

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gödöllői Távhő Kft. - „2000. évi C. törvény a számvitelről”, valamint a „2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról” előírásai szerint - készített egyszerűsített éves beszámolójában adott számot 2025. év vagyoni helyzetéről és eredményességéről. A beszámolóját könyvvizsgálói jelentéssel és Felügyelő Bizottság jóváhagyásával támasztotta alá.

A 2025. évi tényadatok alapján a Távhő Kft. bevétele 1.272.009 E Ft, ráfordításai, költségei 1.271.025 E Ft a 209 E Ft adófizetési kötelezettséggel együtt, így gazdálkodásának eredményessége 984 E Ft.

A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődij egységár alkalmazását a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló többször módosított 2013. évi LIV. törvény írja elő. A Külön Kezelt Intézmények és egyéb felhasználók esetében az alkalmazható hődij egységárat az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet módosításai tartalmazzák. A társaság fő tevékenységének bevétele az alapidj és hődij bevétel összesen 403.691 E Ft, valamint a távhőszolgáltatói támogatás 540.402 E Ft összegben teljesültek 2025-ben. A költségelemek közül legjelentősebb a gázenergia vásárlás kiadása (földgáz-, hővásárlás, RHD kapacitás díj együtt), mely 646.471 E Ft.

2025. évben a mérlegben kimutatott követelések összege 216.353 E Ft, melyből a vevőkövetelések (távhőszolgáltatás, egyéb szolgáltatás, követelések tárgyévi értékvesztése) összege 53.358 E Ft, egyéb követelések (pl. egyéb előlegek, támogatás követelés, adó követelés, egyéb követelés) összege 162.995 E Ft.

A Társaság saját tőkéje az évről követően 424.251 E Ft, amelyből a jegyzett tőke 125.000 E Ft, az eredménytartalék 291.788 E Ft, a lekötött tartalék 6.479 E Ft, a 2025. év adózott eredménye 984 E Ft. A kötelezettségek 2025. évi záró állománya 608.250 E Ft, amiből a vagyonnevelésbe átvett eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 302.162 E Ft, a rövid lejáratú kötelezettségek (pl. szállítói kötelezettségek, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek) mérleg adata 306.088 E Ft.

A Gödöllői Távhő Kft. alapfeladatát teljesítette, a rendelkezésre álló erőforrásokat jó hatékonysággal használta fel, ennek alapján a 2025. évi gazdálkodásáról készült beszámoló határozati javaslatát elfogadásra javaslom.

A Gödöllői Távhő Kft. feladatát teljesítette, eredményesen gazdálkodott, mely alapján az Ügyvezető részére 1,5 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését javasoljuk.

Gödöllő, 2026. május^{MS}

Dr. Gémesi György András
polgármester



Határozati javaslat

1. A Képviselő-testület a Gödöllői Távhő Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2025. évi egyszerűsített éves beszámoló **mérlegét:**

1.035.644 E Ft mérleg-főösszeggel elfogadja.

2. A Képviselő-testület a Gödöllői Távhő Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2025. évi egyszerűsített éves beszámoló **eredménykimutatását:**

1.272.009 E Ft bevétellel,
1.271.025 E Ft költséggel, ráfordítással,
984 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2026.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Határozati javaslat

A Képviselő-testület Geiger Tibor ügyvezető igazgató részére 1,5 havi munkabérének megfelelő összegű jutalmat állapít meg.

Határidő: 2026.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Gödöllői Távhő Kft.

ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE
2025. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2026. április 24.

BESZÁMOLÓ

a Gödöllői Távhő Kft. 2025. évi gazdálkodásának általános értékelése a 2025. évi üzleti terv szerkezetének megfelelően

A helyi önkormányzat a távhőszolgáltatás működtetésére 2000.03.23-án 100% tulajdoni részesedéssel alapította meg a Gödöllői Táv hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, rövidített nevén Gödöllői Táv hő Kft-t.

A társaságot a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2000.05.16-án 13-09-084764 számon bejegyezte.

A Képviselő-testület a társaság törzstőkéjét 14 000 000 Ft-ban határozta meg, mely teljes egészében pénzbeli betétből állt. A társaság 2004.06.17-én tőkeemelést hajtott végre, a törzstőke 47 800 000 Ft-ra emelkedett, majd 2007.07.13-án az ismételt tőkeemelés során a társaság jegyzett tőkéje 83 000 000 Ft lett. 2008.06.23-án újbóli tőkeemeléssel a jegyzett tőke 125 000 000 Ft-ra emelkedett.

A Kft. 2014-től az önkormányzati tulajdonú távhőszolgáltatói eszközállományt vagyonekezelési szerződés alapján üzemelteti. A vagyonekezelői jog átvétele nem érinti az Önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségét, a vagyonekezelői jog átvétele az önkormányzati feladatellátás feltételeinek hatékony biztosítása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme érdekében történt.

