

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2020. 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 2020.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 egészségére vonatkozó)

A COVID 19 világjárvány hatásait megvizsgálva a vezetés a vállalkozás folytatásának elvét figyelembe véve fent tudja tartani a tevékenységeit, működni tud és kíván. A járvánnyal járó nehézség alapvetően a közétkeztetési tevékenységet érintette. A vészhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készületségről szóló 2020. évi LVIII. törvény alapján igénybe vett adó és járulékkedvezmény, és a 105/2020. (IV. 10.) Kormányrendelet a vészhelyzet idején történő csökkentett munkaidős foglalkoztatásnak a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében történő támogatásáról szóló rendelet alapján 3 havi bértámogatás igénybevétele segítségével a nehéz helyzet áthidalható volt. A likviditás sem ingott meg, hitelfelvételre nem volt szükség. A meglévő beruházási hitel esetében a Társaság nem élt a fizetési moratóriummal, a törlesztéseket határidőben teljesíteni tudta.

### MÉRLEG

#### ESZKÖZÖK

##### Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állománya csökkenést mutat. 2020. évben csak a legszükségesebb eszközök kerültek beszerzésre 21.776 E Ft értékben. 2020. márciusban értékesített gépjármű pótolva lett zárt végű pénzügyi lízing keretében. Egy Ford Transit Connect gépjármű (dobozos) került beszerzésre.

Pályázati pénzből felújításra került az Önkormányzat tulajdonában álló Mátraszentimrei üdülő több mint 3.000 E Ft értékben.

Tárgyi eszközök között került kimutatásra egy a szentesi Ilonaparton található öntöző és fűtési rendszer (5.921 E Ft), melyet a társaságra engedményezett követelés fejében, egy peres ügy lezárásával került a társaság birtokába.

Nagyértékű eszközök kerültek beszerzésre a Központi konyhán is. Mosogatógép 873 E Ft, kézimixer 142 E Ft, kazántest 1.950 E Ft, multifunkciós fénymásoló 395 E Ft, nagynyomású mosó 150 E Ft értékben. Kisértékű eszközök több mint 1.500 E Ft értékben.

Az ingatlanokon, a piaci értéken való kimutatása érdekében, 137.165 E Ft értékhelyesbítés van elszámolva szakértő értékbecslése alapján.

Terv szerinti értékcsökkenést 56.066 E Ft összegben számolt el a társaság az eszközök után.

Eszközök kivezetése 5.324 E Ft összegben történt. Értékesítésre 4.570 E Ft, selejtezésre 754 E Ft bruttó értékű eszköz került, terven felüli értékcsökkenést egy esetben számoltunk el 106 E Ft összegben.

A nem aktivált beruházások értéke 2020. év végén 38.216 E Ft.

Ez egyrészről a 2019. évben megkezdett, CLLD keretén belüli TOP-7.1.1-16-2016-00025 azonosítási számú „Multifunkcionális közösségi terek kialakítása Szentesen” című pályázat még nem aktivált beruházása 37.918 E Ft értékben. Az Ifjúsági Ház távhőszolgáltatásra történő bekötése megvalósult, a Petőfi Szállóban kialakítandó közösségi terek megvalósítása azonban év végéig nem tudott elkezdődni. Várható kezdés 2021. május. Aktiválva projektzáráskor lesz, ennek várható ideje 2021. év vége.

Másrészről konyhai eszközök beszerzése történt az év legvégén 298 E Ft összegben.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök 2020. december 31-i nettó értéke**

**E Ft**

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen
		Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, Járművek	
Bruttó érték nyitó állomány	11 050	768 865	263 430	29 127	1 072 472
Növekedés beszerzés	86	3 031	14 382	4 277	21 776
Csökkenés kivezetés			4 049	1 275	5 324
Átvezetés					-
<b>Bruttó érték záró állomány</b>	<b>11 136</b>	<b>771 896</b>	<b>273 763</b>	<b>32 129</b>	<b>1 088 924</b>
Értékcökk. Nyitó állomány	10 643	560 947	205 839	23 817	801 246
Növekedés terv szerint	444	37 324	15 233	3 065	56 066
Növekedés terven felüli				106	106
Csökkenés kivezetés			3 103	996	4 099
Átvezetés					-
<b>Értékcsökkenés záró állomány</b>	<b>11 087</b>	<b>598 271</b>	<b>217 969</b>	<b>25 992</b>	<b>853 319</b>
<b>Nettó érték záró állomány</b>	<b>49</b>	<b>173 625</b>	<b>55 794</b>	<b>6 137</b>	<b>235 605</b>
Nettó nyitó állomány	407	207 918	57 591	5 310	271 225
<b>Beruházások záró állománya</b>					<b>38 216</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>49</b>	<b>173 625</b>	<b>55 794</b>	<b>6 137</b>	<b>273 821</b>

**Üzembe helyezett beruházások megoszlása tevékenységi körök szerint**

**E Ft**

Tevékenység	2019.	2020.
Hőszolgáltatás	26 798	893
Ingtatlankezelés	804	8 898
Központi konyha	7 223	5 427
Nyomda	0	0
Városfejlesztési csoport	81	45
Általános ügyviteli (vállalati általános)	2 388	593
Egyéb tevékenység	4 040	5 921
<b>Összesen</b>	<b>41 334</b>	<b>21 777</b>

**Elszámolt értékcsökkenés**

**E Ft**

Tevékenység	2019.	2020.
Hőszolgáltatás	37 587	36 366
Ingtatlankezelés	1 574	2 339
Városfejlesztési csoport	352	212
Központi konyha	4 547	4 797
Nyomda	0	0
Általános ügyviteli (vállalati általános)	2 366	2 448
Egyéb tevékenység	10 742	9 904
<b>Összesen</b>	<b>57 168</b>	<b>56 066</b>

## Befektetett pénzügyi eszközök

Részesedésekben nem történt változás.

