

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **a Szentés Városi Szolgáltató KFT 2016. évi mérlegbeszámolójához**

**A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. §-a szerint a távhőtermelési és a táv-hőszolgáltatási engedéllyel rendelkező vállalkozás köteles az engedélyek hatálya alá tartozó tevékenységeinek elszámolását olyan módon szétválasztani, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezné. Ennek értelmében a kiegészítő melléklet I. része a Kft egészére vonatkozó, a II. részre a számviteli szétválasztás szerinti mérlegek és eredménykimutatások bemutatását tartalmazza.**

#### **Általános rész**

A Szentés Városi Szolgáltató KFT-t 1993. január 1. napjával hozta létre a Szentés Város Önkormányzatának Képviselőtestülete, mint a Szentési Városgazdálkodási Vállalat jogutódját.

A KFT egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezetként alakult 20.000 eFt törzstőkével.

Cégbírósági bejegyzés száma: 06-09-002175.

Címe: 6600 Szentés, Vásárhelyi út 12. (internet: [szvsz@vnet.hu](mailto:szvsz@vnet.hu), [szvsz@szvszkft.hu](mailto:szvsz@szvszkft.hu)). Honlap címe: <http://www.szvszkft.hu>.

A KFT jegyzett tőkéje 23.000 eFt.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy Döbrössy Iván ügyvezető igazgató (6635 Szegvár, Rozmaring u. 47.).

A beszámoló készítéséért felelős személy dr. Mikecz Miklósné (6600 Szentés, Béke u. 15.) főkönyvelő (PM regisztrációs szám:155014).

A Kft részére a könyvvizsgálat kötelező: a választott könyvvizsgáló az Ökonómia Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft, Szentés, Ifjúsági sétány 1. (Cg. 06-09-000718., adószám: 10457355-3-06. Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyt: 000998) a könyvvizsgálatot Bali Zsuzsanna 6600 Szentés, Csongrádi út 72. (kamarai tagsági száma 004578) könyvvizsgáló végzi, a könyvvizsgálat 2016.évi díja 1200 eft.

#### **Tevékenységi köre:**

- távhő és melegvízszolgáltatás
- megbízásos ingatlankezelési tevékenység
- nyomdaipari tevékenység
- kéményseprő és tüzeléstechnikai szolgáltatás
- számviteli és adószakértői tevékenység
- összetett adminisztratív szolgáltatás
- épületépítési projekt szervezése
- gépek, berendezések kölcsönzése
- szárazföldi szállítóeszköz kölcsönzés
- máshova nem sorolt gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás

Bejelentettük az 5621-5629. vendéglátás, étkeztetés tevékenységeket, ezeket a központi konyha átvétele miatt, ténylegesen 2016. március 1-től végezzük.

## SZÁMVITELI POLITIKA

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül. A könyvelést elsődlegesen a 6-7. számlaosztályban végezzük, az 5-ös számlák egyidejű mellérendelésével.

A számviteli törvényben felsorolt mérleg- és eredmény-kimutatás lehetőségek közül az alábbiakat választjuk:

- 1.sz.melléklet : Mérleg "A" változat
- 3.sz.melléklet: Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

### Értékcsökkenés elszámolása:

- a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egyösszegben amortizáljuk. A 0-ra leírt eszközöket selejtezéskor, vagy értékesítéskor vezetjük ki a nyilvántartásból,
- a 100 eFt értékhatár feletti eszközöknél a használatbavétel napjától számított, egyedileg megállapított leírási kulccsal számítunk amortizációt a használatból történő kivonás (értékesítés, selejtezés) napjáig,
- az értékcsökkenési leírást legalább negyedévente költségként a megfelelő főkönyvi számlákon elszámoljuk,
- az 100 eFt feletti tárgyi eszközök nyilvántartása 1000 Ft-ra kerekített összegben, egyedi nyilvántartó kartonokon történik a főkönyvi könyvelés keretében.
- maradványérték: a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételekor a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték. A maradványérték nem jelentős, ha nem haladja meg a bekerülési érték 50 %-át vagy százezer forintot.

Az értékelési eljárásokat a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően alkalmazzuk.

