

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2019. 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 E Ft 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 2019. december 31-én 23.000 E Ft.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy Holman István ügyvezető igazgató (6600 Szentés, Jókai u. 55.)

A beszámoló készítéséért felelős személy Kékesi Rita 6600 Szentés, Drahos István u. 5. fsz. 2. Regisztrációs szám: 202991

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 2019.évi díja 1.200 E Ft. Az éves díjon felül kifizetés nem történt.

A Társaság tevékenységi körei:

- távhő és melegvízszolgáltatás
- megbízásos ingatlankezelési 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
- M.n.s. egyéb oktatás
- Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- Egyéb, személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

## A Számviteli politika bemutatása

A könyvvezetés 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 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben elszámoljuk. A nullára leírt eszközöket selejtezéskor, vagy értékesítéskor vezetjük ki a nyilvántartásból,
- a 100 E Ft 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 E Ft feletti tárgyi eszközök nyilvántartása 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.

A társaság a 2018. évtől az ingatlanok esetében értékhelyesbítést számol el. A piaci értékek alátámasztására független értékbecslő értékelését vette alapul.

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 adásonként 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 szinte minden tétele összehasonlítható az előző évi adatokkal, a minősítési elvek nem változtak.

## I. rész (a Társaság egészére vonatkozó)

### MÉRLEG

#### ESZKÖZÖK

##### Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének csökkenése azért következett be, mert a 2019. évben végrehajtott beruházások értéke nem érte el az eszközök után elszámolt értékcsökkenést.

Eszközök kivezetése 6.039 E Ft összegben történt. Egy eszköz nem volt még nullára leírva, a nettó értéke eladáskor 543 E Ft volt. Értékesítésre 2.949 E Ft, selejtezésre 3.090 E Ft bruttó értékű eszköz került.

2018. évben beruházások között nyilvántartott klíma berendezés végül beszerelés nélkül selejtezve lett, mert a beüzemelést szabályosan nem lehet kivitelezni.

2019. évben a CLLD keretén belül a TOP-7.1.1-16-2016-00025 azonosítási számú „Multifunkcionális közösségi terek kialakítása Szentesen” című pályázat még nem aktivált beruházása 34.463 E Ft értékben valósult meg. Az Ifjúsági Ház távhőszolgáltatásra történő bekötése valósult meg. Aktiválva projektzáráskor lesz, ennek várható ideje 2020. év vége.

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök 2019. december 31-i nettó értéke

E Ft-ban

Megnevezés	Immat. jav.	Tárgyi eszközök			Immat. és tárgyi eszköz Összesen
		Ingtatlanok	Műsz. ber.gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	
Bruttó érték nyitó állomány	13 178	741 355	255 155	27 489	1 037 177
Növekedés beszerzés	80	27 510	10 611	3 133	41 334
Csökkenés kivezetés	2 208		2 336	1 495	6 039
Átvezetés					-
<b>Bruttó érték záró állomány</b>	<b>11 050</b>	<b>768 865</b>	<b>263 430</b>	<b>29 127</b>	<b>1 072 472</b>
Értékcsökkenés nyitó állomány	12 172	522 551	193 255	21 597	749 575
Növekedés terv szerint	679	38 396	14 920	3 173	57 168
Növekedés terven felüli					-
Csökkenés kivezetés	2 208		2 336	953	5 497
Átvezetés					-
<b>Értékcsökkenés záró állomány</b>	<b>10 643</b>	<b>560 947</b>	<b>205 839</b>	<b>23 817</b>	<b>801 246</b>
<b>Nettó érték záró állomány</b>	<b>407</b>	<b>207 918</b>	<b>57 591</b>	<b>5 310</b>	<b>271 226</b>
Nettó nyitó állomány	1 006	218 804	61 900	6 745	287 601
<b>Beruházások záró állománya</b>					<b>34 463</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>407</b>	<b>207 918</b>	<b>57 591</b>	<b>5 310</b>	<b>305 689</b>

### Üzembe helyezett beruházások megoszlása tevékenységi körök szerint

Tevékenység	EFt	
	2018.	2019.
Hőszolgáltatás	27 846	26 798
Ingatlankezelés	222	804
Központi konyha	6 305	7 223
Nyomda	0	0
Városfejlesztési csoport	78	81
Általános ügyviteli (vállalati általános)	7 149	2 388
Egyéb tevékenység	6 431	4 040
<b>Összesen</b>	<b>48 031</b>	<b>41 334</b>

A Hőszolgáltatási tevékenységben az Apponyi tér „G” épület társasház és az Apponyi téri Óvoda bekötése valósult meg távvezeték kiépítéssel 22.528 EFt értékben.

