

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2017. évi Éves beszámolójához

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. §-a szerint a távhőtermelési és a távhőszolgáltatási 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 Társaság egészére vonatkozó, a II. részre a számviteli szétválasztás szerinti mérlegek és eredmény-kimutatások bemutatását tartalmazza.

### Általános rész

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

A Társaság egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezetként alakult 20.000 EFt jegyzett tőkével.

Cégbírósági bejegyzés száma: 06-09-002175.

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

A Társaság jegyzett tőkéje 2017. december 31-én 23.000 EFt.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy Nagygyörgy Zsolt ügyvezető igazgató (6600 Szentés, Honvéd u. 26/2.)

A beszámoló készítéséért felelős személy Kocsis László (6600 Szentés, Klára u. 7.) pénzügyi vezető (NGM regisztrációs szám:198779).

A Társaság egyszemélyes önkormányzati tulajdonú kft., ezért 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 2017.évi díja 1.200 EFt.

A Társaság tevékenységi körei:

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

### A Számviteli politika bemutatása

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)

Értécsökkenés elszámolása:

- a 100 EFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egyösszegben elszámoljuk. A nullára leírt eszközöket selejtezőkor, vagy értékesítéskor vezetjük ki a nyilvántartásból,
- a 100 EFt értékhatár feletti eszközöknél a használatbavétel napjától számított, egyedileg megállapított lineáris leírási kulccsal számolunk el értécsökkenést a használatból történő kivonás (értékesítés, selejtezés) napjáig,
- az értécsökkenési 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 könyvelésben.
- 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 Társaság egészére vonatkozó)

### MÉRLEG

#### ESZKÖZÖK

##### **Befektetett eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének csökkenése alapvetően annak köszönhető, hogy a végrehajtott beruházások értéke nem érte el az eszközök után elszámolt értécsökkenést.

A beruházások között tartjuk nyilván a 2017. évben elkezdett, de még be nem fejeződött napelem-park építést, melyet 2018. évben fogunk aktiválni.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök 2017. december 31-i nettó értéke**

EFt

megnevezés	immat. javak	tárgyi eszközök				immat. és tárgyi eszk. összesen
		ingatlanok	műsz. ber.gépek, járművek	egyéb ber. felsz. járművek	tárgyi e. összesen	
Bruttó érték nyitó állomány	14 415	727 757	240 775	32 458	1 000 990	1 015 405
Növekedés beszerzés	128	0	9 457	7 187	16 644	16 772
Csökkenés kivezetés	0	0	5 802	10 276	16 078	16 078
Átvezetés	0	0	2 265	-2 265	0	0
Bruttó érték záró állomány	14 543	727 757	246 695	27 104	1 001 556	1 016 099
Értékcsökk. Nyitó állomány	12 290	438 038	183 402	26 826	648 266	660 556
Növekedés terv szerint	726	44 386	16 144	2 577	63 107	63 833
Növekedés terven felüli	0	0	0	47	47	47
Csökkenés kivezetés	0	0	4 801	7 243	12 044	12 044
Átvezetés			2 265	-2 265	0	0
Értékcsökk. záró állomány	13 016	482 424	197 010	19 942	699 376	712 392
Nettó érték záró állomány	1 527	245 333	49 685	7 162	302 180	303 707
Nettó nyitó állomány	2 125	289 719	57 373	6 745	353 837	354 848
Beruh. záró állománya		26 878			26 878	26 878
Mindösszesen	1 527	272 211	49 685	7 162	329 058	330 585

**Üzembe helyezett beruházások megoszlása tevékenységi körök szerint**

EFt

Tevékenység	2016.	2017.
Hőszolgáltatás	154	8.859
Ingatlankezelés	0	718
Központi konyha	12.155	916
Nyomda	0	0
Városfejl.csoport	154	52
Általános ügyviteli	443	6.099
Egyéb.tev.(IV.termálkút)	182	0
<b>Összesen</b>	<b>13.088</b>	<b>16.644</b>

**Elszámolt értékcsökkenés**

EFt

Tevékenység	2016.	2017.
Hőszolgáltatás	53.839	49.057
Ingatlankezelés	62	476
Városfejl.csoport	292	390
Központi konyha	642	2.732
Nyomda	94	94
Egyéb ált. ügyvitel	2.961	1.856
Egyéb tevékenység	9.214	9.228
<b>Összesen</b>	<b>67.104</b>	<b>63.833</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft-nek adott tagi kölcsönrel szemben értékvesztést számoltunk el, ezért alacsonyabb a könyv szerinti értéke.