A Szentesi Üdülőközpont Nkft.-nek nyújtott tagi kölcsön és a megképzett értékvesztés állomány nem változott. Nettó érték 4.000 EFt.

A hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök között kimutatott dolgozói lakásépítési kölcsön állománya 2020. évben megszűnt.

		EFt	
		2019.	2020.
<b>Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft.</b> 6600 Szentés, Dr. Csallány G. part 4.	üzletrész: 24% névértéken	26.400	26.400
	tagi kölcsön	4.000	4.000
lakásépítési kölcsön (saját dolgozó)		62	0

## Forgóeszközök

### Készletek

A 2020. december 31-én meglévő készletek állománya 1.553 EFt-tal nőtt előző év végéhez viszonyítva. A hőszolgáltató raktárkészlete megközelítőleg 1.553 EFt-tal növekedett, míg a központi konyha alapanyagkészlete 1.165 EFt-tal nőtt. A készletre vett Önkormányzat által beépítésre rendelkezésre bocsátott ablakok és erkélyajtók állománya selejtezés és beépítés miatt 440 EFt-tal csökkent. Kialakításra került tisztítószer raktár a központi irodaházban és a központi konyhán is. Év végén az állomány 412 EFt.

		EFt	
Készletek	2019.	2020.	
211. Hőszolgáltatói raktár	5 937	6 535	
212. Tartályos gáz	0	537	
213. Hőszolg.raktár készletei (Arany J.)	0	418	
2192. Hőszolg.TMK raktár	333	333	
221. Központi konyha anyagkészlet	4 583	5 748	
222. Munkaruha/Központi konyha	78	581	
224. Önkormányzattól kapott építési anyagok	2 221	1 781	
226. Gyorsjavító anyagok	15	12	
227. Tisztítószer raktár	0	412	
228. Munkaruha raktár/Váll.ált.	195	0	
<b>Anyagok összesen:</b>	<b>13 362</b>	<b>16 357</b>	
271. Önkorm.épületek továbbszáml.szolg.díjai	785	87	
272. Közvetített közüzemi díjak	586	52	
2721. Bérlok részére továbbszáml.karb.anyagok	31	119	
273. Társasházak továbbszáml.kiadásai	186	31	
281. Betétdíjas göngyöleg	34	0	
275. Nyomtatványok, irodaszerek	292	183	
<b>Áruk összesen</b>	<b>1 914</b>	<b>472</b>	
<b>Készletek mindösszesen</b>	<b>15 276</b>	<b>16 829</b>	

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

## Követelések

A követelések állománya 17.778 E Ft-tal nőtt.

A **vevőkkel szembeni követelések** állományának 1.010 E Ft-os emelkedése, és a vevő követelések után képzett értékvesztés állomány 1.963 E Ft-os csökkenése a mérleg sor 2.973 E Ft-os növekedését eredményezte az előző évhez képest.

## Értékvesztés

Az értékvesztés elszámolása a vevők egyedi minősítése alapján történik. Figyelembe vettük a hátralék korát, összegét, a vevő fizetési szokásait, fellelhetőségét. A 2019. december 31-i követelésállományból befolyt követelések miatt kivezetett értékvesztés 4.688 E Ft, a képzett értékvesztés 2.725 E Ft. Összeségében a vevőkkel kapcsolatos értékvesztés állomány 2020. december 31-én 15.868 E Ft. (Távhő vevőkre képzett: 8.947 E Ft (2019. évben 11.185 E Ft), Egyéb vevőkre képzett: 6.921 E Ft (2019. évben 6.645 E Ft).

A Szentesi Üdülőközpont Nkft-vel szemben fennálló követelése után képzett értékvesztések 2020. 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. 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 4.500 E Ft-os állományhoz képest nem változott. A részletfizetési megállapodástól eltérően a COVID világjárványra való tekintettel fizetési könnyítésként a törlesztéseket egy évre felfüggesztettük. 2020. évben a képzett értékvesztés eléri a követelés mértékét, 4.500 E Ft-ot.

### Vevő hátralékok részletezése értékvesztés nélkül

	E Ft	
<b>Időszak</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
360 napon túli	12 917	16 910
180-360 nap közötti	1 782	1 401
90-180 nap közötti	1 697	1 316
90 napon belüli	14 756	12 414
<b>Összesen:</b>	<b>31 152</b>	<b>32 041</b>

## Egyéb rövid lejáratú követelések

A mérleg soron a munkavállalókkal szembeni követelések, előlegek, társasági adó és egyéb adók túlfizetése kerültek kimutatásra. Ezen a soron szerepelt az Önkormányzattól engedélyezés útján a Társasághoz került követelés 5.921 E Ft összegben, mely 2020. évben átvezetésre került a tárgyi eszközök közé. A perben megegyezés született és átadásra került az Ilonaparton lévő öntöző és fűtésrendszer, melyet aktiváltunk.