### Alkalmazott minősítési elvek:

- **Jelentős hiba:** ha a feltárt hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.
- **Kis összegű tartozás:** az adósonként megállapított, kis összegű, a fizetési határidőt egy évvel meghaladó követelés, melynek összege a végrehajtás várható költségének háromszorosát nem haladja meg.

**Az éves beszámoló részei:**

- Mérleg "A" változat
- Eredmény kimutatás összköltség eljárással
- kiegészítő melléklet (cash-flow kimutatással)
- üzleti jelentés

A mérleg és eredmény kimutatás minden tétele összehasonlítható az előző évi adatokkal, a minősítési elvek nem változtak. Belső szabályzatainkat nem módosítottuk, az értékelési elvek változatlanok.

**I. rész (a KFT egészére vonatkozó)****MÉRLEGADATOK ELEMZÉSE****Immateriális javak és tárgyi eszközök 2016. december 31-i nettó értéke**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Immat. és tárgyi eszközök összesen
		Ingtatlanok	Műsz.ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. Járművek	
<b>Bruttó érték nyitó állomány</b>	<b>15404</b>	<b>739050</b>	<b>236759</b>	<b>32337</b>	<b>1023550</b>
Növekedés Beszerzés	884		11669	1419	13972
Csökkenés Kivezetés	1873	11293	7653	1298	22117
<b>Bruttó érték záró állomány</b>	<b>14415</b>	<b>727757</b>	<b>240775</b>	<b>32458</b>	<b>1015405</b>
<b>Értékcökk. nyitó állomány</b>	<b>13234</b>	<b>396195</b>	<b>173839</b>	<b>25591</b>	<b>608859</b>
Növekedés Terv szerint	929	46759	16883	2533	67104
Növekedés terven felüli					
Csökkenés Kivezetés	1873	4916	7320	1298	15407
<b>Értékcökk. záró állomány</b>	<b>12290</b>	<b>438038</b>	<b>183402</b>	<b>26826</b>	<b>660556</b>
<b>Nettó érték záró állomány</b>	<b>2125</b>	<b>289719</b>	<b>57373</b>	<b>5632</b>	<b>354849</b>
<b>Nettó érték nyitó állomány</b>	<b>2170</b>	<b>342855</b>	<b>62920</b>	<b>6745</b>	<b>414690</b>
Beruházások záróállománya		1208			1208
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2125</b>	<b>290927</b>	<b>57373</b>	<b>5632</b>	<b>356057</b>

**Üzembehelyezett beruházások megoszlása tevékenységi körök szerint**

ezer Ft-ban

Tevékenység	2015.	2016.
Hőszolgáltatás	4591	154
Ingatlankezelés	56	
Központi konyha		12155
Nyomda	285	
Városfejl.csoport	201	154
Általános ügyviteli	473	443
Egyéb.tev.(IV.termáلكút)	129479	182
<b>Összesen</b>	<b>135085</b>	<b>13088</b>

**Elszámolt értékcsökkenés**

ezer Ft-ban

Tevékenység	2015.	2016.
Hőszolgáltatás	58581	53839
Ingatlankezelés	118	62
Városfejl.csoport	143	292
Központi konyha		642
Nyomda	300	94
Egyéb ált. ügyvitel	2561	2961
Egyéb tevékenység	2253	9214
<b>Összesen</b>	<b>63956</b>	<b>67104</b>

**Befektetett eszközök:**

ezer Ft-ban

	2015.	2016.
<b>Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nonprofit KFT</b> 6600 Szentés, Csallány G. part 4. 24 % -os üzletrész	26400	26400
Tagi kölcsön	42000	42000
Lakásépítési kölcsön (dolgozó)	1073	810

**Készletek állománya:**

A 2016. december 31-én meglévő készletek állománya a szabályszerűen végrehajtott leltározás során kimutatott eltérésekkel korrigálásra került.

A készletállomány az előző évihez viszonyítva jelentősen növekedett a központi konyha raktárkészlete miatt (4.436 eft).

A készletekre értékvesztést nem számoltunk el.

A készletek között immobil, használhatatlan készlet nincs.

**Követelések:**

A követelések állománya az előző évhez viszonyítva csökkent. Ezen belül a vevőkkel szembeni követelések állománya az előző évihez viszonyítva csökkent. A kintlévőségeket bírósági úton próbáljuk érvényesíteni. A december 31-i állományból a konyha és a távfűtés 30 napon belüli hátraléka a beszámoló készítéséig befolyt.