		EFt	
		2016.	2017.
<b>Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft.</b> 6600 Szentés, Dr.Csallány G. part 4.	üzletrész: 24% névértéken	26.400	26.400
	tagi kölcsön	42.000	26.000
lakásépítési kölcsön (saját dolgozó)		810	560

### Forgóeszközök

#### Készletek

A 2017. december 31-én meglévő készletek állománya növekedett (11.458 EFt). Ezen belül az áruk csökkentek a raktári alapanyagkészletek minimálisan növekedtek.

A készletek között immobil, használhatatlan készlet nincs. A készletekre értékvesztést nem számoltunk el.

#### Követelések

A követelések állománya minimálisan, de növekedett. Ezen belül a vevőkkel szembeni követelések állománya az előző évihez viszonyítva csökkent. A kintlévőségeket jogi úton történő behajtásról szakaszosan végezzük. A december 31-i állományból a konyha teljes egészében a távfűtés 30 napon belüli hátraléka döntő részben a beszámoló készítéséig befolyt.

#### Értékvesztés

Az értékvesztés elszámolása a vevők egyedi minősítése alapján történik. Figyelembe vettük a hátralék korát, összegét, a vevő fizetési szokásait, fellelhetőségét. A 2016. december 31-i követelésállományból 2.925 EFt követelést kiveztünk. Ezeket úgy ítéltük meg, hogy nincs esélyünk a behajtásra. A befolyt követelések miatt kivezett értékvesztés 2.678 EFt, a képzett értékvesztés 6.532 EFt. Összességében a vevőkkel kapcsolatos értékvesztés állomány 2017. december 31-én 15.290 EFt.

Társaságunk fennálló, le nem járt követelésállománya a Szentesi Üdülőközpont Nkft-vel szemben 49.500 EFt. Az nkft 2016. évi éves beszámolója, a 2017. évi mérlegéről kapott előzetes tájékoztatás, a 2018. évi üzleti terv, az nkft. fennálló banki hitel tartozásának mértéke, valamint az el nem ismert szállítói kötelezettségének állapota miatt az óvatosság elvéből kiindulva társaságunk a fennálló, le nem járt követelésre értékvesztést számolt el.

Gondolkodásunknál számítunk arra a lehetőségre, hogy a többségi tulajdonos az nkft. jegyzet tőke megfelelőségi helyzetét úgy javasolja megoldani, hogy a fennálló követelés terhére történjen meg a pótbefizetés.

	tagi kölcsön	vevői tartozás	összesen
Jelenlegi, le nem járt követelésállomány:	42.000 EFt	7.500 EFt	49.500 EFt
pótbefizetés vélelmezett lehetséges összege:	10.000 EFt		10.000 EFt
az értékvesztés elszámolás alapja:	32.000 EFt	7.500 EFt	39.500 EFt
a kockázat becsült mértéke:	50 %	50 %	50 %
az elszámolandó értékvesztés összege:	16.000 EFt	3.750 EFt	19.750 EFt
az elszámolt értékvesztés tényleges mértéke:	38 %	50 %	40 %

A Kft. a 49.500 EFt-os le nem járt követelésállománnyal szemben **19.750 EFt (40 %)** értékvesztést számoltunk el.

Egyéb rövid lejáratú követelések (6.795 EFt) a dolgozók részére elszámolásra kiadott összegek, távhő támogatás, társasági adó és egyéb adók túlfizetései.