Az egyéb követelések 14.805 EFt-tal emelkedett előző év azonos időszakához képest, melynek részletezését az alábbi táblázat szemlélteti:

Egyéb követelések	EFt	
	2019.	2020.
353. Szolgáltatásra adott előleg	20	0
352. Készletre adott előleg	682	0
354. Óvadék	100	100
3616. Fizetési előlegek	77	359
3619. Kilépett munkavállaló tartozásai	300	15
3681. Következő időszaki Áfa	2 181	2 871
3682. Pénzforgalmi ÁFA következő időszak	138	100
3683. Egyéb vegyes követelés	62	24
3684. Bankkártyás bevételi számla	4	38
3686. Követelés engedményezés alapján	5 921	
4611. Társasági adó	1 473	
4692. Helyi iparüzési adó	1 039	261
463002. Levont nyugdíjjárulék		8 447
46301. Szociális hozzájárulási adó		9 625
46303. Szakképzési hozzájárulás		903
46306. Levont eg.bizt.és m.piaci jár.		4 828
46307. Rehabilitációs hozzájár.	235	0
463100. Innovációs hozzájárulási adó	83	0
463107. Munkáltatót terhelő táppénz 1/3-ad	73	42
4681. ÁFA elszámolási számla	415	0
47996. Egyéb passzív elszámolások	5	0
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>12 808</b>	<b>27 613</b>

### Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege a számviteli törvény szerinti szokásos tételeket tartalmazza: a 2020. évet érintő bevételek, melyek 2021. évben folytak be: 5.069 EFt. Ebből 1.758 EFt értékben került elhatárolásra a GINOP-5.2.4-16-2018-03086 pályázat keretében foglalkoztatott gyakornokok (4 fő) 2020. évet érintő bértámogatása.

### 391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	2019.	2020.
2020. januárban számlázott fűtésdíj elhatárolása (intézmények)	12	1 435
Fűtésdíj elhatárolása fogyasztásmérők alapján (lakosság)	543	533
Fűtésdíj elhatárolása fogyasztásmérők alapján (közület)	344	573
2020. januárban számlázott fűtésdíj elhatárolása (hidegvíz)	833	770
GINOP pályázat elhat.	11 975	1 758
Pályakezdő bértámogatás elhat.	235	
<b>Összesen</b>	<b>13 942</b>	<b>5 069</b>

A 2020. évben előre fizetett, 2021. évet terhelő kifizetések: 4.533 EFt.

### 392. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

	2019.	2020.
Telebérleti díj (10 éves)	1 600	1 400
Gáz rendszerhasználati díjak	1 362	1 343
Gépjármű felelősségbiztosítási díjak	208	402
Ipari vagyonbiztosítási díj	261	266
Szaklapok következő évet terhelő díjai	252	184
Szoftverek, rendszerek rendszerkövetéseinek köv. évet terhelő díjai	671	628
Egyéb	431	310
<b>Összesen</b>	<b>4 785</b>	<b>4 533</b>

## FORRÁSOK

### Saját tőke

A jegyzett tőke 23.000 EFt. Az eredménytartalék az előző évi adózott eredményével nőtt. Az ingatlanok értékhelyesbítése miatt a társaság értékelési tartaléka 137.165 EFt, mely 7.812 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 42.335 EFt veszteség.

### Értékelési tartalék alakulása

EFt

Cím	Jelleg	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Értékhelyesbítés
		2020.12.31		
Szentes, Arany János u. 11.	Műhely	8 265	30 900	22 635
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás I.	1 091	13 500	12 409
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás II. 1-es	6 096	6 600	504
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás II. 2-es	3 120	6 600	3 480
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Beton garázs	56	2 600	2 544
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Garázs, irattár	87	5 300	5 213
Csongrád, Körös-torok	Nyraló	0	6 800	6 800
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Irodaház	12 420	96 000	83 580
		31 135	168 300	137 165

### Céltartalékok

A 2017. évben a Központi konyhában történt munkabaleset kapcsán az esetleges táppénz fedezetére képzett céltartalék (5.000 EFt) az előzetes ügyvédi álláspont alapján megfelelő összegű, hiszen a perérték is 5.000 EFt értékű. A 2019. évben is meglévő céltartalék nem változott.

2020. évben 3 munkaügyi per indult jogellenes munkaviszony megszüntetés miatt volt munkavállalók részéről. Az ügyvédi szakvélemény alapján a keresetekben szereplő követelések összegére céltartalékot képzett a Társaság, összesen 34.705 EFt értékben. Így a céltartalék állomány 39.705 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 jelzálogjog terheli Vásárhelyi út 12. szám alatti irodaépületet. A hitel 2018. évben kiváltásra került a Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezettől (időközben Takarékbank Zrt), a kötelezettség a továbbiakban az OTP Bank Nyrt-vel áll fent. 2020. évben 10.276 EFt került törlesztésre, így a fennmaradó hitel összege 38.538 EFt. Az éven belüli törlesztő részletek értéke 10.276 EFt. A végső lejárat 2024.09.30.

#### Zárt végű pénzügyi lízing

2020. év I. negyedében eladásra került egy „dobozos” gépjármű, melynek pótlása indokolt volt. Az új gépjármű megvásárlásához zárt végű pénzügyi lízingszerződés kötött 2020. októberben 4.238 EFt értékben, 5 éves futamidővel. Év végén az állomány 4.115 EFt.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

EFt

	2019.	2020.
45302. Pályázattal kaps. Előleg TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00	37 128	34 401
45304. Vevők túlfizetései	57	257
4611. Társasági adó	0	272
462-468*. Adók	13 012	14 656
463100. Innovációs járulék	0	228
463108. Turizmusfejlesztési hozzájár.	58	0
362039. távhő tám.	8 407	12 606
4691. Építményadó	19	0
4693. Gépjárműadó		3
4695. Idegenforgalmi adó	39	0
471. Munkabér elszámolási szla	17 031	28 101
47997. Következő időszak fizetendő Áfa	655	1 204
4741. Vízkészlet járulék	2 902	1 796
4743. Bányajáradék	1 130	1 158
47538. Társasházak elszámolása	5 663	3 741
47543. Áfa, bérbevételi többlet	1 219	7 342
4761. Letiltások	363	148
47814. Teljesítési biztosíték IH	0	1 548
4782. Kaució	1 798	200
4783. Önk.ing.kapcs.kaució	0	90
47911. Bankkártyás vásárlás elszámolási számla	2	28
47931. Konyhai dolgozók munkahelyi étk.	309	294
47996. Egyéb passzív elszámolás	0	16
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>89 792</b>	<b>108 089</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a különböző adók decemberi, IV. negyedéves kötelezettségei, dolgozókkal szembeni munkabérrrel 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