Az értékvesztés állománya jelentősen nem változott. Az értékvesztés a vevők egyedi besorolása szerint történt, figyelembe vettük a hátralék korát, összegét, a vevő fizetési szokásait. A 2016.évben képzett értékvesztés 2.324 eFt, 2015. évi értékvesztésre befolyt összeg 3.424 eFt, a 2016.évi záró állomány 14.362 eFt).

Egyéb rövid lejáratú követelések: dolgozók részére elszámolásra kiadott összegek, társasági adó és egyéb adók túlfizetései, még nem igényelhető általános forgalmi adó.

A 2016. december 31-i követelés állományban szereplő **vevő hátralékok részletezése értékvesztés nélkül:**

ezer Ft-ban

<b>Időszak</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
360 napon túli	13337	12762
180-360 nap közötti	1615	1958
90-180 nap közötti	16918	5295
90 napon belüli	9543	17172
<b>Összesen:</b>	<b>41413</b>	<b>37187</b>

### **Aktív időbeli elhatárolások:**

Az aktív időbeli elhatárolások összege a számviteli törvény szerinti szokásos tételeket tartalmazza:

2017. évben befolyt, 2016. évet érintő bevételek: 9.933 e Ft. ( pl. januárban befolyt dec.havi bevétel)

2016. évben előre fizetett, 2017. évet terhelő kifizetések: 2.871 eFt (pl. közlönyök előfizetése)

### **FORRÁSOK**

#### **Saját tőke állománya**

A jegyzett tőke 23.000 eFt.

A törzstőkén felüli saját tőke összege az adózott eredménnyel nőtt.

Lekötött tartalék: (tőketartalékból)

- 2006. évben kötött szerződés szerinti támogatott beruházás üzembehelyezése 2007.évben történt meg, 10 évig tartó működtetési kikötés 24.995 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk., lejár 2017.

Lekötött tartalékban marad: (eredménytartalékból)

- - KEOP4.2. támogatás összege 59.356 eFt a fenntartási időszak végéig (2017. november)

Lekötött tartalék összesen: 84.351 eft

#### **Céltartalékok**

Garanciális kötelezettségünk nincs, erre céltartalékot nem képeztünk.

#### **Zálogjoggal terhelt ingatlanok:**

- Vásárhelyi út 12. irodaépület 100.000 eft jelzálogjog hitelfelvétel miatt.

## **Kötelezettségek**

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek:**

#### **Kölcsönök:**

A Szentesi Ilonapart KFT kölcsönt nyújtott részünkre a megvalósított beruházás finanszírozásához, amelynek visszafizetési határideje hat év. A kölcsön törlesztése szolgáltatás nyújtásával történik. Ennek éven belüli összege 11.600 eFt. Lejárata 2017.év.

Beruházási hitel: Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezettől kapott 95.324 eft, ebből törlesztettünk 15.682 eft-ot, a fennmaradó hitel éven belüli törlesztő része 10.276 eft, éven túli 69.366 eft. A végső lejárat 2024. év

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel: adók túlfizetései , dolgozókkal szembeni munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek, társasházak, önkormányzati ingatlanok kezelésének elszámolásával kapcsolatos kötelezettség, a táv-hőszolgáltatási támogatás elszámolási különbözete, kéményseprési támogatás visszajáró összege, . A tételek rendezése a mérlegjövőahagyás időpontjáig megtörtént, a KFT-nek határidőn túli kötelezettsége nincs.

### **Passzív időbeli elhatárolások**

A 2017. évben felmerült, 2016. évet érintő költségek összege: 2726 eft. Bevételek passzív elhatárolása 43 eft.

A visszatérítési kötelezettség nélkül kapott területfejlesztési támogatások következő évekre átvitt összegét tartalmazza a szokásos átmenő tételeken kívül. A 2016.évben elszámolt bevétel 17.435 eFt. A következő évekre továbbvitt támogatás összege 55.299 eFt.

A távhőrendszer bővítése miatt a csatlakozási díjából befolyó árbevétel időbeli elhatárolásra került, ebből 2016.évben árbevételként beszámításra került 15.207 eFt. A csatlakozási díjak 10 év alatt kerülnek árbevételként elszámolásra. Az elhatárolás összege 2016. december 31-én 54.591 eFt.