**Vevő hátralékok részletezése értékvesztés nélkül  
2017. december 31.**

Időszak	EFt	
	2016.	2017.
360 napon túli	12.762	9.293
180-360 nap közötti	1.958	1.228
90-180 nap közötti	5.295	672
90 napon belüli	17.172	24.601
<b>Összesen:</b>	<b>37.187</b>	<b>35.794</b>

#### **Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege a számviteli törvény szerinti szokásos tételeket tartalmazza: 2018. évben befolyt, 2017. évet érintő bevételek: 3.272 EFt. (pl. januárban befolyt december havi bevétel) 2017. évben előre fizetett, 2018. évet terhelő kifizetések: 4.794 EFt.

#### **FORRÁSOK**

##### **Saját tőke**

A jegyzett tőke 23.000 EFt. A saját tőke összege az előző évi adózott eredménnyel nőtt. A lekötött tartalék megszűnt, mert a beruházás fenntartási ideje lejárt. A saját tőke az elszámolt értékvesztés következtében csökkent.

##### **Céltartalékok**

Céltartalékot képeztünk a 2017. évben a Központi konyhában történt munkabaleset miatt várható kötelezettségünkre. A képzett céltartalék összesen 7.500 EFt. Garanciális kötelezettségünk nincs, erre céltartalékot nem képeztünk.

##### **Kötelezettségek**

###### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

###### **Beruházási hitel**

A IV. számú termál kút építéséhez beruházási hitelt vettünk fel a Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezettől, mely mögötti biztosítékként jelzálog jog terheli Vásárhelyi út 12. szám alatti irodaépületet. 2017. évben törlesztett összeg 7.707 EFt, ennek következtében a fennmaradó hitel éven belüli törlesztő része 10.276 EFt, éven túli 61.659 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 távhőszolgáltatási támogatás elszámolási különbözete. A tételek rendezése a mérlegjövőahagyás időpontjáig megtörtént, a Társaságnak határidőn túli kötelezettsége nincs.

##### **Passzív időbeli elhatárolások**

A 2018. évben felmerült, 2017. évet érintő költségek összege: 2.459 eft. Bevételek passzív elhatárolása 3.506 eft.

A visszatérítési kötelezettség nélkül kapott területfejlesztési támogatások következő évekre átvitt összegét tartalmazza a szokásos átmenő tételeken kívül. A 2017.évben elszámolt bevétel 15.207 EFt. A következő évekre továbbvitt támogatás összege 40.092 EFt.

A távhőrendszer bővítése miatt a csatlakozási díjakból befolyó árbevétel időbeli elhatárolásra került, ebből 2017.évben árbevételként beszámításra került 14.775 EFt. A csatlakozási díjak 10 év alatt kerülnek árbevételként elszámolásra. Az elhatárolás összege 2017. december 31-én 39.817 EFt.

## EREDMÉNY KIMUTATÁS

### Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel növekedés jelentős mértékben abból származik, hogy a Központi Konyha ebben az évben már teljes évben működött.

### Aktivált saját teljesítmények

Az elmúlt évben végrehajtott beruházásokban a saját teljesítmények aránya nagyon alacsony volt. A munkák jellegéből adódóan külső vállalkozókat vettünk igénybe

	EFt	
	2016.	2017.
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>766.593</b>	<b>848.446</b>
ebből: Ingatlankezelés	59.614	65.871
Hőszolgáltatás	268.611	244.510
Kéményseprés	13.834	0
Központi konyha	331.672	423.138
Nyomda	15.862	14.354
Egyéb	31.723	35.227
Közvetített szolg.	45.277	65.346
<b>Aktivált saját telj.érték</b>	<b>4.783</b>	<b>462</b>
Egyéb bevételek	91.175	92.003
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>862.551</b>	<b>940.911</b>
Anyagjellegű ráford.	416.032	479.717
Személyi jellegű ráfordítások	342.595	344.641
Értékcsökkenési leírás	67.104	63.833
Egyéb ráfordítások	21.905	49.755
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>847.636</b>	<b>937.946</b>
<b>Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>+ 14.915</b>	<b>+ 2.965</b>

