



**Szentlőrinci Közüzem
Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.

Cg: 02–09–073660

Számviteli kiegészítő melléklet

**A 2018. évi üzleti évhez
2018.01.01 - 2018.12.31.**

A 2006. évi IV. Tv. (továbbiakban: Gt.) előírása értelmében a közhasznú társaság köteles 2009. június 30.-ig a Cégbíróságnál nonprofit gazdasági társaságként történő nyilvántartásba vételét kérni, ami az Önkormányzat Képviselőtestületének, 185/2008 (XII. 18.) KT számú határozata alapján megtörtént. 2009. február 2.-val a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a 02-14-000075/48 számú végzésével, a cég kérelmére átalakulás miatt törölte a Szentlőrinci Közüzemi Közhasznú Társaságot és ezzel egy időben a 02-09-073660 cégjegyzékszámom bejegyezte a Szentlőrinci Közüzemi Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. 2012. augusztus 03-tól, a névváltozást követően; **Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft.** néven működik.

A cég székhelye: 7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.
Cégjegyzék száma: Cg: 02-09-073660
A cég adószáma: 21087530-2-02
Statisztikai számjele: 21087530 3530 572 02
Cégforma: Korlátolt Felelősségű Társaság
E-mail címe: kozuzemi@kozuzemi.hu
Honlap címe: www.kozuzemi.hu

A Társaság az alábbi tevékenységeit gyakorolja:

- távhőszolgáltatás
- hulladékszállítás
- település tisztasági szolgáltatás
- zöldterület fenntartás, karbantartás
- közfoglalkoztatás
- ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
- ingatlankezelés
- építményüzemeltetés
- mezőgazdasági gépkölcsönzés

Tulajdonosi szerkezet 2018.12.19-ig:

Alapító neve:	Szentlőrinc Város Önkormányzata
Alapító székhelye:	7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.
Tulajdoni hányad:	100 %

Tulajdonosi szerkezet 2018.12.19-től:

Alapító neve:	Szentlőrinc Város Önkormányzata
Alapító székhelye:	7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.
Tulajdoni hányad:	99,3%

Tag neve:	Dél-Kom Nonprofit Kft.
Tag székhelye:	7632 Pécs, Siklósi út 52.
Tulajdoni hányad:	0,7%

A Kft. vezetését határozott időre a kinevezett ügyvezető Tönkö Péter (a.n.: Tatár Rózsa, sz.: Szigetvár, 1955.05.25., lakcím: 7761 Kozármisleny, Kiskozári út 89.) látta el, ügyvezetői megbízatása 2018.04.18-i dátummal megszűntetésre került. 2018.04.19-től 2018.05.31-ig Bolvári Renáta és Dr. Tóth Sándor megbízott ügyvezetők látták el a tisztséget. A Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselőtestületének 149/2018 (V,24) KT. határozata alapján 2018.06.01 - 2023.05.31-ig Junácsi Józsefet bízta meg az ügyvezetői feladatok ellátásával.

A társaságnál három tagból álló felügyelő bizottság működik. 2013. 12.18.- 2018.12.17.-ig a 15/2014. (I.30.) KT. határozatával újabb öt évre megválasztott felügyelő bizottság tagjai: Simon Tihaménné, Dezse László, Mátis Ferenc

A Szentlőrinc Város Önkormányzat 319/2018. (XI.29.) KT. határozata alapján az öt évre választott felügyelő bizottság tagjai 2018.12.18 – 2023.12.17-ig: Végh Gábor, May Gábor, Dr. Szűcs Tamás

Az ügyvezető helyettesítésére a 320/2018. (XI.29.) KT. határozat alapján Pápai Krisztina (könyvelő) és Keceli Lajos (közfoglalkoztatási referens) kapott együttes aláírási jogot 500 000 Ft kötelezettségvállalási értékhatárral 2018.12.17-től.

Jelen beszámoló a 2018.01.01 - 2018.12.31-ig üzleti évet mutatja be, amely a mérleg fordulónapjáig, illetve a fordulónaptól a mérlegkészítés időpontjáig történt gazdasági események adatait tartalmazó, 2018.01.01-2018.12.31. közötti főkönyvi kivonat alapján készült.

A Számviteli Törvény 2000. C. 155. § (3) bekezdése értelmében nem vagyunk kötelezettek könyvvizsgálatra, de a 2005. évi XVIII. Távhőszolgáltatásról szóló törvény értelmében viszont könyvvizsgálatra vagyunk kötelezettek.

2018.06.28-tól 2019.05.31-ig az ECOTIPP Könyvszakértő, Adótanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot (7635 Pécs, Nagyszókó utca 11.) bízta meg a tulajdonos. A könyvvizsgálatért személyében felelős Csurka Szabolcs (7633 Pécs, Hajnóczy út 25. A ép. ftsz.1., an: Demeter Valéria).

Beszámoló összeállítását végezte:

Pál Andrea, 196898 számon regisztrált mérlegképes könyvelő.

A társaság az éves beszámoló elkészítésekor az alábbiakat alkalmazta:

- a jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve)
- kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit
- a gazdálkodásáról, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év zárását forint összegben és magyar nyelven készíti el
- a költségek elszámolását az 5. (költség nemek), 6. (költség helyek) és 7. (tevékenységek költség) számlaosztály számláin könyveli
- egyszerűsített éves beszámoló Mérleg „A” változatát készíti el a 2000. C. Számviteli törvény előírásinak megfelelően, a mérlegkészítés fordulónapja 2018. üzleti évre vonatkozóan 2018. december 31.
- az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatásának összköltség eljárással készített „A” változatát készíti el
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a lineáris leírási módszer alkalmazásával havonta történik, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el
- a 100 000 Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzésű értékű tárgyi eszközök értékét használatbavételük időpontjában, egy összegben tervszerinti értékcsökkenésként számolja el
- a jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván

A Társaság a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározta azon – az üzleti év mérlegfordulónapját követő – időpontot, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni.

A mérlegkészítés időpontja:

- a mérlegkészítés végső időpontja a tárgyévet követő: február 28.

A távhő-szolgáltatási tevékenységünknel alkalmazott felosztási arányok, a tételesen nem elkülöníthető bevételek, ráfordítások, tárgyi eszközök és vevők tevékenységhez történő hozzárendelése során az alábbiak (a Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása) szerint történt:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában (27,755 %):

a forgóeszközök elkülönítése

- készletek
- vevőkön kívüli egyéb követelések

- pénzeszközök
aktív időbeli elhatárolások

A mérlegfőösszegek arányában (60,164 %):

- saját tőke
- kötelezettségek
- passzív időbeli elhatárolások

Közvetlen költség arányában (17,21 %):

- anyag jellegű ráfordítások
- vállalatirányításból arányosítással átkerült személyi jellegű ráfordítások,
- értékcsökkenési leírás
- pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A távfűtés vevői követelések értékvesztés elszámolásának alapja a mérlegforduló napján nyilvántartott követeléseknél a jelentős összegű tartozásnak 300 000,- Ft meghaladó összeget tekintjük.