#### 481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

	2019.	2020.
Önkormányzati ingatlanok felújítására kapott tám.fel nem haszn.	597	3 790
2020. januárban számlázott fűtődíj elhatárolása (intézmények)	3 841	0
Fűtődíj elhatárolása fogyasztásmérők alapján (lakosság)	3 250	452
Fűtődíj elhatárolása fogyasztásmérők alapján (közület)	146	51
2020. januárban számlázott fűtődíj elhatárolása (hidegvíz)	0	0
Egyéb elhat.	0	180
<b>Összesen</b>	<b>7 834</b>	<b>4 473</b>

#### 482. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

	2019.	2020.
Víz és csatornadíjak	1 785	266
Gázdíj	11	18
Áramdíj	1	0
Hirdetési díjak	16	
Telefondíj	2	1
Bér elhatárolás	226	0
Késedelmi kamat, pótlék	20	0
Office 365 vállalati prémium		5
<b>Összesen</b>	<b>2 061</b>	<b>290</b>

#### 483. Halasztott bevételek

	2019.	2020.
Önkormányzati követelés átengedményezése	5 921	5 635
Önkormányzattól önkormányzati lakásokba beépítendő ablakok, erkélyajtók önkormányzat által meghatározott értéken	2 221	1 781
Kisfaludy pályázat Mátraszentimre üdülő	0	2 988
Önkormányzati támogatás beruházásra	75	62
Területfejlesztési támogatások	1 456	898
KEOP 4.2.0/KEOP 5.4	16 652	7 470
Csatlakozási díjak	10 280	2 652
<b>Összesen</b>	<b>36 605</b>	<b>21 486</b>

A halasztott bevételek egyrészt a visszatérítési kötelezettség nélkül kapott területfejlesztési támogatások következő évekre átvitt összegét tartalmazza. A 2020.évben elszámolt bevétel 9.753 EFt. A következő évekre továbbvitt támogatás összege 8.430 EFt.

Másrészt a halasztott bevételek között mutatjuk ki a távhőrendszer bővítése miatt a csatlakozási díjakból befolyó árbevétel időbeli elhatárolását. 2020. évben árbevételként elszámolásra került 7.628 EFt. A csatlakozási díjak 10 év alatt kerülnek árbevételként elszámolásra. Az elhatárolás összege 2020. december 31-én 2.652 EFt. A csatlakozási díjakból származó bevételek 2022. évben teljesen megszűnnek, ha nem lesz újabb távhőszolgáltatásra való bekötés, kiszámlázott csatlakozási díj mellett. Ezekon felül az Önkormányzattól beépítésre kapott, készletként nyilvántartott ablakok, ajtók halasztott bevételként kimutatott értéke, 1.781 EFt és a szintén az Önkormányzattól engedményezés útján kapott követelés halasztott bevétele, 5.635 EFt.

## EREDMÉNY KIMUTATÁS

	<b>Eft</b>	
	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>892 588</b>	<b>803 203</b>
ebből: Ingatlankezelés	69 396	81 460
Hőszolgáltatás	212 483	221 816
Városfejlesztési csoport	6 957	5 517
Központi konyha	480 104	402 814
Egyéb	23 446	21 366
Közvetített szolgáltatás	100 202	70 230
<b>Aktívált saját teljesítmény értéke</b>	<b>10 578</b>	<b>728</b>
Egyéb bevételek	117 922	89 444
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 021 088</b>	<b>893 375</b>
Anyagjellegű ráfordítás	558 377	477 144
Személyi jellegű ráfordítások	376 890	339 927
Értékcsökkenési leírás	57 168	56 066
Egyéb ráfordítások	21 609	59 861
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>1 014 044</b>	<b>932 998</b>
<b>Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>7 044</b>	<b>-39 623</b>

### Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel 89.385 EFt-os csökkenése jelentős, mely alapvetően a központi konyha árbevételének kiesése miatt következett be. A COVID világjárvány miatt az iskolák, óvodák és a bölcsőde is bezárásra került március közepén és csak szeptemberben nyitottak újra. Ennek hatására az adagszám 40%-kal csökkent. A helyzetet tovább nehezítette, hogy rendezvényt sem lehetett tartani. Az árbevétel csökkenés ennek megfelelően a konyha esetében 77.291 EFt, mely 16%.

A többi tevékenység esetén a városfejlesztési csoportot kivéve, minden tevékenységnél emelkedés volt tapasztalható.

<b>Központi konyha árbevétele</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>Változás</b>
9151. Közétkeztetés árbevétele	440 424	376 892	85,6%
9152. Vendégebédeltetés árbevétele	22 144	16 519	74,6%
9153. Rendezvények árbevétele	17 482	9 403	53,8%
9154. Múzeum Büfé árbevétele	54	0	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>480 104</b>	<b>402 814</b>	<b>83,9%</b>

A Hőszolgáltatás esetében az Apponyi tér G. épület bekötése is hozzájárult az árbevétel növekedéséhez. Az előző év azonos időszakához képest az intézmények, a közületek és a lakossági fogyasztóknál is árbevétel növekedés tapasztalható. A csatlakozási díjak azonban tovább csökkentek.