A Központi Konyhán folytatódott az eszközök cseréje és egy fagyasztókamra is kialakításra került közel 5.000 EFt értékben.

Az Egyéb tevékenység keretében beszerzésre került egy használt gépkocsi, mely a közfoglalkoztatottak munkáját segíti. A Vásárhelyi út 12. szám alatti ingatlanokban felújítások történtek több mint 4.000 EFt összegben, mely növeli a piaci értéket.

### Elszámolt értékcsökkenés

Tevékenység	EFt	
	2018.	2019.
Hőszolgáltatás	45 370	37 587
Ingatlankezelés	472	1 574
Városfejlesztési csoport	407	352
Központi konyha	5 852	4 547
Nyomda	48	0
Általános ügyviteli (vállalati általános)	2 829	2 366
Egyéb tevékenység	9 159	10 742
<b>Összesen</b>	<b>64 137</b>	<b>57 168</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft-nek adott tagi kölcsön 2019.12.31-én lejárt. A kölcsön nem került visszafizetésre, így a szerződés lejáratát újabb 5 évre, míg összege 20.000 EFt-ra módosult az év közbeni törlesztések hatására. A 2017. évben képzett értékvesztést az óvatosság elve alapján megfelelőnek tartjuk.

		EFt	
		2018.	2019.
<b>Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft.</b> 6600 Szentés, Dr. Csallány G. part 4.	üzletrész: 24% névértéken	26.400	26.400
	tagi kölcsön	26.000	4.000
lakásépítési kölcsön (saját dolgozó)		311	62

## Forgóeszközök

### Készletek

A 2019. december 31-én meglévő készletek állománya 5.325 E Ft-tal nőtt előző év végéhez viszonyítva. A hőszolgáltató raktárkészlete megközelítőleg 3.402 E Ft-tal növekedett, míg a központi konyha alapanyagkészlete 292 E Ft-tal csökkent. Készletre vettük az Önkormányzat által beépítésre rendelkezésre bocsátott ablak és erkélyajtó eszközöket.

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

### Követelések

A követelések állománya 28.509 E Ft-tal csökkent, melynek alapvető oka a vevőkkel szembeni követelések állományának 30.191 E Ft-os csökkenése, mely állomány. 2018. év végén volt magasabb az előző évekhez képest.

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 2018. december 31-i követelésállományból befolyt követelések miatt kivezetett értékvesztés 1.179 E Ft, a képzett értékvesztés 4.764 E Ft. Összességében a vevőkkel kapcsolatos értékvesztés állomány 2019. december 31-én 17.830 E Ft. (Távhő vevőkre képzett: 11.185 E Ft, Egyéb vevőkre képzett: 6.645 E Ft)

A Szentesi Üdülőközpont Nkft-vel szemben fennálló követelései után képzett értékvesztések 2019. év végén a következő tételekből állnak:

- 20.000 E Ft le nem járt **tagi kölcsön**, melyre 2017. évben képzett értékvesztés 16.000 E Ft, melynek további emelését a vezetés nem tartotta szükségesnek, mert a szerződés új lejáratára 5 évre elhalasztódott. A beszámoló elkészítéséig az eredeti 42.000 E Ft kölcsönből befolyt 22.000 E Ft törlesztés, mely fizetési hajlandóságot mutat. Az értékvesztést megtartását viszont az indokolja, hogy a beszámoló elkészítéséig a koronavírus kirobbanása a turizmust érinti a legjobban, így a fizetési hajlandóságtól függetlenül a visszafizetés nehézkessé válhat. Az óvatosság elve alapján az eddig megképzett értékvesztést megtartjuk.
- **vevőkövetelés** áll fent 4.500 E Ft értékben, mely a tavalyi évben fennálló 6.000 E Ft-os állományhoz képest, a részletfizetési megállapodásnak megfelelően csökkent. 2019. évre a képzett értékvesztés eléri a követelés mértékét, 4.500 E Ft-ot.