Az eszközök, források év végi leltározása mennyiségi felvétellel történik a leltározási szabályzatunk alapján:

- az ingatlanok, gépek, berendezések, járművek évente mennyiségi felvétellel,
- a beruházások évenként a nyilvántartásokkal egyeztetjük,
- a készletek (anyagok, göngyölegek, késztermékek) évenként mennyiségi felvétellel
- követelések tételesen, egyeztetéssel,
- pénzeszközök december 31-i dátummal, a pénztárállományról címletenkénti jegyzőkönyv készítésével,
- a pénzügyi intézettel szemben mutatkozó követeléseket az év utolsó napjával a bankszámla kivonatok alapján leltározzuk.

A jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, míg az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván.

Létszám és munkabér adatok

A Kft. 2018. 12. 31-i átlagos statisztikai létszáma:	76fő
Tevékenységenkénti megoszlása:	
távhőszolgáltatás	5 fő
központi irányítás	9 fő
hulladékszállítás	18 fő
konténeres hulladékszállítás	2 fő
közterületi	1 fő
közfoglalkoztatás	41 fő

A közüzemi munkavállalók bérköltsége:	86 861 ezer Ft
A közfoglalkoztatott munkavállalók bérköltsége:	39 108 ezer Ft
A felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíj:	462 ezer Ft

Eszközök értékelése**Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Az immateriális javak nettó értéke:	292 ezer Ft
A tárgyi eszközök nettó értéke:	66 851 ezer Ft
2018.01.01 – 12.31-ig elszámolt értékcsökkenés értéke:	8 934 ezer Ft
- terv szerinti értékcsökkenés:	8 233 ezer Ft
- az egy összegben elszámolt tervszerinti értékcsökkenés:	701 ezer Ft
Felújítás: Raktár korszerűsítés eddigi ráfordított összege:	2 575 ezer Ft
Napelemes erőmű eddig ráfordított összege:	23 914 ezer Ft

A 2018. december 31-ig szellemi termékek és tárgyi eszközök vásárlása:

- Kaspersky antivírus program
- Online számla modul távhő programhoz
- DVNAV program könyvelő és számlázó programhoz
- Betonkeverő közfoglalkoztatási programhoz
- Stihl Láncfűrész közfoglalkoztatási programba
- Motorfűrész közfoglalkoztatási programba
- Önjáró fűnyíró közfoglalkoztatásba
- Raklapemelő béka közfoglalkoztatási programba
- Motoros sövényvágó közfoglalkoztatási programba
- Wilo IL50/170-7 szivattyú aktiválása távhőszolgáltatáshoz
- B-Steel Kazán aktiválása Közfoglalkoztatás öltözőjébe
- Kyocera Task Alfa multifunkciós fénymásoló gép kp. irodába
- Étkezőasztal és székek a hulladékszállítás öltözőjébe
- Öltözőszekrények a hulladékszállítás öltözőjébe

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2018.01.01 - 2018.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök					Összesen
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	Egyéb ber., gép, jármű, felszerel	Egyéb állat	
Nyitó bruttó érték:	3 704	27 594	174 723	21 743	14	18 815	246 593
Növekedés összesen:	408	153	1 047	1 223	0	11 402	14 233
vásárlás, felújítás, átvezetés:	408	153	1 047	1 223	0	11 402	14 233
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0	0	0
átvezetés más költséghelyre:	0	0	0	0	0	0	0
átvezetés "0"-ba:	0	0	0	0	0	0	0
selejtezés, eladás:	0	0	0	0	0	0	0
TE bruttó értéke:	4 112	27 747	175 770	22 966	14	30 217	260 826
"0" TE bruttó értéke:	0	0	0	0	0	0	0
TE záró bruttó értéke:	4 112	27 747	175 770	22 966	14	30 217	260 826

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2018.01.01 - 2018.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök					Összesen
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	Egyéb ber., gép, jármű, felszerel	Egyéb állat	
Nyitó értékcsökkenés értéke:	3 704	13 164	157 603	10 272	7	0	184 750
Növekedés összesen:	116	1 940	3 598	3 277	2	0	8 933
"0"-ból átvez./terven felüli ÉCS:	0	0	0	0	0	0	0
terv szerinti ÉCS:	116	1 940	3 598	3 277	2	0	8 933
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0	0	0
TE értékcsökkenése:	3 820	15 104	161 201	13 549	9	0	193 683
"0" TE értékcsökkenés:	0	0	0	0	0	0	0
TE értékcsökkenés összesen:	3 820	15 104	161 201	13 549	9	0	193 683

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének meghatározása 2018.01.01 - 2018.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök					Összesen
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	Egyéb ber., gép, jármű, felszerel	Egyéb állat	
TE záró bruttó értéke:	4 112	27 747	175 770	22 966	14	30 217	260 826
TE értékcsökkenés összesen:	3 820	15 104	161 201	13 549	9	0	193 683
TE záró nettó értéke:	292	12 643	14 569	9 417	5	30 217	67 143
Összes nettó érték:	292	12 643	14 569	9 417	5	30 217	67 143

100 000 Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor egy összegben elszámolt ÉCS	701
---	------------

Vásárolt készletek

A vásárolt készleteinket a 21-23-as számlaosztályban, késztermékeinket a 25-ös és az áruinkat a 28-as számlaosztályban tartjuk nyilván. A vásárolt készletek analitikus nyilvántartása mennyiségben és értékben történik. A készletek nyilvántartási értéke a beszerzési érték alapján számított átlagos beszerzési ár.

<u>Készleteink értéke:</u>	2 371 537,- Ft
- anyagkészlet (víz-, fűtés- és villanyszerelési-, üzemanyag, munkaruha):	2 314 413,- Ft
- eladásra vásárolt hulladékgyűjtő edények:	4 649,- Ft
- munkahelyi göngyöleg:	52 475,- Ft

Készleteink értéke 2018. évben az előző évhez képest csökkent, ennek oka, hogy az anyagbeszerzéseink mértékét tudatos tervezéssel visszafogtuk.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok:

Társaságunknál veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nem keletkeznek.

Saját előállítású készletek / késztermékek

Társaságunk 2018.03.01-től közfoglalkoztatási programban vesz részt. A helyi sajátosságok programban kézműves termékek előállításával foglalkozunk. A 2017-ben előállított termékek eladásra kerültek az Önkormányzat részére, ennek összértéke 2018-ban:

Az előállított és átadott késztermékek értéke: 817 599 Ft

Követelések

<u>Vevőkövetelés egyenlege:</u>	48 649 ezer Ft
- lakossági és közületi fogyasztók (távhőszolgáltatás):	36 219 ezer Ft
- vevők (hulladékszállítás, egyéb vállalkozói tevékenység):	12 430 ezer Ft

A távhőszolgáltatási vevőkövetelések csökkentése érdekében az alábbi intézkedéseket tettük:

- következetes kintlévőség kezelési politika folytatása
- végrehajtási eljárások végig vitele (fizetési felszólítás, végrehajtási eljárás megindítása, végrehajtási jog bejegyzése a tulajdoni lapra)
- a nem fizető fogyasztók hátralékainak figyelemmel kísérése, illetve behajtása
- a lakossági és közületi távfűtési vevők esetében értékvesztést illetve az értékvesztés megtérülését évente egyszer számoljuk el, melynek időpontja 2018.12.31.