<b>Távhőszolgáltatás árbevétele</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>Változás</b>
9121. Távfűtés árbevétele/Lakosság	104 096	109 232	104,9%
9122. Távfűtés árbevétele/Intézmény	83 626	91 868	109,9%
9123. Távfűtés árbevétele/Közület	10 863	11 480	105,7%
Távfűtés árbevétele egyéb+csatlakozási díj	13 898	9 237	66,5%
<b>Összesen</b>	<b>212 483</b>	<b>221 817</b>	<b>104,4%</b>

A közvetített szolgáltatások bevételei az előző évhez képest csökkenést mutatnak.

<b>Közvetített szolgáltatások árbevétele</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>Változás</b>
921. Önkorm.ing.továbbsz.közv.szolg.	57 463	38 362	66,8%
922. Társasházaknak továbbsz.közv.szolg.	5 467	4 032	73,8%
923. Közüzemi díjak továbbsz.közv.szolg.	12 568	6 777	53,9%
925. Városfejlesztési csop.közv.szolg.	6 390	1 815	28,4%
926. Továbbszámlázott víz- és csat.díj	18 314	19 244	105,1%
<b>Összesen</b>	<b>100 202</b>	<b>70 230</b>	<b>70,1%</b>

### **Aktivált saját teljesítmények**

A 2020. évben végrehajtott beruházásokban a saját teljesítmények 728 Eft összegben valósultak meg. A Távhőszolgáltatás TMK készített 10 db görgős csőösszeállítót a szolgáltatás megfelelő működése érdekében, összesen 190 Eft értékben. A központi konyha használatára készült 12 db edénytartó zsámoly 538 Eft összegben.

### **Az eredmény-elszámolás sorainak részletezése.**

	Eft	
<b>Költségnemek</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Anyagköltség	378 502	333 641
Igénybevett szolgáltatások	57 710	59 959
Egyéb szolgáltatások	13 709	12 752
Közvetített szolgáltatások	108 368	70 792
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen:</b>	<b>558 289</b>	<b>477 144</b>
Béreköltség	310 462	287 169
Szem. jellegű egyéb kifizetések	12 023	21 150
Bér járulékok	54 327	31 608
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen:</b>	<b>376 812</b>	<b>339 927</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>57 168</b>	<b>56 066</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>992 269</b>	<b>873 137</b>
Aktivált saját telj. érték	-10 412	-728
<b>Elszámolt költségek</b>	<b>981 857</b>	<b>872 409</b>

Az **anyagjellegű ráfordítás** az előző év végéhez viszonyítva jelentősen csökkent, több mint 81.145 E Ft-tal.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 2.249 E Ft-tal nőtt. Az egyéb szolgáltatások értéke pedig 957 E Ft-tal csökkent.

A legnagyobb változás az anyagköltség esetén következett be, összességében 44.861 E Ft-os csökkenés történt. A COVID világjárvány az árbevételnél is bemutatott okok miatt a Központi konyha esetén nagy adagszám csökkenéssel járt. A Központi konyha adatai lentebb részletezésre kerülnek.

Az anyagköltség alakulását az alapanyag költségeinek 56.969 E Ft-os csökkenése, az áramdíjak 4.624 E Ft-os (16%-os), az üzem- és fűtőanyag 1.500 E Ft-os csökkenése, a munka- és védőruha 171 E Ft-os, 14%-os emelkedése okozta.

A közvetített szolgáltatások csökkentek közel 37.576 E Ft-tal.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege szintén csökkent 36.885 E Ft-tal. Ezen belül a **béreköltség** 23.293 E Ft-os csökkenésének egyik oka, hogy a konyha munkavállalói esetében bértámogatási megállapodással csökkentett munkaidős foglalkoztatás valósult meg májustól júliusig (COVID). A másik ok, hogy 2020. évben nem bérként került kifizetésre a „jutalom”, hanem béren kívüli juttatásként. A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege ezért is nőtt az előző évhez képest (9.127 E Ft-tal). A SZÉP kártya juttatás kedvezményes adózással sokkal kedvezőbb volt a társaság részére és több maradt a munkavállalóknál is, mint a bérként nyújtott jutalom esetében.

A **bérijáradékok** 22.719 E Ft-tal csökkentek, mely egyrészt a béreköltség csökkenés miatt következett be, másrészt a szociális hozzájárulási adó csökkenésének is betudható, harmadrészt a COVID világjárvány miatt árbevétel kieséssel sújtott tevékenységek adó és járulékkedvezményben részesültek, melyet a központi konyha vendéglátási tevékenysége miatt igénybe tudott venni a társaság (A kedvezmény elérte a 14.000 E Ft-ot.).

Az értékcsökkenési leírás költségei 1.102 E Ft-tal maradnak el az előző időszakhoz viszonyítva.

#### **Központi konyha COVID világjárvány miatti eredményének elemzése:**

<b>Központi konyha / Költségnemek</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>Változás</b>
Anyagköltség	327 092	269 946	82,5%
Igénybevett szolgáltatások	12 149	10 588	87,2%
Egyéb szolgáltatások	190	134	70,5%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0,0%
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen:</b>	<b>339 431</b>	<b>280 668</b>	<b>82,7%</b>
Béreköltség	125 164	111 929	89,4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 428	9 631	177,4%
Bér járulékok	20 563	11 330	55,1%
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen:</b>	<b>151 155</b>	<b>132 890</b>	<b>87,9%</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>4 547</b>	<b>4 797</b>	105,5%
<b>Költségek összesen:</b>	<b>495 133</b>	<b>418 355</b>	<b>84,5%</b>
Vállalati általános költségek	23 739	14 617	61,6%
<b>Elszámolt költségek</b>	<b>518 872</b>	<b>432 972</b>	<b>83,4%</b>

Amint az már a társaság egészére vonatkozóan leírásra került az anyagköltség nagymértékben csökkent. A konyha számainál már jól látszik, hogy ennél a tevékenységnél és főleg az alapanyag csökkenés miatt következett be a mérleg sor változása. A közétkeztetésben az adagszám 40%-os csökkenése a bezárások miatt 57.146 E Ft-os csökkenést eredményezett az anyagköltségnél. A többi anyagjellegű ráfordításnál a csökkenés értékben nem számottevő.