### Az eredmény-elszámolás sorainak részletezése.

EFt

Költségnemek	2016.	2017.
Anyagköltség	293.774	344.590
Igénybevett szolgáltatások	63.866	56.341
Egyéb szolgáltatások	13.175	13.693
Közvetített szolgáltatások	45.217	65.093
<b>Anyagjellegű ráfordítás össz:</b>	<b>416.032</b>	<b>479.717</b>
Béreköltség	237.083	253.912
Szem. jell. egyéb kifizetések	34.483	28.699
Bér járulékok	71.029	62.030
<b>Személyi jellegű ráfordítás össz.:</b>	<b>342.595</b>	<b>344.641</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>67.104</b>	<b>63.833</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>825.731</b>	<b>888.191</b>
Aktivált saját telj. érték	-4.783	-462
<b>Elszámolt költségek</b>	<b>820.948</b>	<b>887.729</b>

**Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok alakulása**

állománycsoport	bruttó kifizetés (EFt)	éves átlagos állományi létszám (fő)	bérjárulékok (EFt)
<b>bérköltség</b>			
fizikai foglalkoztatottak	139 300	64	30 159
szellemi foglalkoztatottak	102 155	24	31 397
egyéb foglalkoztatottak (részmunkaidős fogl.,tiszt.dij, megb.dij)	12 457	4	474
<b>összesen:</b>	<b>253 912</b>	<b>92</b>	<b>62 030</b>
bruttó átlagbér 2017. (Ft/hó)	229 993		
<b>személyi jell. egyéb. kif.</b>			
betegszabadság	1 402		
béren kívüli juttatás kp.	9 047		
béren kiv. nem min. egyéb j.	1 181		
ajándék utalvány	6 585		
iskolakezdési utalv.	510		
munkabajárás, kiküld.	2 771		
fogl.eü.szolgáltatás	845		
fogl.terhelő szja (15%)	3 396		
fogl. terhelő táppénz 1/3	737		
üdülőf., repr. egyéb	2 225		
<b>összesen:</b>	<b>28 699</b>		
<b>bérjárulékok</b>			
szocho	48 797		
eho	4 128		
egysz. fogl. közterhei	27		
szakképzési hj.	3 799		
rehab. hj.	5 279		
<b>összesen</b>	<b>62 030</b>		
<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>344 641</b>		

**Egyéb bevételek részletezése**

EFt

	2016.	2017.
Távhő támogatás rezsicsökk. miatt	33.364	54.078
Kéménysepr. lakossági támogatás	7.289	0
Városfejl.csop. önkorm. támogatása	16.939	14.691
Visszairt értékvesztés	3.424	2.678
Értékesített tárgyi.e., bevétele	10.050	3.600
Visszatérített vh.költség	1.925	1.517
<b>Támogatás feloldása miatt</b>	<b>17.435</b>	<b>14.775</b>
Egyéb	749	664
<b>Összesen:</b>	<b>91.175</b>	<b>92.003</b>

## Egyéb ráfordítások részletezése

EFt

	2016.	2017.
Értékvesztés	2.324	22.532
Céltartalék	0	7.500
Értékesített tárgyi eszköz értéke	6.426	4.034
Adó jellegű ráfordítások	12.153	12.994
<b>Térités nélk. átadás</b>	<b>877</b>	<b>1.287</b>
Egyéb	125	1.408
<b>Összesen:</b>	<b>21.905</b>	<b>49.755</b>

Az adójellegű ráfordítások között szerepel a helyi iparüzési adó 8.775 EFt , építményadó 352 EFt, gépjármű súlyadó 183 EFt, innovációs járulék 1.316 EFt, cégautó adó 251 EFt összegben, környezetvéd. termékdíj 16 EFt, közművezeték adó 1.619 EFt összegben.

## Pénzügyi műveletek eredménye

EFt

	2016.	2017.
Pénzügyi műveletek bevétele	90	97
Pénzügyi műveletek ráfordítása	10.166	14.485
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>- 10.076</b>	<b>- 14.388</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett hitelkamat 14.485 EFt.