A vevőkövetelések a további üzletágak tevékenységeinél folyamatosan képződnek és a kiegyenlítések is folyamatosan történnek. Hátralék esetén a fizetési felszólításban értesítjük a vevőket.

Megnevezés	Vevői tartozás 2017.12.31.	Elszámolt érték vesztés 2018-ben	Megtérült érték vesztés 2018-ben	Változás (növekedés / csökkenés)	Vevői tartozás 2018.12.31.
Táv hőszolgáltatás követelés	43 769		0	-7 551	36 218
Értékvesztés	-26 991	-6 891	599	-6 292	-33 283
Táv hőszolgáltatás hátralék	16 778	-6 891	599	-13 843	2 935
Egyéb vevői követelés	12 501	0	0	-70	12 431
Összes vevői követelés	23 523	-6 891	599	-13 913	15 366
Egyéb követelés (Allamháztartás)	22 199	0	0	11 084	33 283
Követelés összesen	45 722	-6 891	599	-2 829	48 649

Amint a fenti táblázatból kitűnik, a táv-hőszolgáltatási hátralék összege csökkent az előző évhez képest. Ez köszönhető a következetes kintlévőség kezelési politikának, valamint a végrehajtási eljárások végig vitelének. Az értékvesztést 2018. december 31-ig 6 891 ezer Ft értékben számoltunk el. A távfűtési kintlévőségek 19,026 %-át teszi ki az elszámolt értékvesztés, ezen összegek behajthatósága bizonytalan, mondhatnánk „behajthatatlan”. Oka a csökkenő végrehajtás alá vonható keresetek száma mellett, az ingatlan fedezeteknél (a végrehajtás során tudomásunkra jutott) és a követelésünket megelőző jelzáloghitelek.

A nem fizető fogyasztók hátralékainak figyelemmel kísérése, illetve behajtása folyamatosan történik. A vevői követelések, valamint az egyéb követelések kiegyenlítése a hátralékosok részéről folyamatos.

Egyéb követeléseink:

az alábbiak szerinti igényelt összege, melyeknek pénzügyi teljesítése 2019-ben kerül jóváírásra.

Távhőszolgáltatás:	9 043 712 Ft
Munkabér támogatási igény:	409 787 Ft
Közfoglalkoztatás:	2 482 467 Ft

Egyéb követeléseink:

Áthúzódó ÁFA követelés:	3 682 730 Ft
Különféle egyéb követelések:	678 898 Ft
Pénzügyi áfás ügyfelek áfája:	46 027 Ft
Rehabilitációs járulék:	132 000 Ft
Áfa pénzügyi elszámolása:	707 000 Ft
Társasági adó elszámolása:	563 000 Ft
Helyi iparűzési adó:	25 301 Ft

Pénzeszközök**Pénztári tételek:**

A Szentlőrinci Közüzeti Nonprofit Kft.-nél három pénzkezelő hely működik: főpénztár, ügyfélpénztár és közfoglalkoztatott pénztár. melyeknek egyenlegei:

Főpénztár:	64 190 Ft
Ügyfélpénztár:	233 535 Ft
Közfoglalkoztatott:	34 055 Ft

Bankszámlapénz:

A Szentlőrinci Közüzeti Nonprofit Kft OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámlájához egy alszámla tartozik, melyen a közfoglalkoztatási program pénzét kezeli, ezek egyenlegei:

Főszámla:	10 694 664 Ft
Közfoglalkoztatás:	319 762 Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege:	100 280 Ft
--------------------------------------	------------

Források értékelése**Saját tőke**

Társaságunk saját tőke összetétele:	72 552 ezer Ft
<u>Jegyzett tőke:</u>	14 140 ezer Ft
2018.12.19-én a Dél-Kom Nonprofit Kft. 140 000 Ft összegű pénzbefizetéssel tulajdonrészt szerzett.	
<u>Tőketartalék:</u>	39 143 ezer Ft
<u>Eredménytartalék:</u>	12 479 ezer Ft
<u>Adózott eredmény:</u>	6 790 ezer Ft

Céltartalék

A 2017-es adózott eredménye terhére céltartalékot nem képeztünk, hanem az előző évről (2016.) áthozott céltartalék összege 11 048 673 Ft, mely 2018.12.31-én feloldásra került a napelemes erőműrendszer költségeinek fedezésére.

Távhőszolgáltatás fejlesztésére:	3 733 000 Ft
Környezetvédelmi céltartalék:	nem képeztünk

Kötelezettségek

<u>Hátrasorolt kötelezettségünk:</u>	nincs
<u>Hosszúlejáratú kötelezettség (nyílt és zárt végű pénzügyi lízing):</u>	1 542 ezer Ft
<u>Rövidlejáratú kötelezettség (szállítók):</u>	23 814 ezer Ft
<u>Rövidlejáratú kötelezettség (egyéb):</u>	18 528 ezer Ft

Az önkormányzati lakások kezelésére kapott megbízásunk 2018.02.28-án megszüntetésre került, az akkor fennálló 12 418 637 Ft-ot részletekben átutaltuk az önkormányzat részére. Tartozásaink eszközbérletből, áruvásárlásából, szolgáltatás igénybevételéből, adótartozásból és társadalombiztosítási járulék kötelezettségéből adódnak. Kötelezettségeink pénzügyi rendezése folyamatosan, határidőn belül történik. Az adók befizetése folyamatosan, határidőre és az elszámolása ráfordításként évente egy alkalommal 2018.12.31-én történik.

Államháztartással szembeni kötelezettségek:

Munkavállalói SZJA:	1 157 ezer Ft
Munkáltatói SZJA:	323 ezer Ft
Nyugdíjbiztosítás hozzájárulás:	11 209 ezer Ft
Szociális hozzájárulási adó:	16 497 ezer Ft
EBA járulék:	9 489 ezer Ft
Egészségügyi hozzájárulási adó:	843 ezer Ft

Szakképzési hozzájárulás:	1 752 ezer Ft
Táppénz hozzájárulás:	576 ezer Ft
Közteher hozzájárulás:	37 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás összege:	11 287 ezer Ft
--------------------------------------	----------------

Eredmény kimutatás tételeinek értékelése**Értékesítés nettó árbevétele**

Távhőszolgáltatás árbevétele: 84 930 765 Ft

Fő tevékenységünk a távhőszolgáltatási üzletágunk, melyben az értékesítési ár 2013. november 01-től 11,1 %-kal, 2014. január 01-től 3,3%-kal csökkent. A kiesett árbevétel a törvény által megigényelhető táv-hőszolgáltatói támogatás formájában, a MEKH kompenzálja, a 2%-os nyereségkorlátig.

Hulladékszállítás árbevétele: 111 988 745 Ft

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött alvállalkozói szerződésből, havi rendszerességgel alvállalkozói díj bevételekre vagyunk jogosultak. Az eseti hulladékszállítási tevékenységünket díjszabásunk alapján látjuk el lakossági és vállalkozási ügyfeleink részére.

Ingatlankezelés, bérbeadás árbevétele: 2 452 274 Ft

Saját ingatlanjaink bérbeadásából (üzlethelyiségek, irodahelyiség) származó bevételeink szerződések alapján származnak. Önkormányzati lakóingatlanok karbantartásával és üzemeltetésével is foglalkozunk.