Az üzleti terv teljesítése

Az üzleti terv bevételi és kiadási teljesítését a 1. számú melléklet tartalmazza, mely a tervtől való eltérést E Ft-ban és százalékban is mutatja.

A tervezett 1 268 183 E Ft-tal szemben a társaság összes bevétele 1 272 009 E Ft-ra teljesült. A költségek, ráfordítások az 1 255 348 E Ft tervezettel szemben 1 271 025 E Ft-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 12 835 E Ft szemben **984 E Ft** adózott eredménnyel zárta.

I. BEVÉTELEK

Bevételek alakulásának indoklása

A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapdíj és hődíj egységár alkalmazását a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló többször módosított 2013. évi LIV. törvény írja elő.

A Külön Kezelt Intézmények és egyéb felhasználók esetében az alkalmazható hődíj egységárat 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet módosításai tartalmazzák.

Az egységárok ismertetése nettó egységáron történik.

Alapdíj árbevétel

A társaság működési költségeinek fedezetére az alapdíj szolgál.

A 2025. évre elfogadott üzleti tervben 399 262 lm³/hó fűtött térfogattal számoltunk. A 2025. év utókalkulált átlag térfogata 399 332 lm³/hó.

Az éves tervezett 136 791 E Ft alapdíjbevételhez képest a 2025. évben kiszámlázott alapdíj összege 136 819 E Ft, azaz az alapdíj bevétel 100 %-ra teljesült.

A Kft működési költségeinek fedezetére az alapidj szolgál Az éves alapidj az éves kiszámlázott lm^3 , és az alapidj egységár (Ft/ $\text{lm}^3/\text{év}$) szorzata. A fentiekben ismertett rendelet értelmében a legmagasabb hatásági árak minősülő szolgáltatási díj.

Az alapidj egységára:

Lakosságnak:

2025. január 1-től 2025. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2025. január 1-től 2025. december 31-ig 412,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapidj nettó árbevétele 2025. évben 399 332 átlagos lm^3 -rel számítva 136 819 E Ft -ot eredményezett.

A 399 332 lm^3 értékesített mennyiségből:

• 296 964 lm^3	Lakosság értékesítés	94 647 E Ft
• 28 029 lm^3	Közületi értékesítés	11 547 E Ft
• 74 339 lm^3	Közintézmény értékesítés	30 625 E Ft
Összesen:		136 819 E Ft

került kiszámlázásra.

Hődíj árbevétel

A szolgáltatási díj összege hatásági áras.

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2025. január 1-től 2025. december 31-ig 2788,8,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2025. január 1-től 2025. szeptember 30-ig 7 950,- Ft / GJ + Áfa

2025. október 1-től 2025. december 31-ig 7 750,- Ft / GJ + Áfa

Az éves tervezett 77 358 GJ értékesítéssel szemben a kiszámlázott hőmennyiség 74 860 GJ.

Az éves tervezett 283 333 E Ft hődíj árbevételhez képest az éves tény 266 872 E Ft, mely 94 %-os teljesítés.

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2025. évi 74 860 GJ, amelynek árbevétele 266 872 E Ft.

A 74 860 GJ értékesített mennyiségből:

• 63 428 GJ	Lakosság értékesítés	176 893 E Ft
• 3 417 GJ	Közületi értékesítés	26 900 E Ft
• 8 015 GJ	Közintézmény értékesítés	63 079 E Ft
Összesen:		266 872 E Ft

került kiszámlázásra.

A hőmennyiség értékesítését és az ebből keletkező árbevételt általánosságban a fűtési napok száma, valamint az átlaghőmérséklet befolyásolta.

Jövedékiadó bevétel összesen:

1 364 E Ft

A gázmotor bérleti és felügyeleti díja 2 520 E Ft-ról 2 493 E Ft-ra, 99 %-ra teljesült.

A vízleengedés bevételi terve 220 E Ft volt, amely 157 %-ra, 346 E Ft-ra realizálódott.

Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele

Gázmotort a Veolia Zrt. üzemelteti a Kossuth L. utcai fűtőmű területén. A Veolia Zrt-nek gázértékesítésből 296 396 E Ft-ot számláztunk tovább, az üzleti tervben szereplő 286 428 E Ft-tal szemben, 103 %-os növekedés.

A jövedéki adó: 5 636 E Ft.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 1 365 E Ft értékben.

Továbbá a Vodafone Zrt. áramhasználati díj továbbszámlázása, amely 977 E Ft értékben szerepel.

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 304 374 E Ft, mivel ugyanez az összeg az egyéb ráfordításoknál is szerepel, az eredményre nincs hatással.

