988</b>	<b>430 633</b>	<b>1 262 097</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	137 550	137 550	-89 805	-89 805
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>137 550</b>	<b>137 550</b>	<b>-89 805</b>	<b>-89 805</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>5 932</b>	<b>1 242 177</b>	<b>14 377</b>	1 289 645
5. Anyagköltség	55 556	577 422	62 658	589 179
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	78 167	638 991	88 293	639 425
7. Egyéb szolgáltatások értéke	4 218	18 689	6 918	23 846
8. Eladott áruk beszerzési értéke	2 018	2 857	5 379	6 681
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	1 103	30 815	12	33 237
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>141 061</b>	<b>1 268 774</b>	<b>163 260</b>	<b>1 292 368</b>
10. Bérköltség	180 775	785 137	198 085	907 969
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	16 457	77 906	11 520	55 512
12. Bérjárulékok	36 891	164 589	36 474	155 927
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>234 123</b>	<b>1 027 632</b>	<b>246 079</b>	<b>1 119 408</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírások</b>	<b>10 884</b>	<b>56 855</b>	<b>19 248</b>	68 352
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>10 875</b>	<b>69 667</b>	<b>11 201</b>	56 809
<b>ebből értékvesztés</b>		8 583		8 067
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>647</b>	<b>12 787</b>	<b>-84 584</b>	<b>-75 000</b>
13. Kapott osztalék, részesedés		0		0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0		0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése		0		0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0		0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel		0		0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0		0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0		0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0		0
ebből értékelési különbözet		0		0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)				0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	870		290	1 693
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			16	94
Ebből: értékelési különbözet				0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>870</b>	<b>0</b>	<b>306</b>	<b>1 787</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-870</b>	<b>0</b>	<b>-306</b>	<b>-1 787</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-222</b>	<b>12 787</b>	<b>-84 891</b>	<b>-76 787</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>4 137</b>	<b>0</b>	
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-222</b>	<b>8 650</b>	<b>-84 891</b>	<b>-76 787</b>

Eredménykimutatás szakfeladatonként - 2019. év

Adatok ezer Ft-ban	Hulladék- gazdálkodás	Gyepmester	Téli Ütözem	Épület Fenntartás	Gondnokság	Parkfenn- tartás	Árvi Védekezés	Köztű Fenntartás	Közüterület Fenntartás	Kézi úttisztítás	Kosaras- gyűjtés	Közétköz- tetés	Parkolás	Nyilvános toilet	Távfütés	Egyéb tevékeny- ségek	VSZ NZrt. Összesen
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	430 610	8 161	250	44 889	455	1 991	2 206	10 874	2 327	0	1 833	289 005	89 586	14 025	303 221	62 530	1 261 964
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	-89 805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-89 805
<b>Egyéb bevételek</b>	13 192	14 815	98 876	197 103	155 542	195 593	29 742	270 347	41 628	52 349	62 278	23	0	1 612	116 655	35 125	1 284 879
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	14 477	98 876	193 134	155 542	193 304	29 108	263 898	40 922	52 349	61 778	0	0	1 612	0	0	1 105 001
<i>Ebből: Egyéb bevétel Önkorm.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)</b>	<b>353 997</b>	<b>22 976</b>	<b>99 126</b>	<b>241 992</b>	<b>155 997</b>	<b>197 584</b>	<b>31 948</b>	<b>281 222</b>	<b>43 955</b>	<b>52 349</b>	<b>64 111</b>	<b>289 028</b>	<b>89 586</b>	<b>15 636</b>	<b>419 876</b>	<b>97 655</b>	<b>2 457 038</b>
<b>Anyagköltség</b>	57 959	2 690	174	34 440	6 873	23 837	3 374	17 806	7 311	421	7 969	155 696	173	1 754	239 886	1 413	561 775
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	83 362	979	79 481	59 126	2 566	85 367	13 795	178 345	10 310	1	17 648	5 428	390	232	38 031	35 597	610 659
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	4 582	102	100	1 017	0	888	338	788	338	0	0	721	0	0	1 342	0	10 217
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	5 379	0	0	2	0	17	7	17	468	0	0	218	573	0	0	0	6 680
<b>Eladott szolgáltatások értéke</b>	12	0	0	7	0	0	0	379	0	0	0	14 799	18 039	0	0	0	33 237
<b>Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)</b>	<b>151 295</b>	<b>3 771</b>	<b>79 754</b>	<b>94 591</b>	<b>9 439</b>	<b>110 110</b>	<b>17 514</b>	<b>197 334</b>	<b>18 428</b>	<b>421</b>	<b>25 616</b>	<b>176 862</b>	<b>19 175</b>	<b>1 986</b>	<b>279 260</b>	<b>37 010</b>	<b>1 222 568</b>
Béreköltségek	177 707	8 110	7 076	91 797	108 051	50 940	9 715	35 989	14 939	39 598	25 188	67 252	38 447	10 850	60 863	42 550	789 071
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 141	339	426	6 293	6 992	3 438	700	2 412	1 009	2 037	1 361	4 731	1 658	325	4 136	1 470	47 469
Bérráfordítások	31 027	1 614	1 199	16 227	14 451	8 122	1 576	5 882	2 476	4 715	3 280	9 585	6 773	807	8 478	7 933	124 144
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>218 875</b>	<b>10 063</b>	<b>8 700</b>	<b>114 317</b>	<b>129 494</b>	<b>62 499</b>	<b>11 991</b>	<b>44 284</b>	<b>18 424</b>	<b>46 350</b>	<b>29 829</b>	<b>81 568</b>	<b>46 878</b>	<b>11 981</b>	<b>73 478</b>	<b>51 952</b>	<b>960 684</b>
<b>Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül</b>	<b>-16 174</b>	<b>9 141</b>	<b>10 671</b>	<b>33 084</b>	<b>17 064</b>	<b>24 975</b>	<b>2 443</b>	<b>39 604</b>	<b>7 103</b>	<b>5 578</b>	<b>8 666</b>	<b>30 598</b>	<b>23 532</b>	<b>1 669</b>	<b>67 139</b>	<b>8 693</b>	<b>273 786</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	15 950	1 083	0	4 912	221	2 510	770	6 358	1 792	0	1 590	6 891	991	0	5 940	99	49 106
<b>Egyéb ráfordítások</b>	5 782	299	0	1 806	34	992	425	992	457	0	92	119	0	26	10 241	3 922	25 186
KP KTG	46 986	1 824	10 605	25 850	16 702	21 114	3 679	29 851	4 688	5 607	6 849	31 809	22 661	1 678	44 230	0	274 133
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)</b>	<b>438 888</b>	<b>17 042</b>	<b>99 060</b>	<b>241 475</b>	<b>155 890</b>	<b>197 226</b>	<b>34 379</b>	<b>278 818</b>	<b>43 789</b>	<b>52 379</b>	<b>63 976</b>	<b>297 249</b>	<b>89 705</b>	<b>15 670</b>	<b>413 148</b>	<b>92 983</b>	<b>2 531 678</b>
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-84 891</b>	<b>5 934</b>	<b>66</b>	<b>517</b>	<b>107</b>	<b>357</b>	<b>-2 431</b>	<b>2 403</b>	<b>166</b>	<b>-30</b>	<b>135</b>	<b>-8 221</b>	<b>-119</b>	<b>-34</b>	<b>6 728</b>	<b>4 672</b>	<b>-74 640</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző éveket érintő tételek	0	0	0	0	0	0	0	-2 147	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 147
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-84 891</b>	<b>5 934</b>	<b>66</b>	<b>517</b>	<b>107</b>	<b>357</b>	<b>-2 431</b>	<b>256</b>	<b>166</b>	<b>-30</b>	<b>135</b>	<b>-8 221</b>	<b>-119</b>	<b>-34</b>	<b>6 728</b>	<b>4 672</b>	<b>-76 787</b>