### Vevő hátralékok részletezése értékvesztés nélkül 2019. december 31.

Időszak	E Ft	
	2018.	2019.
360 napon túli	13 367	12 917
180-360 nap közötti	1 053	1 782
90-180 nap közötti	817	1 697
90 napon belüli	42 401	14 756
<b>Összesen:</b>	<b>57 638</b>	<b>31 152</b>

**Egyéb rövid lejáratú követelések** állománya 12.808 EFt. A mérleg soron a munkavállalókkal szembeni követelések, előlegek, társasági adó és egyéb adók túlfizetései kerültek kimutatásra. Ezen a soron szerepel az Önkormányzattól engedményezés útján a Társasághoz került követelés 5.921 EFt összegben.

#### **Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege a számviteli törvény szerinti szokásos tételeket tartalmazza: 2020. évben befolyt, 2019. évet érintő bevételek: 13.942 EFt. Ebből meghatározó, 11.975 EFt értékben került elhatárolásra a GINOP-5.2.4-16-2018-03086 pályázat keretében foglalkoztatott gyakornokok (4 fő) 2019. évet érintő bértámogatása.

A 2019. évben előre fizetett, 2020. évet terhelő kifizetések: 4.785 EFt.

#### **Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2019. évben**

Telekbérleti díj (10 éves)	1 600
Gáz rendszerhasználati díjak	1 362
Gépjármű felelősségbiztosítási díjak	208
Ipari vagyonbiztosítási díj	261
Szaklapok következő évet terhelő díjai	252
Szoftverek, rendszerek rendszerkövetéseinek köv. évet terhelő díjai	671
Egyéb	431
<b>Összesen</b>	<b>4 785</b>

## **FORRÁSOK**

#### **Saját tőke**

A jegyzett tőke 23.000 EFt. Az eredménytartalék az előző évi adózott eredményével nőtt. Az ingatlanok érték helyesbítésének bevezetésével a társaság értékelési tartaléka 129.353 EFt, mely 22.000 EFt-tal nőtt előző év azonos időszakához képest. A könyv szerinti érték és a piaci érték alakulását a következő táblázat mutatja be. A Társaság adózott eredménye 4.102 EFt nyereség.

#### **Értékelési tartalék alakulása**

Cím	Jelleg	Könyv szerinti érték	EFt	
			Piaci érték	Érték helyesbítés
<b>2019.12.31</b>				
Szentes, Arany János u. 11.	Műhely	8 660	30 300	21 640
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás I.	1 143	12 600	11 457
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás II. 1-es	6 291	6 300	9
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás II. 2-es	3 218	6 300	3 082
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Beton garázs	59	2 400	2 341
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Garázs, irattár	104	5 100	4 996
Csongrád, Körös-torok	Nyeraló	0	6 400	6 400
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Irodaház	12 572	92 000	79 428
		32 047	161 400	129 353

## Céltartalékok

Egy kártérítés/kártalanítás tárgyában beadott keresetünk nyomán peres eljárás indult Meca Plastic Kft.-vel szemben még 2018. évben. Ebben a perben keletkező perköltségekre 5.000 EFt céltartalék lett képezve. Azonban a perben megállapodás történt, így a céltartalék teljes egészében felszabadításra került. A 2017. évben a Központi konyhában történt munkabaleset és az esetleges táppénz fedezetére képzett céltartalék (5.000 EFt) az előzetes ügyvédi álláspont alapján megfelelő összegű, hiszen a perérték is 5.000 EFt értékű.

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 jelzálogjog terheli Vásárhelyi út 12. szám alatti irodaépületet. A hitel 2018. évben kiváltásra került a Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezettől (időközben 3A Takarékszövetkezet), a kötelezettség a továbbiakban az OTP Bank Nyrt-vel áll fent. 2019. évben 10.276 EFt került törlesztésre, így a fennmaradó hitel összege 48.814 EFt. Az éven belüli törlesztőrészletek értéke 10.276 EFt. A végső lejárat 2024.09.30.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a különböző adók decemberi, IV. negyedéves kötelezettségei, dolgozókkal szembeni munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek, társasházak, önkormányzati ingatlanok kezelésének elszámolásával kapcsolatos kötelezettség, a távhőszolgáltatási támogatás elszámolási különbözete. A tételek rendezése a mérlegjövahagyás időpontjáig megtörtént, a Társaságnak határidőn túli kötelezettsége nincs.