Egyéb bevételek

Az üzleti terv elkészítésénél alapul vett és többször módosított 51/2011.(IX.30.) NFM rendeletben meghatározott távhőszolgáltatási támogatás kalkulált összege 548 391 E Ft, mellyel szemben a 2025. éves tény 540 402 E Ft, mely 99 %-ra teljesült.

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza.

A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatónként eltérő mértékű. Minden hónap 12. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015-től a támogatási rendszert módosította, mely áll egy havi fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak értékesített távhő után meghatározott fajlagos támogatásból. A fix összegű támogatás mértéke az állandó és a Hivatal által elismert költségek alapján kerül meghatározásra. A fajlagos támogatás (Ft/GJ) a lakossági ár és a szerződéses gázár közötti eltérés alapján kerül meghatározásra. A támogatás év közben változik a gázévhöz igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- | | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------|
| • 2025. 09. 30-ig | a fix összegű támogatás | 18 062 130 Ft/hó, |
| | a fajlagos támogatás | 5 161 Ft/GJ, |
| • 2025.10. 01-től | a fix összegű támogatás | 18 325 683 Ft/hó, |
| | a fajlagos támogatás | 4 966 Ft/GJ. |

A gáz beszerzési árának változása arányos a támogatás fajlagos értékének változásával.

Az egyéb bevételek éves terve 1 200 E Ft, mellyel szemben az éves tény 6 496 E Ft, 541%-ra teljesült.

Az egyéb bevételek közé tartoznak a kapott kamatok, a hatósági költségek – illetékek, végrehajtási költségek -, megtérülése, a visszaírt értékvesztés bevétele.

Üzleti terv elkészítésénél az előző évek befizetéseit vettük alapnak.

Pénzügyi műveletek bevételei

A Kft. 2025. évben a bankszámláján lévő összeg után és a lekötött betét után összesen 12 843 E Ft kamatbevételt realizált, a tervezett 7 500 E Ft-tal szemben, mely 171 %-ra teljesült.

II. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások alakulásának indoklása

Vásárolt földgáz

Gázszolgáltatótól a Kft. 118 785 GJ értéknek megfelelő földgázt vásárolt, melyből a Veolia Zrt-nek tovább számlázott 47 214 GJ-t, így a kazánokban a saját felhasználás 71 571 GJ.

A telephelyekről kiadott hő mennyisége 67 650 GJ, mely 95%-os energia átalakítási hatásfoknak felel meg.

A gázmotor által termelt hőből történő vásárlás 20 438 GJ, így az értékesítésre rendelkezésre álló hő mennyisége 88 088 GJ.

Az éves tervezett gáz költség 660 284 E Ft, mely a 2025. évben 646 471 E Ft, 98 %-ra teljesült.

A jelentős eltérés oka az évközbéli gázár és a kapcsolódó díjtételek változása, melyet az alábbi táblázat tartalmaz.

Díjtételek változása			
	01-09. hó	10.-12. hó	
Gázdíj	19 306,000	18 993,000	Ft/MWh
Forgalmi díj	171,380	174,000	Ft/MWh
Bizt. készl. Díj	566,040	330,190	Ft/MWh
Kül.bizt.készl.díj	537,740	537,740	Ft/MWh
Jövedéki adó	387,900	387,900	Ft/MWh

- Rendszerhasználati díj
január 1-től szeptember 30-ig 4 614 105 Ft/hó
október 1-től 4 533 507 Ft/hó

Gázmotortól átvett hő egységára

A villamosenergia termelése során keletkezett hő átvételi egységárát az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet és annak módosítása szabályozza. Rendelet a hőátvételi egységárát 2025. szeptember 30-ig 7 120 Ft/GJ, október 1-től 6 603 Ft/GJ maximált egységárban határozta meg.

Anyagköltségek

Az anyagköltség éves terve 6 000 E Ft, az éves tény 4 920 E Ft, az eltérés 1 080 E Ft, amely a tervezettől 18 %-kal tér el.

Villamosenergia költsége

A villamosenergia éves terve 47 017 E Ft, az éves tény 35 607 E Ft. Az eltérés 11 410 E Ft, a teljesítés 76 %-ra teljesült.

A jelentős eltérés oka a kedvező villamosenergia szerződés megkötésével és a napelem rendszerek üzembehelyezésével magyarázható. A napelemes rendszer telepítésével 3 378 E Ft megtakarítást értünk el.

Víz-, csatornadíj

A 2025. évben a víz-, és csatornadíj költsége 579 E Ft, a tervezett 530 E Ft-tól 49 E Ft-tal kevesebb, mely így 109 % a tervezettnél.