A béreköltség esetén a már említett COVID miatti bértámogatás hatására a munkaidők megrövidültek, így a bruttó bér abban a 3 hónapban 2/3-ra apadt. A teljes évet tekintve a béreköltség

10,6%-kal 13.235 Eft-tal csökkent. Ebből a bérmegállapodás miatti csökkenés 10.000 Eft körül alakult. A személyi jellegű ráfordítás emelkedése az első ízben igénybe vett SZÉP kártya alkalmazása miatti következett be. A bérjárulék szintén a társaság egészére vonatkozó 3 okból adódik: Szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése, bruttó bér csökkenése bérmegállapodás miatt, COVID miatti adókedvezmények igénybe vétele. A konyha esetében ez 45%-os csökkenés, 9.233 Eft értékben.

**Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok alakulása 2020. év**

állománycsoport	bruttó kifizetés (EFt)	éves átlagos állományi létszám (fő)	bérjárulékok (EFt)
<b>bérköltség</b>			
fizikai foglalkoztatottak	151 186	62	14 432
szellemi foglalkoztatottak	113 950	26	13 761
egyéb foglalkoztatottak (részmunkaidős)	5 477	4	780
Megbízási díj, tiszteletdíj	16 556		2 635
<b>összesen:</b>	<b>287 169</b>	<b>92</b>	<b>31 608</b>
bruttó átlagbér 2020. (Ft/hó)	245 120		
<b>személyi jellegű egyéb kifizetés</b>			
betegszabadság	2 819		
béren kívüli juttatás SZÉP	10 520		
béren kívülinek nem minősülő egyéb juttatás	461		
béreként adózó juttatás	0		
ajándék utalvány	0		
iskolakezdési támogatás	805		
végkielégítés	315		
csekély értékű ajándék	0		
munkabajárás, kiküldetés	2 788		
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	651		
foglalkoztatót terhelő szja (15%)	1 849		
foglalkoztatót terhelő táppénz 1/3	662		
reprezentáció, egyéb	280		
<b>összesen:</b>	<b>21 150</b>		
<b>bérjárulékok</b>			
szociális hozzájárulási adó	27 498		
eho			
egyszerűsített foglalkoztatás közterhei	6		
szakképzési hozzájárulás	2 848		
rehabilitációs hozzájárulás	1 256		
<b>összesen</b>	<b>31 608</b>		
<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>339 927</b>		

## Egyéb bevételek részletezése

	2019.	2020.
Távhő támogatás rezsicsökkentés miatt	35 821	21 623
Önkormányzat támogatás távhőszolg. működési költség	0	0
Önkormányzat Központi Konyha bértámogatás	5 467	0
Önkormányzat támogatás (jutalom)	21 000	0
Önkormányzati ingatlanok felújítására kapott támogatás	0	19 794
GINOP pályázat (Gyakornokok) bértámogatása	11 975	0
Közfoglalkoztatás bértámogatása	10 936	8 668
Pályakezdő bértámogatás	817	536
Városfejlesztési csoport önkormányzati támogatása	14 256	14 948
Visszairt értékvesztés	1 179	4 688
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	469	1 315
Visszatérített végrehajtási költség	360	252
Céltartalék felszabadítás	5 000	0
Térítés nélkül átvett eszköz, készlet	0	726
<b>Támogatás feloldása miatt</b>	<b>9 887</b>	<b>9 753</b>
Leltár többlet / Konyha	0	6 364
Egyéb	755	777
<b>Összesen:</b>	<b>117 922</b>	<b>89 444</b>

## Egyéb ráfordítások részletezése

	E Ft	
	2019.	2020.
Értékvesztés	4 764	2 725
Céltartalék	0	34 705
Értékesített tárgyi eszköz értéke	543	1 032
Adó jellegű ráfordítások	13 298	12 445
Behajthatatlan követelés leírt összege	365	1
Támogatás nyújtása termék, szolgáltatás és véglegesen átadott pénzeszköz.	2 149	289
Selejtezés, hiány, megsemmisült, állományból kivezetett	0	8 298
<b>Térítés nélküli átadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb	490	366
<b>Összesen:</b>	<b>21 609</b>	<b>59 861</b>

Az adójellegű ráfordítások között szerepel a helyi iparüzési adó 7.976 EFt, építményadó 443 EFt, gépjármű súlyadó 207 EFt, innovációs járulék 1.196 EFt, cégautó adó 94 EFt összegben, közművezeték adó 1.641 EFt összegben, élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj 480 EFt, távhőfelügyeleti díj 159 EFt, turizmusfejlesztési hozzájárulás 247 EFt, klímafelügyeleti díj 2 EFt értékben..



## Pénzügyi műveletek eredménye

	EFt	
	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	5	7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 128	1 112
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1 123</b>	<b>-1 105</b>

A pénzügyi műveletek bevételei a pénzforgalmi számlák kamatbevételeiből adódnak.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett hitelkamat 1.071 EFt, a zártvégű pénzügyi lízing kamata 39 EFt, az átváltáskori árfolyamveszteség 2 EFt.