## Passzív időbeli elhatárolások

### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2019. évben

Víz és csatornadíjak	1 785
Gázdíj	11
Áramdíj	1
Hirdetési díjak	16
Telefondíj	2
Bér elhatárolás	226
Késedelmi kamat, pótlék	20
<b>Összesen</b>	<b>2 061</b>

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása 2019. évben**

Termál csurgalékvíz 2020. évi bevétele (Fer-Csi Kft.)	597
2020. januárban számlázott fűtődíj elhatárolása (intézmények)	3 841
Fűtődíj elhatárolása fogyasztásmérők alapján (lakosság)	3 250
Fűtődíj elhatárolása fogyasztásmérők alapján (közület)	146
<b>Összesen</b>	<b>7 834</b>

**Halasztott bevételek 2019. évben**

Önkormányzat bérleti díjból eredő követelésének engedményezése	5 921
Önkormányzattól önkormányzati lakásokba beépítendő ablakok, erkélyajtók önkormányzat által meghatározott értéken	2 221
Területfejlesztési támogatások	18 183
Csatlakozási díjak	10 280
<b>Összesen</b>	<b>36 605</b>

A halasztott bevételek egyrészt a visszatérítési kötelezettség nélkül kapott területfejlesztési támogatások következő évekre átvitt összegét tartalmazza. A 2018.évben elszámolt bevétel 9.887 EFt. A következő évekre továbbvitt támogatás összege 18.183 EFt.

Másrészt a halasztott bevételek között mutatjuk ki a távhőrendszer bővítése miatt a csatlakozási díjából befolyó árbevétel időbeli elhatárolását. 2019. évben árbevételként elszámolásra került 13.898 EFt. A csatlakozási díjak 10 év alatt kerülnek árbevételként elszámolásra. Az elhatárolás összege 2019. december 31-én 10.280 EFt. A csatlakozási díjából származó bevételek 2022. évben teljesen megszűnnek, ha nem lesz újabb távhő szolgáltatásra való bekötés kiszámlázott csatlakozási díj mellett. Ezekon felül az Önkormányzattól beépítésre kapott, készletként nyilvántartott ablakok, ajtók halasztott bevételként kimutatott értéke, 2.221 EFt és a szintén az Önkormányzattól engedményezés útján kapott követelés halasztott bevétele, 5.921 EFt.



## EREDMÉNY KIMUTATÁS

### Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel 1.530 Eft-os növekedés nem jelentős, az árbevétel tevékenységek közötti megoszlásában azonban változások következtek be. A Központi Konyha árbevételének 24.519 Eft-os növekedése, míg a Hőszolgáltatás bevételének közel 4.000 Eft-os csökkenése tapasztalható.

A 2018. szeptemberében megszüntetett nyomdai tevékenység bevételekiesését tehát alapvetően a Konyha pótolta, egyrészt az Intézmények felé számlázott, érvényesített rezsiköltség emelkedés hatására, másrészt a rendezvények bevételeinek növekedése miatt alakult ezen a szinten. A konyhai üzem év végén még így is veszteséges volt a ráosztott vállalati általános költségek miatt.

A hőszolgáltatás eredménye elmaradt a tavalyi évhez képest, az intézmények és a közületek esetén is, egyedül a lakossági fogyasztóknál tapasztalható bevétel emelkedés az Apponyi téri társasház bekötése miatt. A bevétel elmaradása a kedvező időjárásnak tudható be.

A közvetített szolgáltatások bevételei az előző évhez képest csökkenést mutatnak, melynek oka, hogy a továbbszámlázások az év végeken átnyúlnak, ez alapvetően a városfejlesztési csoport tevékenységéből, a projektekből adódik.

### Aktivált saját teljesítmények

Az elmúlt évben végrehajtott beruházásokban a saját teljesítmények 10.412 Eft összegben valósultak meg és az Apponyi tér „G” épület társasház és Óvoda távhőre bekötéséhez köthető, bár ott külső vállalkozót is igénybe vettünk.