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások éves tervezett költségterve 44 800 E Ft, az éves tény 59 946 E Ft. Az eltérés 15 146 E Ft, mely 134 %-os teljesítésnek felel meg.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei 46 882 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatásnál kerülnek elszámolásra

- a karbantartási költségek 18 899 E Ft
- oktatás-továbbképzés, munkába járás költségei 1 136 E Ft
- posta, telefon költségek, folyóirat költségei, köztisztasági, takarítási, tűzrendészeti költségek 5 096 E Ft
- könyvvizsgálói költségek 660 E Ft
- ügyvédi szolgáltatás költségei 3 967 E Ft
- önálló műszakviteli szolgáltatás 7 930 E Ft
- igénybe vett vagyoni védelmi, biztonsági, energetika, egyéb költségek 7 879 E Ft

Az önkormányzat bérleti díja külön soron került kimutatásra, mely a 1 315 E Ft.

Az egyéb szolgáltatások költségei összesen 13 064 E Ft.

Az egyéb szolgáltatások költségei,

- hatósági díjak, engedélyezési díjak, jogszabályon alapuló hatósági költségek, 1 596 E Ft
- banknak fizetett jutalékok, kezelési költségek 10 266 E Ft
- biztosítási díjak költségei 1 202 E Ft

Bérek és járulékaiknak költsége

A bér- és személyi jellegű kifizetések, bérjárulékok költségei az éves tervben 165 200 E Ft. Ezzel szemben az éves tény 165 338 E Ft, az eltérés 138 E Ft, mely 100 %-os teljesítés.

Az év folyamán béremelésre került sor, átlagosan 10 %-kal emelkedtek a bérek.

A dolgozók egész évi munkája, év végén 1 havi bér kifizetésével került jutalmazásra.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Éves terv	Éves tény	Különbözet
	EFt		
Bérek költségei összesen	165 200	165 338	-138
<i>Részletezve:</i>			
Bérek költsége	137 628	133 757	3 871
Személyi jellegű kifizetések	10 401	14 512	-4 111
Bérjárulékok	17 171	17 069	102

Értécsökkenési leírás

A Kft. saját eszközei után 15 537 E Ft értécsökkenést, a vagyonezkezelésre átvett eszközök után 30 513 E Ft az értécsökkenés számolt el, amely összességében 128 %-ban teljesült.

A megnövekedett értécsökkenési leírást a II. Fűtőmű területén történt távhővezeték beruházás eredményezte.

Egyéb ráfordítások tovább számlázott szolgáltatásokból

A Veolia Energia Magyarország Zrt-nek gázértékesítésből 296 396 E Ft-ot számláztunk tovább, a tervben beállított 286 428 E Ft-tal szemben.

A jövedéki adó: 5 636 E Ft.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 1 365 E Ft értékben.

Továbbá a Vodafone Zrt.-nek az áramszolgáltatás továbbszámlázása: 977 E Ft értékben.

A továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 304 374 E Ft, amely tartalmilag és indoklás szempontjából egyező a bevételi oldal megfelelő sorával. E sor bevételi és kiadási oldalának eredményre gyakorolt hatása nulla.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások éves terve 5 900 E Ft, mellyel szemben az éves tény 6 167 E Ft, 105 %-ra teljesült, az eltérés 267 E Ft.

Idetartozik az iparüzési adó, az építményadó, a telekadó, a gépjárműadó, (3 477 E Ft), a bírságok, a követelések értékvesztése és az állományból kivezetett, selejtezett eszközök ráfordításai, káresemények és egyéb ráfordítások (2 690 E Ft).

Társasági adó összege: 209 E Ft 2025. évben.

Fedezet alakulása

A 2025. évre jóváhagyott üzleti tervben meghatározott 12 835 E Ft eredménnyel szemben a 2025. évi eredmény 984 E Ft-ra teljesült.

Felhasznált források:

A. Eszközállomány

A Kft. a tulajdonossal 2014.01.01-től vagyonezkezelési szerződést kötött, így az üzemeltetett eszközállomány jelentősen megnövekedett. A zavartalan távhőszolgáltatás érdekében szükségessé vált az év folyamán eszköz beruházás, melyről részletesebben a kiegészítő melléklet ad információt. A beszerzésekkel összefüggésben néhány eszközt selejtezni kellett, melyeket hulladékként tudott a társaság értékesíteni. Az eszközökkel részletesen a beszámoló foglalkozik.