Közterület karbantartás árbevétele: 902 968 Ft

Minimális összegben jelentkezik.

Egyéb tevékenységek árbevétele: 9 537 238 Ft

Lakossági és vállalkozási ügyfelek részére végzett szolgáltatásokból származik bevételeink, pl. fűnyírás, ágaprítás.

Egyéb bevételek

Táv hő-támogatás: 45 574 697 ezer Ft

2018. évben 45 575 ezer Ft támogatást kaptunk a MAVIR Zrt-től a havi igénylésünk alapján, melyet a lakoságnak nyújtott hőmennyiség alapján kalkuláltunk ki.

Közfoglalkoztatás támogatás: 69 145 148 Ft

2018. évben közfoglalkoztatási programmal bízta meg a Kft-t a Képviselő Testület, a költségeink ellentételezésére az államtól 57 229 ezer Ft és az önkormányzattól 13 473 ezer Ft támogatást kaptunk, a Kft. adatai alapján.

Önkormányzati támogatás: 2 000 000 Ft

2018. évben a közterületi tevékenységünk ellátásához 2 000 ezer Ft támogatást kaptunk a Szentlőrinc Város Önkormányzatától az üzletág költségeinek fedezésére, mellyel az üzletágban keletkező veszteséget pótoltuk.

Munkaügyi Központ támogatás: 4 210 543 Ft

2018. évben de-minimis támogatást kaptunk a fiatalok munkavállalók foglalkoztatásához a bér és a járulékköltségek megtérítésére, melynek összege 4 211 ezer Ft volt.

Aktivált saját teljesítmények

A közfoglalkoztatási program helyi sajátosság tevékenysége keretében egyedi kézműves termékeket állítottunk elő, ennek saját termelésű készletek záró értéke 763 796 Ft.

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltségek: 111 847 017 Ft

Társaságunknál felmerült anyagköltségek üzemanyagból, geotermikus és villamos energia vásárlásból, víz vásárlásából, alkatrészek és munkaruha vásárlásból adódtak.

Igénybevett szolgáltatások: 37 429 323 Ft

A tevékenységünkhöz kapcsolódó szállítási költségből, esztribérleti díjából, javítás és karbantartási szolgáltatásokból, szakértői és oktatási díjából, tagdíjából és szennyvíz elvezetési szolgáltatás díjából áll össze.

Egyéb szolgáltatások: 3 891 921 Ft

Hatósági díjakat, bankszámla vezetési költségeket (2 491 ezer Ft) és biztosítási díjakat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A tevékenységünk elvégzéséhez a munkavállalók részére kifizetett bérkötség, a személyi jellegű kifizetések és a bérjárulékok összegéből tevődik össze, melynek összege: 148 597 229 Ft.

Értécsökkenési leírás

Társaságunk terv szerinti értécsökkenését lineáris leírási módszerrel végzi, 2018-ban összesen 8 934 136 Ft-ot számoltunk el. Ebből a terv szerinti értécsökkenés összege 8 232 681 Ft és az egyösszegű elszámolás használatbevételkor 701 455 Ft. Társaságunk terven felüli értécsökkenést 2018-ban nem számolt el.

Egyéb ráfordítások

Eladott áruk beszerzési értéke: 5 740 669 Ft

Társaságunknál 2018 évben vásárolt készlet értékesítése (1 db lakóingatlan) történt, melynek beszerzési értéke 5 741 ezer Ft volt.

Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke: 0 Ft

2018-ban értékesített tárgyi eszközünk nem volt.

Egyéb ráfordítások: 18 793 611 Ft

Munkavállalónak üzemi baleset miatt kifizetett kártérítésekből (116 664 Ft), káresemények miatti térítésekből (3 ügyből összesen 49 125 Ft), távfűtéssel kapcsolatos eljárási illetékekből végrehajtónak és Kamarának (478 365 Ft), céltartalék képzésre (3 733 000 Ft) az államháztartással szemben elszámolt adókból (1 399 035 Ft), önkormányzatnak fizetett adókból (2 612 919 Ft) és az elszámolt értékvesztésből (6 890 558 Ft) keletkezett.

Pénzügyi műveletek bevétele

Társaságunk a bankszámlavezető intézettől 13 403 Ft kamatot kapott a pénzeszköze után.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Társaságunknál 2018-ban 263 266 Ft összegű kamatráfordítás keletkezett.

Mérleg (ezer Ft-ban)

			2017.12.31	2018.12.31
1.	I.	Befektetett eszközök	61 843	67 143
2.		-ebből: tárgyi eszköz	61 843	66 851
3.	II.	Forgó eszközök	79 533	64 213
4.		-ebből: követelések	51 479	50 495
5.	III.	Aktív időbeli elhatárolások	211	100
6.		Összes eszköz (1+3+5)	141 587	131 456
7.				
8.	IV.	Saját tőke	65 622	72 552
9.		-ebből: jegyzett tőke	14 000	14 140
10.	V.	Céltartalék	11 049	3 733
11.	VI.	Kötelezettségek	61 958	43 885
12.		Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 681	1 542
13.		Rövid lejáratú kötelezettségek	58 277	42 342
14.	VII.	Passzív időbeli elhatárolások	2 958	11 286
15.		Összes forrás (8+10+11+14)	141 587	131 456

Eredmény kimutatás (ezer Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	2017	2018
1.	Értékesítés nettó árbevétele	211 855	209 814
2.	Aktívált saját teljesítmények értéke	1 072	-764
3.	Egyéb bevételek	132 761	133 786
4.	Anyagjellegű ráfordítások	159 704	158 909
5.	Személyi jellegű ráfordítások	165 944	148 597
6.	Értékcsökkenési leírás	9 392	8 934
7.	Egyéb ráfordítások	8 757	18 794
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 891	7 602
9.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	13
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	287	262
11.	Pénzügyi műveletek eredménye	-286	-249
12.	Szokásos vállalkozási eredmény	1 605	7 353
13.	Adózás előtti eredmény	1 605	7 353
14.	Adófizetési kötelezettség	620	563
15.	Adózott eredmény	985	6 790

Eredmény megoszlása tevékenységenként (ezer Ft-ban)

Tevékenységek megnevezése	Árbevétel	Költség	Eredmény 2018	Eredmény 2017
Távfűtési tevékenység	84 931	108 920	-23 989	-19 696
Hulladékszállítás	111 989	99 121	12 868	9 320
Közterület	903	9 069	-8 166	-9 685
Közfoglalkoztatás	818	54 348	-53 530	-59 082
Egyéb tevékenységek	5 673	1 887	3 786	2 625
Vállalatirányítás	0	38 118	-38 118	-45 594
Lakáseladás	5 500	0	5 500	0
Tevékenységek összesen:	209 814	311 463	-101 649	-122 112
ELÁBÉ	0	5 741	-5 741	0
Értékvesztés	599	6 891	-6 292	-2 911
Egyéb bevételek és ráfordítások	12 594	8 371	4 223	3 735
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0	0
Céltartalék képzés	0	3 532	-3 532	0
Támogatások (távhő, deminimis, önkormányzat, közfoglalkoztatás)	120 593	0	120 593	123 179
Egyéb bevétel - ráfordítás összesen:	133 786	18 794	114 992	124 003
Pénzügyi műveletek	13	262	-249	-286
Kft. Összesen:	343 613	336 260	7 353	1 605