## Eredmény megállapítása

EFt

	2016.	2017.
Üzemi (üzleti) tev.eredménye	14.915	2.965
Pénzügyi eredmény	-10.076	-14.388
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>+ 4.839</b>	<b>-11.423</b>

## Adóalap, adózott eredmény kiszámítása

EFt

	2016.	2017.
<b>Adózás előtti eredm. növelő tételek</b>		
Céltartalék képzése	0	7.500
Számv.tv.sz. elszámolt értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke	73.814	69.062
Nem elismert költség	1.912	2.319
Kapcsolt váll-nak adott kölcsön kamata	2.100	2.100
Vevőkövetelések értékvesztése	2.324	22.532
<b>növelő összesen:</b>	<b>80.150</b>	<b>103.513</b>
<b>Adózás előtti eredm. csökkentő tételek</b>		
Értékvesztésre befolyt összeg	3.424	2.678
Tao tv. szerinti értékcsökkenés kivezetett tárgyi eszközök értéke	74.535	65.584
<b>csökkentő összesen:</b>	<b>77.959</b>	<b>68.262</b>
<b>Társasági adó alap</b>	<b>7.030</b>	<b>23.828</b>
<b>Elvárt minimum adóalap</b>	<b>17.157</b>	<b>18.811</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1.716</b>	<b>2.145</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3.123</b>	<b>-13.568</b>



## Cash flow kimutatás

EFt

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a		b	c	d
1	<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	69.343	48.734
2	1	Adózás előtti eredmény ±	4.839	-11.423
3	2	Elszámolt amortizáció +	67.104	63.833
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-1.100	16.927
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		7.500
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3.291	5.229
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	26.576	-5.355
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	27.780	-4.409
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-51.854	-26.785
10	9	Vevőkövetelés változása ±	4.226	1.393
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1.738	-769
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-4.959	4.738
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1.716	2.145
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-4.030	-43.590
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	14.030	43.590
17	15	Befektetett eszközök eladása +	10.000	
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-30.413	-19.057
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	30.676	19.307
28	25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-263	-250
29	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	34.900	-13.913

### A társaság pénzeszköz változásainak összetevői

			EFt
Megnevezés	2016.	2017.	megoszlás
Források			
Folyamatos működésből	130.284	99.620	99 %
Befektetési tevékenységből	10.000	0	0 %
Pénzügyi műveletekből	263	250	1 %
<b>Összesen</b>	<b>140.547</b>	<b>99.870</b>	<b>100 %</b>
Felhasználások:			
Folyamatos működésből	61.204	50.866	45 %
Befektetési tevékenységből	14.030	43.590	38 %
Pénzügyi műveletekből	30.413	19.307	17 %
<b>Összesen</b>	<b>105.647</b>	<b>113.783</b>	<b>100 %</b>
<b>Cash Flow összesen</b>	<b>34.900</b>	<b>-13.913</b>	

### A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

			EFt
	2016.	2017.	megoszlás
Befektetett eszközök	425.267	383.545	78 %
Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolással	126.241	106.039	22 %
<b>Vagyoni eszközök összesen:</b>	<b>551.508</b>	<b>489.584</b>	<b>100 %</b>
Saját tőke	247.382	233.814	48 %
Idegen tőke	304.126	255.770	52 %

### Tájékoztató információk

A vezető tisztségviselők részére folyósított munkabér összege 23.346 EFt. A képviselő testület által kinevezett 5 fős felügyelő-bizottság részére a képviselőtestület által meghatározott mértékű tiszteletdíjat (elnök havi 45.468 Ft/hó, tag 30.312 Ft/hó).

A Felügyelő bizottság tagjai: Bujdosó Tamás Károly elnök, dr. Chomiak Waldemar tag, Halmai István tag, Móra József tag, Dr.Demeter Attila. Az éves összes kifizetés 2.001 EFt. A könyvvizsgálatot végzőnek az éves díjon felül kifizetés nem történt

### Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenységek végzése során keletkező veszélyes hulladékot szerződés alapján elszállítatjuk.