**EREDMÉNY KIMUTATÁS ELEMZÉSE**

ezer Ft-ban

<b>Nettó árbevétel tev. Körönként</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Ingotlankezelés	56143	59614
Hőszolgáltatás	265541	268611
Kéményseprés	32881	13834
Központi konyha		331672
Nyomda	17602	15862
Egyéb	27173	31723
Közvetített szolg.	40457	45277
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>439797</b>	<b>766593</b>
<b>Aktivált saját telj.érték</b>	<b>125765</b>	<b>4783</b>
Egyéb bevételek	59739	91175
Rendkívüli bevételből	19632	
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>644933</b>	<b>862551</b>
Anyagjellegű ráford.	307167	416032
Személyi jellegű ráfordítások	239843	342595
Értékcsökkenési leírás	63956	67104
Egyéb ráfordítások	17861	21905
Rendkívüli ráford.-ból	1272	
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>630099</b>	<b>847636</b>
<b>Üzemi tev. eredménye</b>	<b>14834</b>	<b>14915</b>

A közvetített szolgáltatások értéke a lakóingatlanokkal kapcsolatos idegen kivitelezők által elvégzett munkák és a városfejlesztő csoport által közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke.

Az eredmény-elszámolás sorainak részletezése.

ezer Ft-ban

<b>Költségnemek</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Anyagköltség	98072	293774
Igénybevett szolgáltatások	157822	63866
Egyéb szolgáltatások	11128	13175
Közvetített szolgáltatások	40145	45217
<b>Anyagjellegű összesen</b>	<b>307167</b>	<b>416032</b>
Béreköltség	172111	237083
Személyi jellegű kifizetések	16823	34483
Bér járulékok	50909	71029
<b>Személyi jellegű összesen:</b>	<b>239843</b>	<b>342595</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>63956</b>	<b>67104</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>610966</b>	<b>825731</b>
Aktivált saját telj. érték	-125765	-4783
<b>Elszámolt költségek</b>	<b>485201</b>	<b>820948</b>

Az aktivált saját teljesítményérték: saját termelésű készletek állományváltozása: 4783 eft.

Az igénybevett szolg. közül jelentős a más vállalkozóvak végeztetett karbantartási szolgáltatások értéke 22.172 eft.

**Létszám, 2016 . évi bérköltés, szem.jell.kifizetések, járulékok alakulása**

ezer Ft-ban

Állománycsoport	Éves átl. áll. létszám	Bruttó kifizetés	Szociális hj.adó, szakképz.hj, eho, rehab.hozzájár.
Szellemi foglalkoztatottak	27	105075	29869
Fizikai foglalkoztatottak	63	126589	36507
Egyéb bér (részmunkaidős fogl.,tiszt.dij, megb,dij)	3	5419	4653
<b>Összesen:</b>	<b>93</b>	<b>237083</b>	<b>71029</b>
Átlagbér 2016.		212.440.- Ft/hó	<b>Ebből:</b>
<b>Személyi jell.kifizetések</b>		<b>34483</b>	Szociális hj.adó
Ebből: betegszabadság		2160	<b>56407</b>
étk.utalvány		10108	Szakképzési hj:
ajándék utalvány		7893	<b>3612</b>
iskolakezdési utalv.		843	Egészségügyi hj.
kifizetői szem.jöv.adó		3809	<b>5141</b>
munkabajárás, kiküldetés		2715	Rehabilit.hjár, táppénz.hjárulás.
fogl.eü.szolgáltatás		861	<b>5869</b>
üdülfenntartás, repr. egyéb		6094	

**Egyéb bevételek részletezése**

ezer Ft-ban

	2015.	2016.
Távho támogatás rezsicsökk.	49.481	33.364
Kéménysepr.ip.támogatás (lakossági)		7.289
Városfejl.csop.támogatása	2671	16.939
Visszairt értékvesztés	3.111	3.424
Értékesített tárgyi.e., bevétel	159	10050
Visszatérített vh.költség	1902	1925
<b>Támogatás feloldása miatt</b>	<b>19632</b>	<b>17435</b>
Egyéb	2415	749
<b>Összesen:</b>	<b>79371</b>	<b>91175</b>