Távfűtési tevékenység:

- távhő szolgáltatói támogatás: 45 575 ezer Ft
- vásárolt geotermikus energia költsége: 72 209 ezer Ft
- vásárolt villamos energia költsége: 2 966 ezer Ft

Hulladékszállítási tevékenység:

- Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött szerződéses vállalkozói díj emelése
- Eszközök bérleti átalánydíja, eszközhasználat díj emelése 2017-re és 2018-ra
- Tehergépkocsik rendszeres és eseti karbantartási, javítási díja

Közterületi tevékenység:

- önkormányzati támogatás a költségekhez 2 000 ezer Ft

Közfoglalkoztatási tevékenység:

- Munkaügyi támogatás a költségekhez 42 116 ezer Ft

Pénzügyi mutatószámok (Ft-ban)

A jövedelmezőség alakulása		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{üzemi tev.eredménye}}{\text{ért.nettó árbevétele}}$	7 603 / 209 = 3,62% 814
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6 790 / 72 496 = 9,37%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	6 790 / 131 = 5,17% 456

A pénzügyi helyzet mutatószámai		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	64 / 42 342 = 1,52 212
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszk.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	61 / 42 342 = 1,46 841
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	11 / 42 342 = 0,27 346
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	64 - 42 342 = 21815,00 157
Vevőkintlévőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	48 / 575 = 84,63 649
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	2 372 / 16 = 150,81

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	72 / 43 885 = 165,32% 552
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	72 / 14 140 = 513,10% 552
Befektetett eszközök	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	72 / 67 143 = 108,06% 552
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	67 / 64 212 = 104,56% 143
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	67 / 131 = 51,08% 143 456

Szentlőrinc, 2018.12.31.

Junácsi József sk.
ügyvezető

SZENTLŐRINCI KÖZÜZEMI
NONPROFIT KFT.



✉ 7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.

☎ 06-73/570-910

☎ 06-73/570-911

Cg:02-09-073660

e-mail: kozuzemi@kozuzemi.hu

**Szentlőrinci Közüzem
Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.

Cg: 02–09–073660

**Számviteli kiegészítő melléklet
Távhőszolgáltatás**

**A 2018. évi üzleti évhez
2018.01.01 - 2018.12.31.**

A 2006. évi IV. Tv. (továbbiakban: Gt.) előírása értelmében a közhasznú társaság köteles 2009. június 30.-ig a Cégbíróságnál nonprofit gazdasági társaságként történő nyilvántartásba vételét kérni, ami az Önkormányzat Képviselőtestületének, 185/2008 (XII. 18.) KT számú határozata alapján megtörtént. 2009. február 2.-val a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a 02-14-000075/48 számú végzésével, a cég kérelmére átalakulás miatt törölte a Szentlőrinci Közüzemi Közhasznú Társaságot és ezzel egy időben a 02-09-073660 cégjegyzékszámom bejegyezte a Szentlőrinci Közüzemi Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. 2012. augusztus 03-tól, a névváltozást követően; **Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft.** néven működik.

A cég székhelye:	7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.
Cégjegyzék száma:	Cg: 02-09-073660
A cég adószáma:	21087530-2-02
Statisztikai számjele:	21087530 3530 572 02
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
E-mail címe:	kozuzemi@kozuzemi.hu
Honlap címe:	www.kozuzemi.hu

A Társaság az alábbi tevékenységeit gyakorolja:

- távhőszolgáltatás
- hulladékszállítás
- település tisztasági szolgáltatás
- zöldterület fenntartás, karbantartás
- közfoglalkoztatás
- ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
- ingatlankezelés
- építményüzemeltetés
- mezőgazdasági gépkölcsönzés

Tulajdonosi szerkezet 2018.12.19-ig:

Alapító neve:	Szentlőrinc Város Önkormányzata
Alapító székhelye:	7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.
Tulajdoni hányad:	100 %

Tulajdonosi szerkezet 2018.12.19-től:

Alapító neve:	Szentlőrinc Város Önkormányzata
Alapító székhelye:	7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.
Tulajdoni hányad:	99,3%

Tag neve:	Dél-Kom Nonprofit Kft.
Tag székhelye:	7632 Pécs, Siklósi út 52.
Tulajdoni hányad:	0,7%

A Kft. vezetését határozott időre a kinevezett ügyvezető Tönkö Péter (a.n.: Tatár Rózsa, sz.: Szigetvár, 1955.05.25., lakcím: 7761 Kozármisleny, Kiskozári út 89.) látta el, ügyvezetői megbízatása 2018.04.18-i dátummal megszűntetésre került. 2018.04.19-től 2018.05.31-ig Bolvári Renáta és Dr. Tóth Sándor megbízott ügyvezetők látták el a tisztséget. A Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselőtestületének 149/2018 (V,24) KT. határozata alapján 2018.06.01 - 2023.05.31-ig Junácsi Józsefet bízta meg az ügyvezetői feladatok ellátásával.

A társaságnál három tagból álló felügyelő bizottság működik. 2013. 12.18.- 2018.12.17.-ig a 15/2014. (I.30.) KT. határozatával újabb öt évre megválasztott felügyelő bizottság tagjai: Simon Tihaménné, Dezse László, Mátis Ferenc

A Szentlőrinc Város Önkormányzat 319/2018. (XI.29.) KT. határozata alapján az öt évre választott felügyelő bizottság tagjai 2018.12.18 – 2023.12.17-ig: Végh Gábor, May Gábor, Dr. Szűcs Tamás

Az ügyvezető helyettesítésére a 320/2018. (XI.29.) KT. határozat alapján Pápai Krisztina (könyvelő) és Keceli Lajos (közfoglalkoztatási referens) kapott együttes aláírási jogot 500 000 Ft kötelezettségvállalási értékhatárral 2018.12.17-től.

Jelen beszámoló a 2018.01.01 - 2018.12.31-ig üzleti évet mutatja be, amely a mérleg fordulónapjáig, illetve a fordulónaptól a mérlegkészítés időpontjáig történt gazdasági események adatait tartalmazó, 2018.01.01-2018.12.31. közötti főkönyvi kivonat alapján készült.

A Számviteli Törvény 2000. C. 155. § (3) bekezdése értelmében nem vagyunk kötelezettek könyvvizsgálatra, de a 2005. évi XVIII. Távhőszolgáltatásról szóló törvény értelmében viszont könyvvizsgálatra vagyunk kötelezettek.

2018.06.28-tól 2019.05.31-ig az ECOTIPP Könyvszakértő, Adótanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot (7635 Pécs, Nagyszókó utca 11.) bízta meg a tulajdonos. A könyvvizsgálatért személyében felelős Csurka Szabolcs (7633 Pécs, Hajnóczy út 25. A ép. ftsz.1., an: Demeter Valéria).

Beszámoló összeállítását végezte:

Pál Andrea, 196898 számon regisztrált mérlegképes könyvelő.