2025. évben végzett nagyobb beruházások

A vagyonezkezelési szerződés IV. 6. pontjában foglaltaknak megfelelően, az értékmegeőrzés érdekében, az üzleti tervnek megfelelően elkészült beruházások:

1. A Kft. 2025. évre tervezett beruházások, illetve felújítások megvalósulása

Önkormányzati beruházások: 64 687 E Ft értékben

a) Kossuth utcai fűtőmű és területe

- | | |
|------------------------------|------------|
| - kazán füstcső csere | 5 626 E Ft |
| - hőközponti gép, berendezés | 2 372 E Ft |

b) Energia megtakarításos beruházás (nyereségkorlát feletti eredmény terhére)

- távhővezeték és az épületeket összekötő,
bekötő vezeték cseréje 56 689 E Ft

Távhő beruházások: 5 665 E Ft értékben

- Palota-kert területén lévő
hőközponti gép, berendezés 2 286 E Ft
- egyéb gép, berendezés 2 077 E Ft
- számítástechnikai eszközök 1 234 E Ft
- imm.javak, szoftverek 1 068 E Ft

2025. évi beruházások	Önkormányzat	Távhő	Összesen
Immateriális jav., szoftver:		1068	1 068
Távhővezeték:	56 689		56 689
Hőközp.gép, berendezés:	7 998	2286	10 284
Számítástechnikai eszköz		1234	1 234
Irodai gép, berend.,bútor:		2077	2 077
Mindösszesen:	64 687	6 665	71 352

B. Készletek

A társaság készletállománya a raktárkészletből áll, ahol nagyobb részt a tulajdonostól vásárolt, a fűtőművek rekonstrukciója során kiszerezelt, és még használható eszközöket tartja nyilván.

A tárgyi eszközök közül a készlethez átvezetett, és értékesítésre váró eszközök szintén a készletek értékét növelik. Az anyagkészlet beszerzés mindig a szükséges felhasználási igények szerint történik. A 2025. évi záró készletállomány 9 E Ft.

C. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek felhasználása a gazdasági évben megfelelően alakult.
A nem felhasznált pénzeszközeink havi, három havi lekötésre kerültek az év folyamán.

D. Szállító állomány

A társaság legnagyobb beszállítója, a Veolia Energia Magyarország Zrt. és az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.

A távhőszolgáltatás díjbevételei a fogyasztóktól a felhasználást követő egy-két hónap elteltével realizálódnak.

E. Költséggazdálkodás

2025. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 19 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér és járulékaik, valamint a személyi jellegű kifizetések a terv szerint alakultak.

Az egyéb kifizetések közé tartalmilag a 3 fős Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, a számla kézbesítők és a takarító megbízási díjai tartoznak.

F. Értécsökkenési leírás

Az összes értécsökkenési leírás a tervhez képest, 28 % eltérést mutat.

G. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése fentebb megtalálható, ezért itt külön nem szerepel.

H. Adózott eredmény

A társaság 2025. évi adózott eredménye 984 E Ft, a tervezett 12 835 E Ft-tal szemben.

Az üzleti terv teljesítésének bevezető részében részletes magyarázat található az eredmény alakulásával kapcsolatban.

Az adózott eredmény felhasználása

A 2025. évben képződött 984 E Ft nyereséget a társaság eredménytartalékba helyezi.

A társaság terv- és tényadatainak alakulását (bevételek, költségek, ráfordítások) az 1. számú melléklet tartalmazza.

Hátralék és a részletfizetési kedvezmény alakulása

A társaság kintlévősége 21 923 E Ft nyitó hátralékról 2025. 12. 31-ig összesen 26 294 E Ft-ra alakult, melyből

	2024. évi	2025. évi
- a lakossági kintlévőség	18 672 E Ft	11 395 E Ft
- a közületi kintlévőség	176 E Ft	3 917 E Ft
- a közintézményi kintlévőség	3 075 E Ft	10 982 E Ft

A tárgyévi kintlévőség nyitó hátralék nélkül 2025. 12. 31-ig 23 572 E Ft, melyből a 30 napon belüli hátralék összege: 19 147 E Ft.

Behajthatatlan követelés nem került leírásra 2025. évben

A Társaságunk a kintlévőségeket 2000-tól kezdődően folyamatosan kezeli. A 2023. decemberétől a kintlévőségek hónapról-hónapra történő alakulását a 2. számú melléklet grafikus formában tartalmazza.

A fizetési meghagyásos és végrehajtási ügyek intézési határideje a Magyar Országos Közjegyzői Kamara átvétele óta meggyorsult.

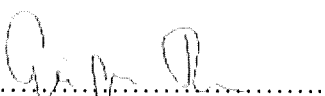
A részletfizetést kérők indoklásaként az alacsony nyugdíj, a bankkölcsonök és a munkanélküliség szerepel.

Az érintettek a téli időszak befizetési elmaradásait a fűtési idényen kívüli időszakban próbálják rendezni. Két hónapnál hosszabb ideig fennálló tartozás esetén, a Kft. postai úton fizetési felszólítást küld. A hátralék részletfizetéssel történő rendezésére lehetőséget biztosít a 11/2010.(II.04.) sz. önkormányzati határozat, mely háromhavi részletfizetés engedélyezésére ad lehetőséget. Ezt a lehetőséget 3 felhasználó vette igénybe. A Kft. 2025. évben 4 fogyasztóval kötött hosszabb időszakra részletfizetési megállapodást.