**Egyéb ráfordítások részletezése**

ezer Ft-ban

	2015.	2016.
Értékvesztés	3398	2.324
Értékesített tárgyi eszköz értéke		6.426
Adó jellegű ráfordítások	11710	12.153
<b>Térítés nélk. átadás</b>	<b>1272</b>	<b>877</b>
Egyéb	2753	125
<b>Összesen:</b>	<b>19133</b>	<b>21905</b>



Az adójellegű ráfordítások között szerepel a helyi iparüzési adó 8552 eFt, építményadó 352 eFt, gépjármű súlyadó 130 eFt, innovációs járulék 1283 eFt, cégautó adó 211 eFt összegben, környezetvéd. termékdíj 6 eFt, közművezeték adó 1.619 eFt összegben.

### Pénzügyi műveletek eredménye

ezer Ft-ban

	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	259	90
Pénzügyi műveletek ráford.	6966	10166
<b>Pénzügyi műveletek eredm.</b>	<b>-6707</b>	<b>-10076</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett hitelkamat 10166 eFt.

### Eredmény megállapítása

ezer Ft-ban

	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Üzemi (üzleti) tev.eredménye	14834	14915
Pénzügyi eredmény	-6707	-10076
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>8127</b>	<b>4839</b>

### Adóalap, adózott eredmény kiszámítása

ezer Ft-ban

<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Szám.tv.sz. értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszk. nettóért.	64056	73814
Nem elismert költség	4659	1912
Kapcsolt váll.kölcson kamata	2100	2100
Vevőkövetelések értékvesztése	3398	2324
<b>Összesen:</b>	<b>74213</b>	<b>80150</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>		
Értékvesztésre befolyt összeg	3111	3424
Adótörvény szerinti értékcsökk.kivez.eszk.érték	62792	74535
<b>Összesen:</b>	<b>65903</b>	<b>77959</b>
<b>Társasági adóalap</b>	<b>16437</b>	<b>7030</b>
<b>Elvárt minimum adóalap</b>	<b>10389</b>	<b>17157</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1644</b>	<b>1716</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>6483</b>	<b>3123</b>

Az adózott eredmény az alapító határozata alapján az eredménytartalékba kerül.

**Cash Flow kimutatás elemzése:**adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	42504	69343
2	1 Adózás előtti eredmény ±	8127	4839
3	2 Elszámolt amortizáció +	63956	67104
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	181	-1100
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-3291
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-7954	26576
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	4002	27780
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-21700	-51854
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-10628	4226
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	12967	1738
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-4803	-4959
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1644	1716
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-134769	-4030
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	134928	14030
17	15 Befektetett eszközök eladása +	159	10000
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	68445	-30413
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	95324	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	25806	30676
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	1073	-263
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-23820	34900

**A Kft pénzeszköz változásainak összetevői:**

ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Megoszlás
Források			
Folyamatos működésből	87589	130284	93 %
Befektetési tevékenységből	159	10000	7 %
Pénzügyi műveletekből	95324	263	0%
<b>Összesen</b>	<b>183072</b>	<b>140547</b>	<b>100 %</b>
Felhasználások:			
Folyamatos működésből	45085	61204	58 %
Befektetési tevékenységből	134928	14030	13 %
Pénzügyi műveletekből	26879	30413	29 %
<b>Összesen</b>	<b>206892</b>	<b>105647</b>	<b>100 %</b>
<b>Cash Flow összesen</b>	<b>-23820</b>	<b>34900</b>	

**A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása**

ezer Ft-ban

	2015.	2016.	
Befektetett eszközök	485313	425267	77 %
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással	91246	126241	23 %
<b>Vagyoni eszközök összesen:</b>	<b>576559</b>	<b>551508</b>	<b>100 %</b>
Saját tőke	244259	247382	45 %
Idegen tőke	332300	304126	55 %

**Tájékoztató információk**

A vezető tisztségviselők részére folyósított munkabér összege 20.152 eft.

A képviselő testület által kinevezett 5 fős felügyelő-bizottság részére a képviselőtestület által meghatározott mértékű tiszteletdíjat (elnök havi 45.468.-, tag 30.312.-).

A felügyelő bizottság 2016.03.01.-től: Bujdosó Tamás Károly elnök, dr. Chomiak Waldemar tag, Halmai István tag, Móra József tag, Pásztor Antal tag helyére 2016. március 1-től dr.Demeter Attila lépett. Az éves összes kifizetés 2001 eft.