A társaság az éves beszámoló elkészítésekor az alábbiakat alkalmazta:

- a jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve)
- kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit
- a gazdálkodásáról, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év zárását forint összegben és magyar nyelven készíti el
- a költségek elszámolását az 5. (költség nemek), 6. (költség helyek) és 7. (tevékenységek költség) számlaosztály számláin könyveli
- egyszerűsített éves beszámoló Mérleg „A” változatát készíti el a 2000. C. Számviteli törvény előírásinak megfelelően, a mérlegkészítés fordulónapja 2018. üzleti évre vonatkozóan 2018. december 31.
- az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatásának összköltség eljárással készített „A” változatát készíti el
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a lineáris leírási módszer alkalmazásával havonta történik, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el
- a 100 000 Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzésű értékű tárgyi eszközök értékét használatbavételük időpontjában, egy összegben tervszerinti értékcsökkenésként számolja el
- a jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván

A Társaság a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározta azon – az üzleti év mérlegfordulónapját követő – időpontot, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni.

A mérlegkészítés időpontja:

- a mérlegkészítés végső időpontja a tárgyévet követő: február 28.

A távhő-szolgáltatási tevékenységünknel alkalmazott felosztási arányok, a tételesen nem elkülöníthető bevételek, ráfordítások, tárgyi eszközök és vevők tevékenységhez történő hozzárendelése során az alábbiak (a Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása) szerint történt:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában (27,755 %):

a forgóeszközök elkülönítése

- készletek
- vevőkön kívüli egyéb követelések

- pénzeszközök
- aktív időbeli elhatárolások

A mérlegfőösszegek arányában (60,164 %):

- saját tőke
- kötelezettségek
- passzív időbeli elhatárolások

Közvetlen költség arányában (17,21 %):

- anyag jellegű ráfordítások
- vállalatirányításból arányosítással átkerült személyi jellegű ráfordítások,
- értékcsökkenési leírás
- pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A távfűtés vevői követelések értékvesztés elszámolásának alapja a mérlegforduló napján nyilvántartott követeléseknél a jelentős összegű tartozásnak 300 000,- Ft meghaladó összeget tekintjük.

Az eszközök, források év végi leltározása mennyiségi felvétellel történik a leltározási szabályzatunk alapján:

- az ingatlanok, gépek, berendezések, járművek évente mennyiségi felvétellel,
- a beruházások évenként a nyilvántartásokkal egyeztetjük,
- a készletek (anyagok, göngyölegek, késztermékek) évenként mennyiségi felvétellel
- követelések tételesen, egyeztetéssel,
- pénzeszközök december 31-i dátummal, a pénztárállományról címletenkénti jegyzőkönyv készítésével,
- a pénzügyi intézettel szemben mutatkozó követeléseket az év utolsó napjával a bankszámla kivonatok alapján leltározzuk.

A jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, míg az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván.

Létszám és munkabér adatok

A Kft. 2018. 12. 31-i átlagos statisztikai létszáma:	76 fő
Tevékenységenkénti megoszlása: távhőszolgáltatás	5 fő

A munkavállalók bérköltsége és járulékok:	17 974 ezer Ft
A felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíj:	462 ezer Ft

Eszközök értékelése
Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak nettó értéke: 292 ezer Ft
A tárgyi eszközök nettó értéke: 20 916 ezer Ft

2018.01.01 – 12.31-ig elszámolt értékcsökkenés értéke: 2 374 ezer Ft
- terv szerinti értékcsökkenés: 2 374 ezer Ft
- az egy összegben elszámolt tervszerinti értékcsökkenés: 0 ezer Ft

Napelemes erőmű eddig ráfordított összege: 23 914 ezer Ft

A 2018. december 31-ig szellemi termékek és tárgyi eszközök vásárlása:

- Kaspersky antivírus program
- Online számla modul távhő programhoz
- Wilo IL50/170-7 szivattyú aktiválása távhőszolgáltatáshoz
- Kyocera Task Alfa multifunkciós fénymásoló gép kp. irodába

TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2018.01.01 - 2018.12.31.**

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	
Nyitó bruttó érték:	2 560	10 926	140 978	1 187	155 651
Növekedés összesen:	350	0	497	0	847
vásárlás, felújítás, átvezetés:	350	0	497	0	847
Csökkenés összesen:	2 560	0	0	0	2 560
átvezetés más költséghelyre:	0	0	0	0	0
átvezetés "0"-ba:	0	0	0	0	0
selejtezés, eladás:	0	0	0	0	0
TE bruttó értéke:	350	10 926	141 475	1 187	153 938
"0" TE bruttó értéke:	2 560	601	9 844	0	13 005
TE záró bruttó értéke:	2 910	11 527	151 319	1 187	166 943

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2018.01.01 - 2018.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	
Nyitó érték:	2 560	6 889	133 265	939	143 653
Növekedés összesen:	58	1 006	1 194	116	2 374
átvezetés miatti értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
terv szerinti értékcsökkenés:	58	1 006	1 194	116	2 374
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
TE értékcsökkenése:	2 618	7 895	134 459	1 055	146 027
"0" TE értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
TE értékcsökkenés összesen:	2 618	7 895	134 459	1 055	146 027

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének meghatározása 2018.01.01 - 2018.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	
TE záró bruttó értéke:	2 910	11 527	151 319	1 187	166 943
TE értékcsökkenés összesen:	2 618	7 895	134 459	1 055	146 027
TE záró nettó értéke:	292	3 632	16 860	132	20 916
Összes nettó érték:	292	3 632	16 860	132	20 916

100 000 Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor egy összegben elszámolt ÉCS	0
---	----------

Vásárolt készletek

A vásárolt készleteinket a 21-23-as számlaosztályban, késztermékeinket a 25-ös és az áruinkat a 28-as számlaosztályban tartjuk nyilván. A vásárolt készletek analitikus nyilvántartása mennyiségben és értékben történik. A készletek nyilvántartási értéke a beszerzési érték alapján számított átlagos beszerzési ár.

Készleteink értéke: 260 ezer,- Ft

Készleteink értéke 2018. évben az előző évhez képest csökkent, ennek oka, hogy az anyagbeszerzéseink mértékét tudatos tervezéssel visszafogtuk.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok:

Társaságunknál veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nem keletkeznek.

Követelések

<u>Vevőkövetelés egyenlege:</u>	36 218 ezer Ft
- lakossági és közületi fogyasztók (távhőszolgáltatás):	36 218 ezer Ft

A távhőszolgáltatási vevőkövetelések csökkentése érdekében az alábbi intézkedéseket tettük:

- következetes kintlévőség kezelési politika folytatása
- végrehajtási eljárások végig vitele (fizetési felszólítás, végrehajtási eljárás megindítása, végrehajtási jog bejegyzése a tulajdoni lapra)
- a nem fizető fogyasztók hátralékainak figyelemmel kísérése, illetve behajtása
- a lakossági és közületi távfűtési vevők esetében értékvesztést illetve az értékvesztés megtérülését évente egyszer számoljuk el, melynek időpontja 2018.12.31.

A vevőkövetelések a további üzletágak tevékenységeinél folyamatosan képződnek és a kiegyenlítések is folyamatosan történnek. Hátralék esetén a fizetési felszólításban értesítjük a vevőket.