Az év folyamán fizetési meghagyás 16 felhasználó esetében ment ki, 12 esetben indult el végrehajtási eljárás.

Egyéb felhasználó esetében a kintlévőség összege: 31 026 E Ft.

Gödöllő, 2026. április 24.


.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

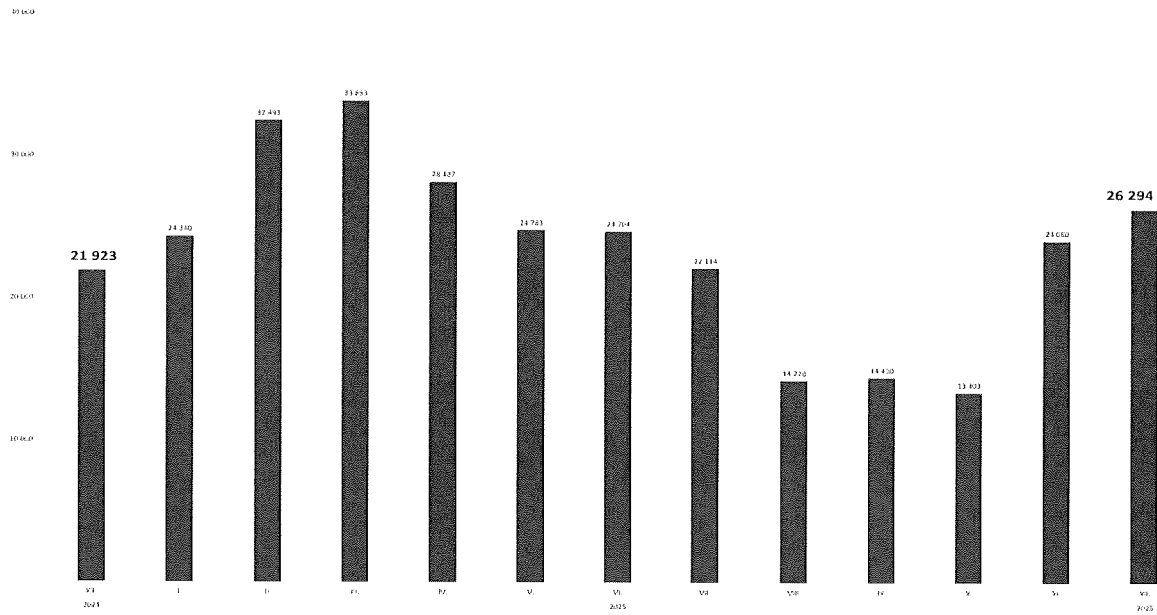
A KFT. 2025. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2025. évi			
	Éves terv	Éves tény	Különbözet	%
Bevételek				
Értékesítés nettó árbevétele	711 092	712 268	1 176	100%
Alapdíj árbevétel (fűtött légtérfogat*alapdíj)	136 791	136 819	28	100%
Hődíj árbevétel	283 333	266 872	-16 461	94%
Jövedéki adó		1 364	1 364	
Gázmotor bérleti díj bevétel	2 520	2 493	-27	99%
Vízleengedés és feltöltés	220	346	126	157%
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	286 428	296 396	9 968	103%
Jövedéki adó		5 636	5 636	
Egyéb továbbszámlázás	1 800	2 342	542	130%
Egyéb bevételek	549 591	546 898	-2 693	100%
Távhőszolgáltatói támogatás 51/2011. NFM rendel	548 391	540 402	-7 989	99%
Egyéb bevétel (hatósági ktg.megtérülése, kamat)	1 200	6 496	5 296	541%
Pénzügyi műveletek bevételei	7 500	12 843	5 343	171%
Pénzügyi műveletek bevételei	7 500	12 843	5 343	171%
Bevételek összesen	1 268 183	1 272 009		
Költségek és ráfordítások				
Anyagjellegű ráfordítások	1 046 859	1 053 261	6 402	101%
Földgáz vásárlás	485 339	448 270	-37 069	92%
Hővásárlás (Veolia)	119 576	143 074	23 498	120%
RHD kapacitás díj	55 369	55 127	-242	100%
Jövedéki adó		1 364	1 364	
Anyag felhasználás költsége	6 000	4 920	-1 080	82%
Villamosenergia költsége	47 017	35 607	-11 410	76%
Vízszolgáltatás költsége	530	579	49	109%
Igénybe vett anyagjellegű és egyéb szolg.	43 200	58 631	15 431	136%
Bérleti díjak	1 600	1 315	-285	82%
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	286 428	296 396	9 968	103%
Jövedéki adó		5 636	5 636	
Egyéb továbbszámlázás	1 800	2 342	542	130%
Személyi jellegű ráfordítások	165 200	165 338	138	100%
Bér+járulékok	165 200	165 338	138	100%
Értékcsökkenési leírás	36 000	46 050	10 050	128%
ÉCS saját és önkorm. tulajdonú eszközök után	36 000	46 050	10 050	128%
Egyéb ráfordítások	7 289	6 376	-913	87%
Egyéb ráfordítások (adók, értékvesztés, selejtezés)	5 900	6 167	267	105%
Társasági adó	1 389	209	-1 180	15%
Költségek,ráfordítások összesen	1 255 348	1 271 025		
Eredmény	12 835	984		