A könyvvizsgálatot végző felé az éves díjon felül kifizetés nem történt

Környezetvédelmi intézkedések:

A tevékenységek végzése során keletkező veszélyes hulladékot szerződés alapján elszállítatjuk.

A tevékenység során használt termálvíz egy részét a hűtés után a Talomi csatornába helyezük el, egy részét szerződés alapján további hasznosításra átadjuk a Ligeti-uszodát működtető Üdülőközpont NKFT-nek.

A beszámoló fordulónapját követően nem voltak olyan intézkedések, amelyek a mérleg szerinti eredményt befolyásolták.

## II. rész

A Szentes Városi Szolgáltató Kft a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII.sz.tv. alapján 67/2012. számon távhőtermelési működési engedélyt, 66/2012. számon távhőszolgáltatói működési engedélyt kapott.

A hivatkozott törvény 2012.évtől életbelépő 18/A-18/B. §-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettség miatt a számlarendet olyan mértékben módosítottuk, hogy a szétválasztás és az ahhoz tartozó analitikák teljesíthetőek lehessenek. Figyelembe vettük a Magyar Energia Hivatal 2013. február 22-én kiadott módszertani útmutatóját, ennek ajánlott szétválasztási módszereit.

A hivatkozott elvek szerint az engedélyes tevékenységekre elkészített mérlegek és eredménykimutatások az alábbiak:

### 1. Távhőtermelés bemutatása Szentes városban

Távhőtermelésre vonatkozó mérleg telephelyenként:

ezer ft-ban

Tétel megnevezése	I. termálkút	II. termálkút	III. termálkút	Kertváros gázkazán	Debreceni gázkazán	Kurcapart gázkazán	Összesen
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immat. Javak							0
Tárgyi eszközök							0
Befekt. pü. eszk.							0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>204</b>	<b>128</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>444</b>
Készletek							0
Követelések	204	128	109			3	444
Értékpapírok							0
Pénzeszközök							0
Aktív id. elhat.					486	539	1 025
<b>Eszközök össz:</b>	<b>204</b>	<b>128</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>486</b>	<b>542</b>	<b>1 469</b>
Saját tőke	-20 452	-14 513	-13 456	-724	-11 492	-10 187	-70 824
Jegyzett tőke							0
Eredménytart.							0
Adózott eredm.	-20 452	-14 513	-13 456	-724	-11 492	-10 187	-70 824
Céltartalékok							0
Kötelezettségek	1 499	1 158	1 582		262	339	4 840
Passzív id. elhat.							0
Szétválasztási különbözet	19 157	13 483	11 983	724	11 716	10 390	67 453
<b>Források össz:</b>	<b>204</b>	<b>128</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>486</b>	<b>542</b>	<b>1469</b>

A telephelyenkénti eszközérték a termelő berendezések értékesítése miatt nulla, ezért központi irányítás eszközeinek (bruttó eszköz érték + vevőállomány) vetítési alapja sem értelmezhető. Az egyéb kötelezettség a termál kutak adóinak év végi kötelezettségét mutatja. A szétválasztási különbözet technikai jellegű sor, mivel a pénzeszközök és a saját tőke felosztása tételesen nem lehetséges.

Távhőtermelésre vonatkozó eredmény-kimutatás telephelyenként:

ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	I. termálkút	II. termálkút	III. termálkút	Kertváros gázkazán	Debreceni gázkazán	Kurcpart gázkazán	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele							0
Aktív.saját telj. Érték	-1	-1	-1	0	0	0	-3
Egyéb bevételek	4	3	3	0	3	2	15
Anyagköltség	2 905	3 313	3 529	4	4 252	4 043	18 046
Igénybevett szolg.	6 394	1 288	1 689	644	2 341	810	13 166
Egyéb szolgáltatások	3 193	1 095	1 911	10	101	88	6 398
Anyagjellegű ráford. összesen	12 492	5 696	7 129	658	6 694	4 941	37 610
Béreköltség	5 544	6 285	4 489	36	3 202	3 775	23 331
Személyi jell. ráford.	561	561	448	7	466	362	2 405
Járulékok	1 677	1 837	1 276	18	1 049	1 030	6 887
Személyi jell. ráfordítások	7 782	8 683	6 213	61	4 717	5 167	32 623
Értékcsökkenési leírás	147	112	93	4	64	63	483
Egyéb ráfordítások	36	26	24	1	21	19	127
<b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>-20 454</b>	<b>-14 515</b>	<b>-13 457</b>	<b>-724</b>	<b>-11 493</b>	<b>-10 188</b>	<b>-70 831</b>
Pénzügyi műv. bev.	2	2	1		1	1	7
Pénzügyi műv. ráf.							0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>
Adózás előtti eredmény	-20 452	-14 513	-13 456	-724	-11 492	-10 187	-70 824