A tevékenység során használt termásvíz 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 távhő ágazatra és egyéb tevékenységre szétválasztott)**

**II/A. Távhő ágazat**

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. Tevékenységét csak Szentes Városban végzi.

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

A hivatkozott elvek szerint az engedélyes tevékenységekre elkészített mérlegek és eredmény-kimutatások az alábbiak:

**1. Távhőtermelés bemutatása**

**Távhőtermelés**  
**mérleg telephelyenként**

EFt

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>
Immateriális javak							<b>0</b>
Tárgyi eszközök							<b>0</b>
Befekt. pü-i eszközök							<b>0</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>61</b>	<b>7</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>137</b>
Készletek							<b>0</b>
Követelések	61	7	66			3	<b>137</b>
Értékpapírok							<b>0</b>
Pénzeszközök							<b>0</b>
Aktív időbeli elhat.					434	482	<b>916</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>61</b>	<b>7</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>434</b>	<b>485</b>	<b>1.053</b>
Saját tőke	-14.170	-14.640	-9.865	-185	-12.800	-10.733	<b>-62.393</b>
Jegyzett tőke							<b>0</b>
Eredménytartalék							<b>0</b>
Adózott eredmény	-14.170	-14.640	-9.865	-185	-12.800	-10.733	<b>-62.393</b>
Céltartalékok							<b>0</b>
Kötelezettségek	1.571	1.640	1.314		294	945	<b>5.764</b>
Passzív időbeli elhat.			42				<b>42</b>
Szétválasztási különbözet	12.660	13.007	8.575	185	12.940	10.273	<b>57.640</b>
<b>Források összesen</b>	<b>61</b>	<b>7</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>434</b>	<b>485</b>	<b>1.053</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.

**Távhőtermelés  
eredmény kimutatás telephelyenként**

EFt

Tétel megnevezése	I. termálkút	II. termálkút	III. termálkút	Kertváros gázkazán	Debreceni gázkazán	Kurcapart gázkazán	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele							0
Aktív.saját telj. Érték	-1	-1	0	0	0	-1	-3
Egyéb bevételek	52	54	37	1	49	41	234
Anyagköltség	871	2 554	1 815	2	4 106	4 640	13 988
Igénybevett szolg.	4 133	1 364	810	164	2 658	871	10 000
Egyéb szolgáltatások	2 288	2 063	2 385	2	159	91	6 988
Anyagjellegű ráford. összesen	7 292	5 981	5 010	168	6 923	5 602	30 976
Béreköltség	5 000	6 352	3 535	11	4 189	3 779	22 866
Személyi jell. ráford.	470	554	373	1	439	367	2 204
Járulékok	1 253	1 573	840	4	1 122	875	5 667
Személyi jell. ráfordítások	6 723	8 479	4 748	16	5 750	5 021	30 737
Értékcsökkenési leírás	129	152	89	1	104	89	564
Egyéb ráfordítások	82	86	58	1	77	65	369
<b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>-14 175</b>	<b>-14 645</b>	<b>-9 868</b>	<b>-185</b>	<b>-12 805</b>	<b>-10 737</b>	<b>-62 415</b>
Pénzügyi műv. bev	5	5	3	0	5	4	22
Pénzügyi műv. ráf.							0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>22</b>
Szokásos váll. eredmény	-14 170	-14 640	-9 865	-185	-12 800	-10 733	-62 393

2017. évben a gázkazánok csak néhány napig működött, mert az idény többi napján elegendő volt a termálenergia. 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 Szentés Energia Kft-nek, ezért az értékcsökkenés helyett az igénybevett szolgáltatások között bérleti díjat számolunk el.