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. HÁTRALÉKÁNAK ALAKULÁSA 2024. december hótól - 2025. december hóig

adatok E Ft-ban



Szöveges értékelés az előterjesztéshez.

A bevételek és a költségek alakulása a két engedélyes tevékenységre bontható, termelésre és szolgáltatásra. A távhőszolgáltatói támogatás is ennek megfelelően két részből áll. A fix összegű rész az alapidj, a fajlagos támogatás (fogyasztástól függő) pedig a hődíj kompenzálására kerül elszámolásra.

A tervtől eltérő eredményt ismertetem a tevékenységek szerinti bontásban.

1. A hő előállítás, vásárlása és értékesítése

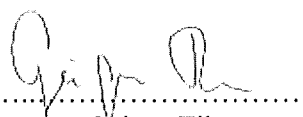
Decemberben négy nappal előbb történt a hőmennyiségmérők leolvasása, mely számlázás tekintetében ~ -11 M Ft bevétel kiesést eredményezett. Ennek oka, hogy az első munkanap január 5-ére esett, viszont a távhőszolgáltatói támogatást 12-ig szükséges benyújtani, mely dátum, az 5-i számlázás kezdéssel nem tartható. A korai leolvasásból eredő bevétel kiesés a 2026. évben többlet bevételként jelentkezik.

2. Üzleti terven felüli, az alapidjat meghatározó költségek tekintetében

- az üzleti terv elkészítésénél még nem volt ismert a NIS2 teljesítésének költsége
- a banki költségek megnövekedése
- a karbantartási díjak megnövekedése
- terven felüli beruházás

A többlet kiadást kompenzálta a pénzügyi műveletek többlet bevétele, valamint a villamosenergia felhasználásából eredő megtakarítás.

A Gödöllői Távhő Kft. 2025. évet a tervezett 12,835 M Ft eredménnyel szemben 984 E Ft eredménnyel teljesítette.


Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT


2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2025. üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.H.

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

11

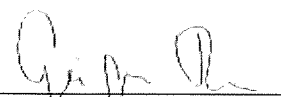
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2025.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	325 573	-	340 702
2	I. Immateriális javak	5 895	-	5 326
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	319 678	-	335 376
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	751 920	-	614 331
9	I. Készletek	1 023	-	9
10	II. Követelések	183 903	-	216 353
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	566 994	-	397 969
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	63 025	-	80 611
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 140 518	-	1 035 644

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

12

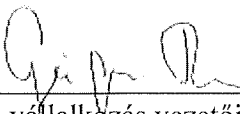
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2024.12.31	módosításai	2025.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	423 267	-	424 251
54	I. Jegyzett tőke	125 000	-	125 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	229 185	-	291 788
59	V. Lekötött tartalék	16 576	-	6 479
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	52 506	-	984
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	714 108	-	608 250
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	302 162	-	302 162
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	411 946	-	306 088
90	G Passzív időbeli elhatárolás	3 143	-	3 143
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 140 518	-	1 035 644

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

31


Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2024.12.31	módosításai	2025.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	756 525	-	712 268
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	686 632	-	546 898
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	980	-	2 465
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 209 598	-	1 053 261
V.	Személyi jellegű ráfordítások	152 270	-	165 338
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 818	-	46 050
VII.	Egyéb ráfordítások	7 277	-	6 167
	VII.sorból: értékvesztés	509	-	352
	A Üzemi tevékenység eredménye	40 194	-	- 11 650
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17 712	-	12 843
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
	B Pénzügyi műveletek eredménye	17 712	-	12 843
	C Adózás előtti eredmény	57 906	-	1 193
X.	Adófizetési kötelezettség	5 400	-	209
	D Adózott eredmény	52 506	-	984

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT


2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2025.

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. 2000 évben alakult. A Kft. alaptevékenysége a távhőszolgáltatás.