## Eredmény megállapítása

	EFt	
	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 044	-39 623
Pénzügyi eredmény	-1 123	-1 105
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 921</b>	<b>-40 728</b>

## Adóalap, adózott eredmény kiszámítása

	EFt	
	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>		
Céltartalék képzése	0	34 705
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke	57 803	57 398
Nem elismert költség	2 321	475
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön kamata	1 000	1 000
Vevőkövetelések, befektetések értékvesztése	4 764	2 725
<b>Növelő összesen:</b>	<b>65 888</b>	<b>96 303</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>		
Értékvesztésre befolyt összeg	1 179	4 687
Tao törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök értéke	58 612	58 393
Céltartalék felszabadítás	5 000	0
<b>Csökkentő összesen:</b>	<b>64 791</b>	<b>63 080</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 921</b>	<b>-40 728</b>
<b>Társasági adó alap</b>	<b>7 018</b>	<b>-7 505</b>
<b>Elvárt minimum adóalap</b>	<b>20 210</b>	<b>17 853</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1 819</b>	<b>1 607</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>4 102</b>	<b>-42 335</b>

## Cash flow kimutatás

E Ft

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>	60 043	31 373
2	1	Adózás előtti eredmény ±	5 921	-40 728
3	2	Elszámolt amortizáció +	57 168	56 066
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	3 584	-1 662
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-5 000	34 705
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	73	-284
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-35 905	-4 902
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	32 978	18 279
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-20 377	-20 251
10	9	Vevőkövetelés változása ±	26 606	-1 010
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-7 007	-16 358
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3 821	9 125
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1 819	1 607
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-75 235	-24 215
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	75 704	25 530
17	15	Befektetett eszközök eladása +	469	1 315
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	11 973	-6 099
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 +	22 249	62
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 -	10 276	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 ±		4 115
31	<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-3 219	1 059

### A társaság pénzeszköz változásainak összetevői

	EFt		
Megnevezés	2019.	2020.	megoszlás
Források			
Folyamatos működésből	128 332	75 840	93%
Befektetési tevékenységből	469	1 315	2%
Pénzügyi műveletekből	22 249	4 177	5%
<b>Összesen</b>	<b>151 050</b>	<b>81 332</b>	<b>100%</b>
Felhasználások:			
Folyamatos működésből	68 289	44 467	55%
Befektetési tevékenységből	75 704	25 530	32%
Pénzügyi műveletekből	10 276	10 276	13%
<b>Összesen</b>	<b>154 269</b>	<b>80 273</b>	<b>100%</b>
<b>Cash Flow összesen</b>	<b>-3 219</b>	<b>1 059</b>	

### A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

	EFt		
	2019.	2020.	megoszlás
Befektetett eszközök	465 504	441 385	76%
Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolással	129 039	140 304	24%
<b>Vagyoni eszközök összesen:</b>	<b>594 543</b>	<b>581 689</b>	<b>100%</b>
Saját tőke	367 515	332 991	57%
Idegen tőke	227 028	248 698	43%

### Tájékoztató információk

A vezető tisztségviselők részére folyósított munkabér összege 25.947 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 2020. február 28-ig: Bujdosó Tamás Károly elnök, dr. Chomiak Waldemar tag, Halmai István tag, Móra József tag, Dr. Demeter Attila tag. 2020. március 01-től: Pásztor Antal elnök, Döbrössy Iván tag, Sörös Zoltán tag, Móra József tag, Araczkai Endre 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 termál csurgalékvizek hasznosítása végett szerződést kötöttünk a Szentesi TermálPaprika Kft.-vel, amely öntözési időszakon kívül, üvegházak fűtésére felhasználja a városi hőszolgáltatás termál csurgalékvizek maradék hőtartalmát.

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	Kurcpart gázkazán	Összesen
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 620</b>
Immateriális javak			1				1
Tárgyi eszközök			22 619				22 619
Befekt. pü-i eszközök							0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>558</b>	<b>129</b>	<b>340</b>	-	-	151	<b>1 178</b>
Készletek							0
Követelések	558	129	340	-	-	151	1 178
Értékpapírok							0
Pénzeszközök							0
Aktív időbeli elhat.			1 455		595	535	2 585
<b>Eszközök összesen</b>	<b>558</b>	<b>129</b>	<b>24 415</b>	-	<b>595</b>	<b>686</b>	<b>26 383</b>
Saját tőke	-14 631	-8 850	-13 083	-529	-6 174	-12 434	-55 701
Jegyzett tőke							0
Eredménytartalék							0
Adózott eredmény	-14 631	-8 850	-13 083	-529	-6 174	-12 434	-55 701
Céltartalékok							0
Kötelezettségek	2 313	880	2 087	77	1 555	2 051	8 963
Passzív időbeli elhat.							0
Szétválasztási különbözet	12 876	8 099	35 411	452	5 214	11 069	73 121
<b>Források összesen</b>	<b>558</b>	<b>129</b>	<b>24 415</b>	<b>0</b>	<b>595</b>	<b>686</b>	<b>26 383</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
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>							<b>0</b>
Aktív.saját telj. Érték	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	4	3	4	0	2	4	17
Anyagköltség	678	3 493	200	3	3 266	3 980	11 620
Igénybevett szolg.	4 098	1 424	1 088	470	2 717	1 261	11 058
Egyéb szolgáltatások	2 316	1 684	2 817	6	34	104	6 961
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>7 092</b>	<b>6 601</b>	<b>4 105</b>	<b>479</b>	<b>6 017</b>	<b>5 345</b>	<b>29 639</b>
Béreköltség	6 288	1 620	5 235	15	82	5 953	19 193
Személyi jellegű ráfordítások	403	330	337	1	12	387	1 470
Járadékok	669	221	545	3	18	609	2 065
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7 360</b>	<b>2 171</b>	<b>6 117</b>	<b>19</b>	<b>112</b>	<b>6 949</b>	<b>22 728</b>
Értékcsökkenési leírás	111	37	2 800	28	15	81	3 072
Egyéb ráfordítások	72	44	65	3	32	63	279
<b>Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>-14 631</b>	<b>-8 850</b>	<b>-13 083</b>	<b>-529</b>	<b>-6 174</b>	<b>-12 434</b>	<b>-55 701</b>
Pénzügyi műv. bev							0
Pénzügyi műv. ráf.							0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>							<b>0</b>
Szokásos váll. eredmény	-14 631	-8 850	-13 083	-529	-6 174	-12 434	-55 701