2016. évben a kertvárosi fűtőmű gázkazánja nem üzemelt, mert elegendő volt a termálenergia a szokásos gáz felhasználás mellett. A költségek tételes elkülönítéssel kerülnek könyvelésre, ezen kívül a felosztott üzemi és vállalati általános költség.

Csak hő értékesítést nem végzünk, ezért a termelésnek bevétele nincs. A telephelyenkénti önköltség tartalmazza a béreköltségre vetített üzemi általános és a közvetlen önköltségre vetített központi irányítás költségeit. A távhőtermelő berendezések 2014.évben értékesítésre kerültek a Szentes Energia Kft felé, ezért az értékcsökkenés helyett az igénybevett szolgáltatások között elszámolt bérleti díj jelentkezik.

## 2. Távhőszolgáltatási tevékenység bemutatása Szentes városban

Távhőszolgáltatásra vonatkozó mérleg:

ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>289 616</b>
Immateriális javak	1 102
Tárgyi eszközök	220 114
Befektetett pénzügyi eszközök	68 400
<b>Forgóeszközök</b>	<b>61 633</b>
Készletek	2 287
Követelések összesen	10 952
Vevőkövetelések	7 093
Egyéb vegyes követelések	3 859
Értékpapírok	-
Pénzeszközök	48 394
<b>Aktív id.elhat.</b>	<b>9 305</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>360 554</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>260 281</b>
Jegyzett tőke	15 230
Tőketartalék	48 194
Eredmény tartalék	42 462
Lekötött tartalék	55 854
Adózás előtti eredmény	98 541
Céltartalékok	-
<b>Kötelezettségek</b>	<b>44 612</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	44 612
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>112 461</b>
<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>- 56 800</b>
<b>Források összesen</b>	<b>360 554</b>

A távhőszolgáltatás az önköltség számítás során az alábbi egységekből áll:

- távhőszolgáltatás vezetékai, csőhálózat fenntartási költségei
- távhőszolgáltatás elosztás, hőközpontok költségei
- távhőszolgáltatás számlázási, behajtási költségei

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők megbontása tényadatok alapján történt, viszont a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Ezzel a vagyონrészek szerinti szétbontás, a költség-haszon elv megtartásával történt.

Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.

Távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó eredmény kimutatás:

ezer Ft-ban

<b>Tétel megnevezése</b>	
Értékesítés nettó árbevétele	268 611
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 512
Egyéb bevételek	65 429
Anyagköltség	37 063
Igénybevett szolgáltatás	25 385
Egyéb szolgáltatások	2 852
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>65 300</b>
Béreköltség	62 928
Személyi jellegű ráfordítás	7 824
Járulékok	20 374
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>91 126</b>
Értékcsökkenési leírás	54 763
Egyéb ráfordítások	15 818
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>104 521</b>
Pénzügyi műv. bevétele	20
Pénzügyi műv. ráfordítás	6 000
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-5 980</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>98 541</b>

A távhőtermelésnek nincs bevétele, ezért a teljes távhő árbevétel itt jelentkezik.

Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintjéig kellett elvégezni, a fenti tábla a Magyar Energia Hivatal által kiadott 1/2013. ajánlás szerint készült. A közvetlenül elkülöníthető költségeket a felmerülés pillanatában a megfelelő tevékenységre terheljük. Ilyenek a közvetlen anyag jellegű ráfordítások közül a közvetlen anyagköltségek, az igénybevett szolgáltatások költségei, illetve a közvetlen személyi jellegű ráfordítások. Azok a költségek amelyek a felmerülés pillanatában még nem rendelkeznek tevékenységekhez, felosztással kerülnek szétosztásra. Az üzemi általános költségek felosztása közvetlen munkabérek, az egyéb igazgatási, stb. költségek a közvetlen önköltség arányában történik. A tevékenységekre történő szétosztás a bázis adatokat nem érinti, csak a tárgyévi adatokkal dolgozunk.