	<b>Eft</b>	
	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>891 058</b>	<b>892 588</b>
ebből: Ingatlankezelés	65 941	69 396
Hőszolgáltatás	216 286	212 483
Városfejlesztési csoport	10 002	6 957
Központi konyha	455 585	480 104
Nyomda	12 554	0
Egyéb	24 451	23 446
Közvetített szolg.	106 239	100 202
<b>Aktivált saját telj.érték</b>	<b>486</b>	<b>10 578</b>
Egyéb bevételek	88 899	117 922
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>980 443</b>	<b>1 021 088</b>
Anyagjellegű ráford.	531 183	558 377
Személyi jellegű ráfordítások	359 572	376 890
Értékcsökkenési leírás	64 137	57 168
Egyéb ráfordítások	20 926	21 609
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>975 818</b>	<b>1 014 044</b>
<b>Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>4 625</b>	<b>7 044</b>

**Az eredmény-elszámolás sorainak részletezése.**

	EFt	
<b>Költségnemek</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
Anyagköltség	348 044	378 502
Igénybevett szolgáltatások	70 032	57 710
Egyéb szolgáltatások	12 622	13 709
Közvetített szolgáltatások	100 485	108 368
<b>Anyagjellegű ráfordítás össz:</b>	<b>531 183</b>	<b>558 289</b>
Béreköltség	271 343	310 462
Szem. jell. egyéb kifizetések	29 802	12 023
Bér járulékok	58 427	54 327
<b>Személyi jellegű ráfordítás össz.:</b>	<b>359 572</b>	<b>376 812</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>64 137</b>	<b>57 168</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>954 892</b>	<b>992 269</b>
Aktivált saját telj. érték	-486	-10 412
<b>Elszámolt költségek</b>	<b>954 406</b>	<b>981 857</b>

Az anyagjellegű ráfordítás az előző év végéhez viszonyítva jelentősen nőtt, több mint 27.000 EFt-tal. Az anyagköltség 30.000 EFt-os emelkedését a Központi konyha alapanyag költségeinek 19.074 EFt-os, az áramdíjak 5.800 EFt-os, a gázdíjak közel 2.000 EFt-os és az üzem- és fűtőanyag 1.500 EFt-os növekedése okozta. Az igénybevett szolgáltatások értéke csökkent. Ennek oka az, hogy 2018. évben volt nagy összegű karbantartási költség. Az egyéb szolgáltatások számottevően nem változtak, míg a közvetített szolgáltatások nőttek közel 8.000 EFt-tal.

A személyi jellegű ráfordítások összege szintén nőtt 17.240 EFt-tal. A béreköltség 39.119 EFt-os emelkedéséből 21.000 EFt az Önkormányzati támogatásból megvalósuló szeptemberi jutalmazás költsége. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege csökkent előző évhez képest, hiszen a kedvezményesen nyújtható béren kívüli juttatások köre az adóváltozások miatt szűkült. A bérjárulékok a szociális hozzájárulási adó csökkenésének tudható be és mivel az egyéb személyi jellegű kifizetések csökkentek, így azok járulékai sem jelentkeztek 2019. évben.

Az értékcsökkenési leírás költségei 6.969 EFt-tal maradnak el az előző időszakhoz viszonyítva.

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

állománycsoport	bruttó kifizetés (EFt)	éves átlagos állományi létsz.(fő)	bérjárulékok (EFt)
<b>bérköltség</b>			
fizikai foglalkoztatottak	157 310	61	24 480
szellemi foglalkoztatottak	125 410	27	24 299
egyéb foglalkoztatottak (részmunkaidős)	8 580	5	1 207
Megbízási díj, tiszteletdíj	19 162		3 538
<b>összesen:</b>	<b>310 462</b>	<b>93</b>	<b>53 524</b>
bruttó átlagbér 2019. (Ft/hó)	278 249		
<b>személyi jell. egyéb. kif.</b>			
betegszabadság	2 029		
béren kívüli juttatás, készpénz	0		
béren kívülinek nem min. egyéb juttatás	371		
ajándék utalvány	770		
iskolakezdési utalvány			
végkielégítés			
csekély értékű ajándék	863		
munkabajárás, kiküldetés	1803		
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	2 524		
foglalkoztatót terhelő szja (15%)	1194		
foglalkoztatót terhelő táppénz 1/3	542		
üdülőf., reprezentáció egyéb	1054		
<b>összesen:</b>	<b>873</b>		
<b>bérjárulékok</b>	<b>12 023</b>		
szociális hozzájárulási adó			
egészségügyi hozzájárulás	49 858		
egyszerűsített foglalkoztatás közterhei			
szakképzési hozzájárulás	8		
rehabilitációs hozzájárulás	4 461		
<b>összesen</b>	<b>0</b>		
<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>54 327</b>		