2020. évben 2.300 m<sup>3</sup> földgázt használtunk fel a távfűtési rendszerben, amely 80,6 GJ hőmennyiséget tartalmaz. Ez a távfűtő rendszerben felhasznált 118.035 GJ hőmennyiséghez viszonyítva minimális. 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 2020.12.31

	EFt
Tétel megnevezése	
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>214 277</b>
Immateriális javak	38
Tárgyi eszközök	183 839
-ebből értékhelyesbítés	74 692
Befektetett pénzügyi eszközök	30 400
<b>Forgóeszközök</b>	<b>61 058</b>
Készletek	7 936
Követelések összesen	16 737
Vevőkövetelések	5 811
Egyéb vegyes követelések	10 926
Értékpapírok	-
Pénzeszközök	36 385
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>3 894</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>279 229</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>262 815</b>
Jegyzett tőke	12 200
Tőketartalék	51 865
Eredmény tartalék	62 265
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	74 692
Adózott eredmény	61 793
<b>Céltartalékok</b>	<b>19 336</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>38 676</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	38 676
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>11 859</b>
Szétválasztási különbözet	- 53 457
<b>Források összesen</b>	<b>279 229</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**

E Ft

Tétel megnevezése	
Értékesítés nettó árbevétele	221 817
Aktivált saját teljesítmények értéke	190
Egyéb bevételek	36 950
Anyagköltség	30 261
Igénybevett szolgáltatás	14 499
Egyéb szolgáltatások	1 952
<b>Anyagijellegű ráfordítás összesen</b>	<b>46 712</b>
Béreköltség	76 671
Személyi jellegű ráfordítás	4 504
Járulékok	9 332
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>90 507</b>
Értékcsökkenési leírás	34 263
Egyéb ráfordítások	25 684
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>61 791</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	2
Pénzügyi műveletek ráfordítás	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>2</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>61 793</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 5 %-kal magasabbak az előző évi költségeknél. Az előző évhez viszonyítva az anyagköltség közel 37%-kal magasabb, míg az igénybe vett szolgáltatások költsége és az egyéb szolgáltatások költségei szinte változatlanok maradtak. A béreköltség nőtt (12%), mint ahogyan a személyi jellegű ráfordítások is a 2,5-szeresére. A bérjárulékok elmaradtak a tavalyi évihez képest, 25%-os csökkenés tapasztalható a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése és az adókedvezmény igénybevétele miatt.

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás összevont adózás előtti eredménye 6.092 E Ft. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által 2020. évre vonatkozó nyereség korlát ellenőrzése során vetítési alapként a 2019. évi könyv szerinti bruttó eszközértéket állapítja meg, mely 978.075 E Ft, ennek a 2 %-a 19.562 E Ft. Ez alapján a távhőszolgáltatás eredménye a 2 %-os nyereségkorlát alatt van. A figyelembevett eszközérték az 50/2011.(IX.30) NFM rendelet alapján került megállapításra. A nyereségkorlát feletti eredményt két éven belül a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségeit csökkentő beruházásra kellene fordítani, mely most nem szükséges.

## II/B. Egyéb tevékenységek

A Társaság egyéb tevékenységei:

- Szentés 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	EFt
<b>ESZKÖZÖK</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>204 488</b>
Immateriális javak	10
Tárgyi eszközök	204 478
-ebből érték helyesbítés	62 473
Befektetett pénzügyi eszközök	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>69 801</b>
Készletek	8 893
Követelések összesen	27 206
Vevőkövetelések	10 362
Egyéb követelések	16 844
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	33 702
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>3 123</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>277 412</b>
<b>FORRÁSOK</b>	
<b>Saját tőke</b>	<b>127 484</b>
Jegyzett tőke	10 800
Tőketartalék	45 912
Eredmény tartalék	55 119
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	62 473
Adózott eredmény	-46 820
Céltartalékok	20 369
<b>Kötelezettségek</b>	<b>134 833</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	32 377
Rövid lejáratú kötelezettségek	102 456
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>14 390</b>
<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>-19 664</b>
<b>Források összesen</b>	<b>277 412</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	581 386
Aktivált saját teljesítmények értéke	538
Egyéb bevételek	52 477
Anyagköltség	291 760
Igénybevett szolgáltatás	34 402
Egyéb szolgáltatások	3 839
Közvetített szolgáltatások	70 792
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>400 793</b>
Béreköltség	191 305
Személyi jellegű ráfordítás	15 176
Járulékok	20 211
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>226 692</b>
Értékcsökkenési leírás	18 731
Egyéb ráfordítások	33 898
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-45 713</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	5
Pénzügyi műveletek ráfordítás	1 112
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1 107</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-46 820</b>

Az egyéb tevékenységek összevont adózás előtti eredménye negatív, amely oka elsődlegesen a központi konyha által végzett közétkeztetési tevékenység veszteséges, bevétele nem fedezi az egységes vetítési alap szerint ráosztott központi irányítási költségeket sem. Ennek egyik fő oka a COVID világjárvány miatti bevételkiesés.

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, 2021. május 25.

**Holman István**  
ügyvezető igazgató