Megnevezés	Vevői tartozás 2017.12.31.	Elszámolt érték vesztés 2017-ben	Megtérült érték vesztés 2017-ben	Változás (növekedés / csökkenés)	Vevői tartozás 2018.12.31.
Távhőszolgáltatás követelés	43 769	0	0	-7 551	36 218
Értékvesztés	-26 991	-6 891	599	-6 292	-33 283
Távhőszolgáltatás hátralék	16 778	-6 891	599	-13 843	2 935
Egyéb vevői követelés	0	0	0	0	0
Összes vevői követelés	16 778	-6 891	599	-13 843	2 935
Egyéb követelés (Államháztartás) arányosítással:	3 669	0	0	582	582
Követelés összesen	20 447	-6 891	599	-13 261	36 800

Amint a fenti táblázatból kitűnik, a táv-hőszolgáltatási hátralék összege jelentősen csökkent az előző évhez képest. Ez köszönhető a következetes kintlévőség kezelési politikának, valamint a végrehajtási eljárások végig vitelének. Az értékvesztést 2018. december 31-ig 6 891 ezer Ft értékben számoltunk el. A távfűtési kintlévőségek 19,026 %-át teszi ki az elszámolt értékvesztés, ezen összegek behajthatósága bizonytalan, mondhatnánk „behajthatatlan”. Oka a csökkenő végrehajtás alá vonható keresetek száma mellett, az ingatlan fedezeteknél (a végrehajtás során tudomásunkra jutott) és a követelésünket megelőző jelzáloghitelek.

A nem fizető fogyasztók hátralékainak figyelemmel kísérése, illetve behajtása folyamatosan történik. A vevői követelések, valamint az egyéb követelések kiegyenlítése a hátralékosok részéről folyamatos.

Egyéb követeléseink: Az alábbiak szerinti igényelt összege, melyeknek pénzügyi teljesítése 2019-ben kerül jóváírásra.

Távhőszolgáltatás támogatás: 9 043 712 Ft

Pénzeszközök

Pénztári tételek:

A Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft.-nél három pénzkezelő hely működik: főpénztár, ügyfélpénztár és közfoglalkoztatott pénztár. melyeknek egyenlegei:

Ügyfélpénztár: 233 535 Ft

Bankszámlapénz:

A Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámlájához egy alszámla is tartozik, ezek arányosított egyenlege:

Főszámla arányosított összeg: 428 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege arányosítással: 28 ezer Ft

Források értékelése**Saját tőke**

Társaságunk saját tőke összetétele:	46 009 ezer Ft
<u>Jegyzett tőke:</u>	8 507 ezer Ft
2018.12.19-én a Dél-Kom Nonprofit Kft. 140 000 Ft összegű pénzbefizetéssel tulajdonrészt szerzett.	
<u>Tőketartalék:</u>	23450 ezer Ft
<u>Eredménytartalék:</u>	7 407 ezer Ft
<u>Adózott eredmény:</u>	6 645 ezer Ft

Céltartalék

A 2017-es adózott eredménye terhére céltartalékot nem képeztünk, hanem az előző évről (2016.) áthozott céltartalék összege 11 048 673 Ft, mely 2018.12.31-én feloldásra került a napelemes erőműrendszer költségeinek fedezésére.

A 2018-as évi eredmény terhére 3 733 ezer Ft céltartalékot képeztünk. A társaság a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységére vonatkozóan a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Távhőszolgáltatási törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgy évét megelőző bruttó eszközérték – távhőszolgáltatók esetében - 2,0% - át (50/2011.(IX.30). NFM rendelet 5. § (2) bekezdés 2 pontja értelmében).

Így, esetünkben 2018. évi eredmény nem haladhatja meg a 3 113 ezer Ft-ot.

A 2018. évi mérleg alapján 3 733 ezer,- Ft értékben a társaság túllépte a nyereségkorlátot. A társaság a nyereségkorlát feletti eredményét (céltartalékot képezve) tovább fejlesztésekre kívánja fordítani, melyek a szolgáltatás minőségének folyamatos javítását, korszerűsítését szolgálja.

A céltartalék képzését 2016.01.01-től a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatallal nem kell előzetesen jóváhagyatni.

Távhőszolgáltatás fejlesztésére:	3 733 ezer Ft
Környezetvédelmi céltartalék:	nem képeztünk

Kötelezettségek

<u>Hátrasorolt kötelezettségünk:</u>	nincs
<u>Hosszúlejáratú kötelezettség (nyílt és zárt végű pénzügyi lízing):</u>	1 542 ezer Ft
<u>Rövidlejáratú kötelezettség (szállítók):</u>	13 654 ezer Ft
<u>Rövidlejáratú kötelezettség (egyéb):</u>	11 614 ezer Ft

Tartozásaink eszközberletből, áruvásárlásából, szolgáltatás igénybevételéből, adótartozásból és társadalombiztosítási járulék kötelezettségéből adódnak. Kötelezettségeink pénzügyi rendezése folyamatosan, határidőn belül történik. Az adók befizetése folyamatosan, határidőre és az elszámolása ráfordításként évente egy alkalommal 2018.12.31-én történik.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás összege (árbevétel és arányosítás):	2 504 ezer Ft
---	---------------

Eredmény kimutatás tételeinek értékelése

Értékesítés nettó árbevétele: 84 930 765,- Ft

Távhőszolgáltatás árbevétele: Fő tevékenységünk a távhőszolgáltatási üzletágunk, melyben az értékesítési ár 2013. november 01-től 11,1 %-kal, 2014. január 01-től 3,3%-kal csökkent. A kiesett árbevételt a törvény által megigényelhető táv-hőszolgáltatási támogatás formájában, a MEKH kompenzálja, a 2%-os nyereségkorlátig.

Egyéb bevételek: 48 840 798,- Ft

Táv hő-támogatás: 2018. évben 45 575 ezer Ft támogatást kaptunk a MAVIR Zrt-től a havi igénylésünk alapján, melyet a lakosságnak nyújtott hőmennyiség alapján kalkuláltunk ki.

Aktivált saját teljesítmények

A távhőszolgáltatási üzletágunkban ilyen tevékenység nem volt.

Anyagjellegű ráfordítások: 90 627 210,- Ft

Anyagköltségek: Társaságunknál felmerült anyagköltségek geotermikus és villamos energia vásárlásból, víz vásárlásából, alkatrészek és munkaruha vásárlásból adódtak.

Igénybevett szolgáltatások: A tevékenységünkhöz kapcsolódó, eszökbérleti díjából, javítás és karbantartási szolgáltatásokból, szakértői és oktatási díjából, tagdíjakból és szennyvíz elvezetési szolgáltatás díjából áll össze.

Egyéb szolgáltatások: Hatósági díjakat, bankszámla vezetési költségeket és biztosítási díjakat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások: 19 683 686,- Ft

A tevékenységünk elvégzéséhez a munkavállalók részére kifizetett bérköltség, a személyi jellegű kifizetések és a bérjárulékok összegéből tevődik össze.