## Eredménykimutatás 2018-2019. év - VSZ NZrt.

Adatok e Ft-ban	2018 tény	2019 tervek	2019 tény
Értékesítés nettó árbevétele	993 560	1 101 408	1 261 964
Egyéb bevételek	1 234 640	1 387 127	1 282 732
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	1 092 086	1 103 032	1 102 854
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)</b>	<b>2 228 200</b>	<b>2 488 535</b>	<b>2 544 696</b>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>	<b>137 550</b>		<b>-89 805</b>
Anyagköltség	554 313	560 284	561 775
Igénybe vett szolgáltatások értéke	604 403	563 079	610 659
Egyéb szolgáltatások értéke	5 993	10 094	10 217
Eladott áruk beszerzési értéke	2 262	800	6 680
Eladott szolgáltatások értéke	31 389	33 398	33 237
<b>Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)</b>	<b>1 198 360</b>	<b>1 167 654</b>	<b>1 222 568</b>
Bérek költségek	639 921	750 593	789 071
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 128	33 586	47 469
Bérfeladások	120 481	135 609	124 144
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>825 530</b>	<b>919 789</b>	<b>960 684</b>
<b>Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül</b>	<b>341 861</b>	<b>401 092</b>	<b>271 639</b>
Értékcsökkenési leírás	40 489	42 353	49 106
Egyéb ráfordítások	42 905	35 726	25 186
<b>KP KTG</b>	<b>251 348</b>	<b>269 233</b>	<b>274 133</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)</b>	<b>2 358 632</b>	<b>2 434 754</b>	<b>2 531 678</b>
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>7 118</b>	<b>53 780</b>	<b>-76 787</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>7 118</b>	<b>53 780</b>	<b>-76 787</b>

**Eredménykimutatás 2019. év**  
**Kompenzációval, illetve nem kompenzációval finanszírozott feladatok**

Adatok e Ft-ban	Kompenzációval finanszírozott Közzolgáltatás	Nem kompenzációval finanszírozott feladatok	VSZ NZrt. Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	17 202	1 244 762	1 261 964
Egyéb bevételek	1 117 514	165 218	1 282 732
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	1 102 854		1 102 854
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)</b>	<b>1 134 715</b>	<b>1 409 981</b>	<b>2 544 696</b>
<b>Aktivált saját teljesítmény</b>		<b>-89 805</b>	<b>-89 805</b>
Anyagköltség	90 847	470 928	561 775
Igénybe vett szolgáltatások értéke	437 935	172 724	610 659
Egyéb szolgáltatások értéke	3 397	6 819	10 217
Eladott áruk beszerzési értéke	47	6 633	6 680
Eladott szolgáltatások értéke	7	33 230	33 237
<b>Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)</b>	<b>532 233</b>	<b>690 335</b>	<b>1 222 568</b>
Béreköltségek	378 829	410 242	789 071
Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 631	23 838	47 469
Bérráulék	56 138	68 006	124 144
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>458 598</b>	<b>502 086</b>	<b>960 684</b>
<b>Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül</b>	<b>143 885</b>	<b>127 755</b>	<b>271 639</b>
Értékcsökkenési leírás	18 702	30 405	49 106
Egyéb ráfordítások	4 882	20 304	25 186
<b>KP KTG</b>	<b>120 198</b>	<b>153 936</b>	<b>274 133</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)</b>	<b>1 134 612</b>	<b>1 397 065</b>	<b>2 531 678</b>
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>103</b>	<b>-76 890</b>	<b>-76 787</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>103</b>	<b>-76 890</b>	<b>-76 787</b>