## Egyéb bevételek részletezése

	2018.	2019.
Távhó támogatás rezsicsökk. miatt	37 744	35 821
Önkormányzat támogatás távhőszolg.műk.ktg.	17 749	0
Önkormányzat Központi Konyha bértámogatás	0	5 467
Önkormányzat támogatás (jutalom)	0	21 000
GINOP pályázat (Gyakornokok) bértámogatása	0	11 975
Közfoglalkoztatás bértámogatása	0	10 936
Pályakezdő bértámogatás	0	817
Városfejl.csop. önkorm. támogatása	12 537	14 256
Visszairt értékvesztés	2 767	1 179
Értékesített tárgyi.e., bevétele	907	469
Visszatérített vh.költség	504	360
Céltartalék felszabadítás	2 500	5 000
Térítés nélkül átvett eszk./konyha piaci értéken	641	0
<b>Támogatás feloldása miatt</b>	<b>12 455</b>	<b>9 887</b>
Egyéb	1 096	755
<b>Összesen:</b>	<b>88 900</b>	<b>117 922</b>

## Egyéb ráfordítások részletezése

	2018.	2019.
Értékvesztés	1 723	4 764
Céltartalék	5 000	0
Értékesített tárgyi eszköz értéke	0	543
Adó jellegű ráfordítások	13 756	13 298
Behajthatatlan követelés leírt összege		365
Támogatás nyújtása termék, szolg. és véglegesen átadott pénzeszk.	319	2 149
Egyéb	128	490
<b>Összesen:</b>	<b>20 926</b>	<b>21 609</b>

Az adójellegű ráfordítások között szerepel a helyi iparüzési adó 8.237 E Ft , építményadó 390 E Ft, gépjármű súlyadó 172 E Ft, innovációs járulék 1.235 E Ft, cégautó adó 316 E Ft összegben, közművezeték adó 1.619 E Ft összegben, élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj 456 E Ft, távhőfelügyeleti díj 162 E Ft, turizmusfejlesztési hozzájárulás 711 E Ft értékben.

## Pénzügyi műveletek eredménye

	2018.	2019.
Pénzügyi műveletek bevétele	6	5
Pénzügyi műveletek ráfordítása	2 625	1 128
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-2 619</b>	<b>-1 123</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett hitelkamat 1.125 E Ft, az átváltáskori árfolyamveszteség 3 E Ft. A pénzügyi műveletek bevételei a pénzforgalmi számlák kamatbevételeiből adódnak.

**Eredmény megállapítása**

EFt

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 625	7 044
Pénzügyi eredmény	-2 619	-1 123
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 006</b>	<b>5 921</b>

**Adóalap, adózott eredmény kiszámítása**

EFt

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>		
Céltartalék képzése	5 000	0
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke	64 137	57 803
Nem elismert költség	1 169	2 321
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön kamata	2 100	1 000
Vevőkövetelések, befektetések értékvesztése	1 473	4 764
<b>Növelő összesen:</b>	<b>73 879</b>	<b>65 888</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>		
Értékvesztésre befolyt összeg	2 767	1 179
Tao törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök értéke	64 953	58 612
Céltartalék felszabadítás	2 500	5 000
<b>Csökkentő összesen:</b>	<b>70 220</b>	<b>64 791</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 006</b>	<b>5 921</b>
<b>Társasági adó alap</b>	<b>5 665</b>	<b>7 018</b>
<b>Elvárt minimum adóalap</b>	<b>19 551</b>	<b>20 210</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1 760</b>	<b>1 819</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>246</b>	<b>4 102</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>	45 912	60 043
2	1	Adózás előtti eredmény ±	2 006	5 921
3	2	Elszámolt amortizáció +	64 137	57 168
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-1 045	3 584
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	2 500	-5 000
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-907	73
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	42 431	-35 905
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 121	32 978
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-18 997	-20 377
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-22 026	26 606
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 824	-7 007
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-14 482	3 821
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1 760	1 819
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-20 285	-75 235
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	21 113	75 704
17	15	Befektetett eszközök eladása +	828	469
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-12 596	11 973
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 +	249	22 249
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 -	12 845	10 276
28	25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
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>	13 031	-3 219