Értékcsökkenési leírás: 3 259 756,- Ft

Társaságunk terv szerinti értékcsökkenését lineáris leírási módszerrel végzi, 2018-ban összesen 3 259 756 Ft-ot számoltunk el. Ebből a terv szerinti értékcsökkenés összege 3 259 756 Ft. Társaságunk terven felüli értékcsökkenést 2018-ban nem számolt el.

Egyéb ráfordítások: 13 270 513,- Ft

Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke: 0 Ft, 2018-ban értékesített tárgyi eszközünk nem volt.

Egyéb ráfordítások: Távfűtéssel kapcsolatos eljárási illetékekből végrehajtónak és kamarának (478 365 Ft), az elszámolt értékvesztésből (6 890 558 Ft) és a képzett céltartalékból (3 733 000 Ft) keletkezett.

Pénzügyi műveletek bevétele: 4 613,- Ft

Társaságunk a bankszámlavezető intézettől 13 403 Ft kamatot kapott a pénzeszközei után, a távfűtés üzletágra eső rész arányosítással került meghatározásra.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 90 616,- Ft

Társaságunknál 2018-ban 263 266 Ft összegű kamatráfordítás keletkezett, a távhőszolgáltatásra eső rész arányosítással meghatározva: 90 616 Ft.

Mérleg (ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Egyéb tevékenység	Távhő szolgáltatás	Összesen
1	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	46 227	20 916	67 143
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	292	292
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	46 227	20 624	66 851
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. Forgóeszközök (6+7+10+11 sor)	26 725	37 488	64 213
6	I. KÉSZLETEK	2 112	260	2 372
7	II. KÖVETELÉSEK	13 695	36 800	50 495
8	ebből vevőkövetelés	12 431	36 218	48 649
9	ebből egyéb követelés	1 827	582	2 409
10	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
11	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 918	428	11 346
12	C. Aktív időbeli elhatárolások	72	28	100
13	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+10.+18. sor)	52 400	79 056	131 456

Sorszám	A tétel megnevezése	Egyéb tevékenység	Távhő szolgáltatás	Összesen
19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	26 543	46 009	72 552
20	I. JEGYZETT TŐKE	5 633	8 507	14 140
21	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
22	III. TŐKETARTALÉK	15 693	23 450	39 143
23	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 072	7 407	12 479
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	145	6 645	6 790
30	E. Céltartalékok	0	3 733	3 733
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	17 075	26 810	43 885
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	1 542	1 542
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 074	25 268	42 342
35	Ebből: szállítók	8 659	13 654	22 313
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 782	2 504	11 286
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	52 400	79 056	131 456

Eredmény kimutatás (ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Egyéb tevékenység	Távho szolgáltatás	Összesen
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	124 883	84 931	209 814
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-764	0	-764
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	84 945	48 841	133 786
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	599	599
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	68 282	90 627	158 909
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	128 914	19 683	148 597
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 674	3 260	8 934
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 523	13 270	18 793
9	Ebből: értékvesztés	0	6 891	6 891
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	671	6 932	7 603
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8	5	13
12	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	172	91	263
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-164	-86	-250
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	507	6 846	7 353
16	X. Adófizetési kötelezettség	362	201	563
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	145	6 645	6 790

A távhőszolgáltatás eredményének alakulása (ezer Ft-ban)

Tevékenységek megnevezése	Árbevétel	Költség	Eredmény 2018	Eredmény 2017
Távfűtési tevékenység	84 931	108 920	-23 989	-19 696
Tevékenységek összesen:	84 931	108 920	-23 989	-19 696
Arányosítás vállalatirányításból:	0	0	0	-15 387
Értékvesztés	599	6 891	-6 292	-2 911
Egyéb bevételek és ráfordítások	2 667	2 375	292	-4 149
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0	0
Céltartalék képzés	0	3 733	-3 733	0
Támogatások (távhő)	45 575	0	45 575	43 181
Egyéb bevétel - ráfordítás összesen:	48 841	12 999	35 842	36 121
Arányosítás vállalatirányításból:	3 173	8 094	-4 921	-15 388
Pénzügyi műveletek	5	-91	-86	-93
Távfűtés Összesen:	136 950	129 922	6 846	944

Távfűtési tevékenység:

- távhő szolgáltatói támogatás: 45 575 ezer Ft
- vásárolt geotermikus energia költsége: 72 209 ezer Ft
- vásárolt villamos energia költsége: 2 966 ezer Ft

Az egyéb tevékenységek eredményének alakulása (ezer Ft-ban)

Tevékenységek megnevezése	Árbevétel	Költség	Eredmény 2018	Eredmény 2017
Hulladékszállítás	111 988	99 121	12 867	9 320
Közterület	903	9 069	-8 166	-9 685
Közfoglalkoztatás	818	54 348	-53 530	-59 082
Egyéb tevékenységek	5 673	1 887	3 786	2 625
Vállalatirányítás	0	31 391	-31 391	-45 594
Lakáseladás	5 500	0	5 500	0
Tevékenységek összesen:	119 382	195 816	-76 434	-102 416
Arányosítás vállalatirányításból:	0	0	0	15 387
Értékvesztés	0	0	0	0
Egyéb bevételek és ráfordítások	9 927	7 840	2 087	7 885
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0	0
Céltartalék képzés	0	0	0	0
Támogatások (deminimis, önkormányzat, közfoglalkoztatás)	75 018	0	75 018	79 998
Egyéb bevétel - ráfordítás összesen:	84 945	7 840	77 105	87 883
Pénzügyi műveletek	8	172	-164	-193
Kft. Összesen:	204 335	203 828	507	661

Hulladékszállítási tevékenység:

- Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött szerződéses vállalkozói díj emelése
- Eszközök bérleti átalánydíja, eszközhasználat díj emelése 2017-re vonatkozóan
- Tehergépkocsik rendszeres és eseti karbantartási, javítási díja

Közterületi tevékenység:

- önkormányzati támogatás a költségekhez 2 000 ezer Ft

Közfoglalkoztatási tevékenység:

- Munkaügyi támogatás a költségekhez 42 116 ezer Ft

Pénzügyi mutatószámok (Ft-ban)

A jövedelmezőség alakulása		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{üzemi tev.eredménye}}{\text{ért.nettó árbevétele}}$	6 932 / $\frac{84}{931} = 8,16\%$
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6 645 / $\frac{46}{009} = 14,44\%$
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	6 645 / $\frac{79}{056} = 8,41\%$

A pénzügyi helyzet mutatószámai		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{37}{488} / \frac{25}{268} = 1,48$
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszk.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$\frac{37}{228} / \frac{25}{268} = 1,47$
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{428}{488} / \frac{25}{268} = 0,02$
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$37 - \frac{25}{488} = 12220,00$
Vevőkintlévőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{36}{218} / \frac{233}{233} = 155,65$
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$0 / 0 = \text{nem ért.}$

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{46}{009} / \frac{26}{810} = 171,61\%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{46}{009} / \frac{8\,507}{8\,507} = 540,84\%$
Befektetett eszközök	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{46}{009} / \frac{20}{916} = 219,97\%$
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{20}{916} / \frac{37}{488} = 55,79\%$
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{20}{916} / \frac{79}{056} = 26,46\%$

Szentlőrinc, 2018.12.31.

Junácsi József sk.
ügyvezető