A 2016. évi közvetlen költségek alacsonyabbak az előző évi költségeknél, ez a kedvező időjárásnak és a költségtakarékos gazdálkodásnak tudható be. A ráosztott központi irányítási költségek is kevesebbek az előző évinél, mert a távhő-szolgáltatásnál nagyobb bevételű, de kötött árakon értékesített közétkeztetési tevékenységet végzünk 2016. március 1. napjától. A közétkeztetésre jutó központi irányítás költségei a bevételben nem térülnek meg.

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás összevont adózás előtti eredménye 27.717 eFt. A Magyar Energia Hivatal által 2016. évre vonatkozó nyereség korlát ellenőrzése során vetítési alapként a 2015.évi könyv szerinti bruttó eszközérték 810.782 eFt , ennek a 2 %-a 16.216 eft. Ez alapján a távhőszolgáltatás eredménye a 2%-os nyereségkorlát felett van. A figyelembevett eszközérték a 50/2011.(IX.30) NFM rendelet alapján került megállapításra. A nyereségkorlát feletti eredményt két éven belül a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentő beruházásra fordítjuk.

### 3. Egyéb tevékenységek bemutatása

#### A KFT egyéb tevékenységei:

- Szentes város tulajdonában álló bérlakások és nem lakás céljára szolgáló ingatlanok kezelése, társasházak közös képvisellete,
- Központi konyha (közétkeztetési tev.)
- Kéményseprési tevékenység,
- Városfejlesztési tevékenység,
- Nyomdaipari szolgáltatás, stb.

#### Egyéb tevékenységekre vonatkozó mérleg:

ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>135 651</b>
Immateriális javak	1 023
Tárgyi eszközök	133 818
Befektetett pénzügyi eszközök	810
<b>Forgóeszközök</b>	<b>53076</b>
Készletek	8 683
Követelések összesen	19 658
Vevőkövetelések	15 731
Egyéb vegyes követelések	3 927
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	24 735
<b>Aktív id.elhat.</b>	<b>2 474</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>191 201</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>59 641</b>
Jegyzett tőke	7 770
Tőketartalék	24 588
Eredmény tartalék	21 664
Lekötött tartalék	28 497
Adózás előtti eredmény	-22 878
Céltartalékok	0
<b>Kötelezettségek</b>	<b>142 015</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	69 366
Rövid lejáratú kötelezettségek	72 649
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>198</b>
<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>-10 653</b>
<b>Források összesen</b>	<b>191 201</b>

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők megbontása tényadatok alapján történt, viszont a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.



Egyéb tevékenységre vonatkozó eredmény kimutatás:

ezer Ft-ban

<b>Tétel megnevezése</b>	
Értékesítés nettó árbevétele	497 982
Aktivált saját teljesítmények értéke	7 298
Egyéb bevételek	25 731
Anyagköltség	238 665
Igénybevett szolgáltatás	25 315
Egyéb szolgáltatások	3 925
Közvetített szolgáltatások	45 217
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>313 122</b>
Béreköltség	150 824
Személyi jellegű ráfordítás	24 254
Járulékok	43 768
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>218 846</b>
Értécsökkenési leírás	11 858
Egyéb ráfordítások	5 960
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-18 775</b>
Pénzügyi műv. bevétele	63
Pénzügyi műv. ráfordítás	4 166
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-4 103</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-22 878</b>

Az egyéb tevékenységek összevont adózás előtti eredménye negatív, amely oka elsődlegesen a központi konyha által végzett közétkeztetési tevékenység, amely bevétele nem fedezi az egységes vetítési alap szerint ráosztott központi irányítási költségeket. A kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti alkalmazott árak biztosítják a távhőszolgáltatás és a vállalkozás egyéb tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét, az egyéb tevékenységre megállapított eredménytartalék fedezi a veszteséget.

Az egyéb tevékenységek részletes adatait az üzleti jelentés tartalmazza.

Szentes, 2017. május 25.

**Döbrössy Iván**  
 ügyvezető igazgató