### A társaság pénzeszköz változásainak összetevői

Megnevezés	EFt		
	2018.	2019.	megoszlás
Források			
Folyamatos működésből	109 314	128 332	85%
Befektetési tevékenységből	828	469	0%
Pénzügyi műveletekből	249	22 249	15%
<b>Összesen</b>	<b>110 391</b>	<b>151 050</b>	100%
Felhasználások:			
Folyamatos működésből	63 402	68 289	44%
Befektetési tevékenységből	21 113	75 704	49%
Pénzügyi műveletekből	12 845	10 276	7%
<b>Összesen</b>	<b>97 360</b>	<b>154 269</b>	100%
<b>Cash Flow összesen</b>	<b>13 031</b>	<b>-3 219</b>	

### A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

	EFt		
	2018.	2019.	megoszlás
Befektetett eszközök	447 758	465 504	78%
Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolással	159 263	129 039	22%
<b>Vagyoni eszközök összesen:</b>	<b>607 021</b>	<b>594 543</b>	100%
Saját tőke	341 413	367 515	62%
Idegen tőke	265 608	227 028	38%

### Tájékoztató információk

A vezető tisztségviselők részére folyósított munkabér összege 22.913 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 tag. Az éves összes kifizetés 2.001 EFt.

### 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 az adózott 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 eredménykimutatások 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>25 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 232</b>
Immateriális javak			6				6
Tárgyi eszközök			25 226				25 226
Befekt. pü-i eszközök							0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	-	-	<b>3</b>	<b>12</b>
Készletek							0
Követelések	3	3	3	-	-	3	12
Értékpapírok							0
Pénzeszközök							0
Aktív időbeli elhat.			1 600		546	607	2 753
<b>Eszközök összesen</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>26 835</b>	-	<b>546</b>	<b>610</b>	<b>27 997</b>
Saját tőke	-14 444	-13 853	-12 550	-405	-5 835	-11 175	-58 262
Jegyzett tőke							0
Eredménytartalék							0
Adózott eredmény	-14 444	-13 853	-12 550	-405	-5 835	-11 175	-58 262
Céltartalékok							0
Kötelezettségek	2 146	1 601	2 355	79	741	1 177	8 099
Passzív időbeli elhat.							0
Szétválasztási különbözet	12 301	12 255	37 030	326	5 640	10 608	78 160
<b>Források összesen</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>26 835</b>	<b>0</b>	<b>546</b>	<b>610</b>	<b>27 997</b>

A telephelyenkénti eszközérték a termelő berendezések értékesítése miatt a III: termálkút kivételével 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	0	-1	0	0	0	-1	-2
Egyéb bevételek	365	477	290	1	21	311	1 465
Anyagköltség	345	2 953	341	3	2 980	3 397	10 019
Igénybevett szolg.	4 938	1 297	1 098	249	2 602	1 022	11 206
Egyéb szolgáltatások	2 052	2 149	2 804	5	36	105	7 151
Anyagjellegű ráford. összesen	7 335	6 399	4 243	257	5 618	4 524	28 376
Béreköltség	6 142	6 267	4 856	21	151	5 764	23 201
Személyi jell. ráford.	102	359	89	120	18	88	776
Járulékok	1 065	1 151	811	4	32	986	4 049
Személyi jell. ráfordítások	7 309	7 777	5 756	145	201	6 838	28 026
Értékcsökkenési leírás	107	95	2 791	2	13	77	3 085
Egyéb ráfordítások	58	58	50	2	24	46	238
<b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>-14 444</b>	<b>-13 853</b>	<b>-12 550</b>	<b>-405</b>	<b>-5 835</b>	<b>-11 175</b>	<b>-58 262</b>
Pénzügyi műv. bev							0
Pénzügyi műv. ráf.							0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>							<b>0</b>
Szokásos váll. eredmény	-14 444	-13 853	-12 550	-405	-5 835	-11 175	-58 262