## 2. Távhőszolgáltatási tevékenység bemutatása

Távhőszolgáltatás  
mérleg

EFt

Tétel megnevezése	
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>259.203</b>
Immateriális javak	814
Tárgyi eszközök	205.989
Befektetett pénzügyi eszközök	52.400
<b>Forgóeszközök</b>	<b>53.653</b>
Készletek	2.369
Követelések összesen	12.441
Vevőkövetelések	7.749
Egyéb vegyes követelések	4.692
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	38.843
<b>Aktív id.elhat.</b>	<b>4.942</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>317.798</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>244.931</b>
Jegyzett tőke	15.180
Tőketartalék	64.533
Eredmény tartalék	83.559
Lekötött tartalék	0
Adózás előtti eredmény	81.659
Céltartalékok	0
<b>Kötelezettségek</b>	<b>27.698</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	27.698
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>83.432</b>
<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>-38.263</b>
<b>Források összesen</b>	<b>317.798</b>

A távhőszolgáltatás az önköltség számítás során az alábbi egységekből áll:

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

A mérleg sorainak szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevőkövetelések megbontása tényadatok alapján történt, a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Ezzel a vagyonrészek 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.

**Távhőszolgáltatás  
eredmény kimutatás**

EFt

Tétel megnevezése	
Értékesítés nettó árbevétele	244 510
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 601
Egyéb bevételek	73 752
Anyagköltség	24 896
Igénybevett szolgáltatás	24 632
Egyéb szolgáltatások	2 824
<b>Anyagijellegű ráfordítás összesen</b>	<b>52 352</b>
Béreköltség	67 041
Személyi jellegű ráfordítás	7 943
Járulékok	17 632
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>92 616</b>
Értékcsökkenési leírás	49 352
Egyéb ráfordítások	28.853
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>92.488</b>
Pénzügyi műv. bevétele	66
Pénzügyi műv. ráfordítás	10 895
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-10 829</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>81.659</b>

A távhőtermelésnek elkülöníthető bevétele nincs, ezért a teljes távhő árbevétel itt jelentkezik. Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintjéig kellett elvégezni, a fenti tábla a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási 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 rendelhetőek 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 tárgyévi 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 távhőszolgáltatásnál 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 19.266 EFt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által 2017. évre vonatkozó nyereség korlát ellenőrzése során vetítési alapként a 2016. évi könyv szerinti bruttó eszközérték 797.507 EFt, ennek a 2 %-a 15.950 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 költségeit csökkentő beruházásra fordítjuk.

## II/B. Egyéb tevékenységek

A Társaság egyéb tevékenységei:

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

### Egyéb tevékenységek mérleg

EFt

Tétel megnevezése	
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>124 342</b>
Immateriális javak	713
Tárgyi eszközök	123 069
Befektetett pénzügyi eszközök	560
<b>Forgóeszközök</b>	<b>46.328</b>
Készletek	9 089
Követelések összesen	16.866
Vevőkövetelések	12.755
Egyéb követelések	4.111
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	20.373
<b>Aktív id.elhat.</b>	<b>2.208</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>172.878</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>53.421</b>
Jegyzett tőke	7.820
Tőketartalék	33.244
Eredmény tartalék	43.046
Lekötött tartalék	
Adózás előtti eredmény	-30.689
Céltartalékok	7.500
<b>Kötelezettségek</b>	<b>128.934</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	61 659
Rövid lejáratú kötelezettségek	67 275
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 400</b>
<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>-19.377</b>
<b>Források összesen</b>	<b>172.878</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 tevékenységek  
eredmény kimutatás**

EFt

<b>Tétel megnevezése</b>	
Értékesítés nettó árbevétele	603 936
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 066
Egyéb bevételek	18 017
Anyagköltség	305 706
Igénybevett szolgáltatás	21 709
Egyéb szolgáltatások	3 881
Közvetített szolgáltatások	65 093
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>396 389</b>
Béreköltség	164 005
Személyi jellegű ráfordítás	18 552
Járulékok	38 731
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>221 288</b>
Értékcsökkenési leírás	13 917
Egyéb ráfordítások	20.533
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-27.108</b>
Pénzügyi műv. bevétele	9
Pénzügyi műv. ráfordítás	3 590
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-3 581</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-30.689</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.

Szentes, 2018. május 7.

**Nagygyörgy Zsolt**  
ügyvezető igazgató