2019. évben a gázkazánokat egyáltalán nem kellett működtetni, mert az idényben 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 2019.12.31

	EFt
Tétel megnevezése	
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>251 895</b>
Immateriális javak	193
Tárgyi eszközök	221 302
-ebből értékhelyesbítés	76 474
Befektetett pénzügyi eszközök	30 400
<b>Forgóeszközök</b>	<b>55 001</b>
Készletek	6 557
Követelések összesen	8 539
Vevőkövetelések	4 621
Egyéb vegyes követelések	3 918
Értékpapírok	-
Pénzeszközök	39 905
<b>Aktív id.elhat.</b>	<b>2 318</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>309 214</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>314 477</b>
Jegyzett tőke	13 537
Tőketartalék	57 548
Eredmény tartalék	66 674
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	76 474
Adózott eredmény	100 244
<b>Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>59 087</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	38 538
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 549
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>37 413</b>
Szétválasztási különbözet	- <b>106 763</b>
<b>Források összesen</b>	<b>309 214</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 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.

**Távhőszolgáltatás  
eredmény-kimutatás**

EFt

Tétel megnevezése	
Értékesítés nettó árbevétele	212 483
Aktivált saját teljesítmények értéke	-5
Egyéb bevételek	52 994
Anyagköltség	22 166
Igénybevett szolgáltatás	14 320
Egyéb szolgáltatások	1 923
<b>Anyagijellegű ráfordítás összesen</b>	<b>38 409</b>
Béreköltség	68 514
Személyi jellegű ráfordítás	1 691
Járulékok	12 378
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>82 583</b>
Értékcsökkenési leírás	35 367
Egyéb ráfordítások	8 870
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>100 243</b>
Pénzügyi műv. bevétele	1
Pénzügyi műv. ráfordítás	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>1</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>100 244</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 távhőszolgáltatásnál a tárgyévi közvetlen költségek és a ráosztott központi irányítási költségek összességében közel 18 %-kal alacsonyabbak az előző évi költségeknél. Az előző évhez viszonyítva az anyagköltség 18%-kal magasabb, míg az igénybe vett szolgáltatások költsége felére csökkent. Az egyéb szolgáltatások költségei 20%-kal alacsonyabbak. A béreköltség szintén csökkent (7%), mint ahogyan a személyi jellegű ráfordítások és a bérjárulékok is elmaradtak a tavalyi évihez képest.

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás összevont adózás előtti eredménye 41.982 EFt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által 2019. évre vonatkozó nyereség korlát ellenőrzése során vetítési alapként a 2018. évi könyv szerinti bruttó eszközértéket állapítja meg, mely 942.459 EFt, ennek a 2 %-a 18.849 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,
- saját tulajdonban lévő ingatlanok bérbeadása, IV. termálkút bérbeadása

### Egyéb tevékenységek mérleg

Tétel megnevezése	E Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>188 377</b>
Immateriális javak	208
Tárgyi eszközök	188 107
-ebből értékhelyesbítés	52 879
Befektetett pénzügyi eszközök	62
<b>Forgóeszközök</b>	<b>57 118</b>
Készletek	8 719
Követelések összesen	19 276
Vevőkövetelések	8 579
Egyéb követelések	10 697
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	29 123
<b>Aktív id.elhat.</b>	<b>13 656</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>259 151</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>113 119</b>
Jegyzett tőke	9 463
Tőketartalék	40 229
Eredmény tartalék	46 609
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	52 879
Adózott eredmény	-36 061
Céltartalékok	0
<b>Kötelezettségek</b>	<b>108 342</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	108 342
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 087</b>
<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>28 603</b>
<b>Források összesen</b>	<b>259 151</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	680 105
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 419
Egyéb bevételek	63 463
Anyagköltség	346 317
Igénybevett szolgáltatás	32 184
Egyéb szolgáltatások	4 635
Közvetített szolgáltatások	108 368
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>491 504</b>
Béreköltség	218 747
Személyi jellegű ráfordítás	9 556
Járulékok	37 900
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>266 203</b>
Értékcsökkenési leírás	18 716
Egyéb ráfordítások	12 501
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-34 937</b>
Pénzügyi műv. bevétele	4
Pénzügyi műv. ráfordítás	1 128
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1 124</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-36 061</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, 2020. május 22.

**Holman István**  
ügyvezető igazgató