1.2. Főbb szervezeti változások

2025. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- 3530'25 Gőzellátás, légkondicionálás
- 3320'25 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 3512'25 Villamosenergia-termelés megújuló forrásból
- 3515'25 Villamosenergia-kereskedelem
- 3523'25 Gázkereskedelem
- 4321'25 Villanszerelés
- 7112'25 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

1.4. Tulajdonosok

Tulajdonos:	Gödöllői Város Önkormányzata	(100%-os részesedés)
Címe:	2100 Gödöllő, Szabadság tér 6.	
Cég jegyzett tőkéje:	125 000 000 Ft	

1.5. A társaság

A társaság cégneve:	Gödöllői Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	
A társaság rövidített cégneve:	Gödöllői Távhő Kft.	
Cégjegyzék száma:	13-09-084764	
Adószám:	12462276-2-13	

Önálló képviseletre jogosult, egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

Gejger Tibor vezető tisztségviselő

Telephelyek:	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c.	I. fűtőmű
	2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 29.	II. fűtőmű

A Társaság a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló módosított 1996. évi LXXXI. Tv. 2.§ és 3.§ alapján a tv. hatálya alá tartozik.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban sem bír mértékadó befolyással.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Könyvvizetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Gödöllői Távhő Kft. (2100 Gödöllő, Palota-kert 4.) részéről, mint természetes személy: Medveczkiné Zólyomi Szilvia, PM Regisztrációs szám: MK180297

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Könyvvizsgáló:	Kovács Gézané
Nyilvántartási száma:	52405884
Adószáma:	42546203-1-41
Regisztrációs száma:	003960

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgyidőszakban a könyvvizsgáló díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2.5. Beszámoló formája és típusa

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás „A” változat.

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. december 31.

A mérleg készítés napja: március 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő I. negyedév (03.31.). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11. Kivételes nagyságú bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a 40 millió forint feletti tételeket.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értékcsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Az értékvesztés elszámolásánál jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.19. Számviteli politika más változásai

Az előző évhez képest a számviteli politika nem került módosításra.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A vagyonezelési szerződésben foglaltak szerint történik a vagyonezelésbe átvett eszközök leltározása.

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki.

A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

Az ellenőrzés korábbi évekre lényegesen jelentős nagyságrendű hibákat és hibahatásokat a tárgyévben nem tárt fel.

3.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

3.3. Összehasonlíthatóság

A mérlegben az adatok az előző évi adatokkal összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

3.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

3.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, - illetve –kötelezettség átértékelése az MNB árfolyamon történt.

Kiemelt értékvesztések

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

3.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb mérlegen kívüli tételek

A mérlegben nem látszó tétel nincs.

3.8. Befektetett eszközök

A. Befektetett eszközök

340 702 E Ft

Vállalkozásunk a „Számviteli törvény” előírásainak megfelelően a befektetett eszközök között tartja nyilván az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket.

I. Immateriális javak

5 326 E Ft

Immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi terméket (számítógépes programok), immateriális javakra adott előlegeket (ez utóbbi társaságunknál nem volt 2025. évben) kell kimutatni.

Az immateriális javak között vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Ilyenek különösen: a bérleti

jog, használati jog, a szellemi termékek felhasználási joga, az ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok.

II. Tárgyi eszközök

335 376 E Ft

Tárgyi eszközök tartalma:

- Ingatlanok és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok:
az ingatlanok között kell kimutatni a bérbe vett ingatlanokon végzett és aktivált beruházást, felújítást.
- Műszaki berendezések, gépek, műszerek, bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházások, felújítások (távhőellátás berendezései).
- Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
- Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
- A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetészerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbieken nevesített eszközök bekerülési értéke.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei								Nettó érték összesen
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. és.				
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	12 979	1 068	0	14 047	7 084	1 637	0	8 721	5 326
Ingatlanok	11 533	0	0	11 533	8 722	262	0	8 984	2 549
Műszaki berendezés	38 999	618	-22	39 595	28 469	4 787	-22	33 234	6 361
Egyéb gép, berendezés	299 541	4 979	-2 044	302 476	279 912	8 851	-2 044	286 719	15 757
Összesen	363 052	6 665	-2 066	367 651	324 187	15 537	-2 066	337 658	29 993
Beruházás	2 137	490	-558	2 069					2 069
Mindösszesen	365 189	7 155	-2 624	369 720	324 187	15 537	-2 066	337 658	32 062

A Gödöllői Távhő Kft. vagyonkezelésben lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyonkezelési szerződés szerint								Nettó érték összesen
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. és.				
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	114 277			114 277	14 037	2 766		16 803	97 474
Építmény	169 779	56 689	-3 407	223 061	75 823	11 688	-3 407	84 104	138 957
Egyéb gépek, berend.	337 624	7 998	-1 023	344 599	299 552	16 059	-913	314 698	29 901
Egyéb gépek, berend.	95	0	0	95	95			95	0
Tárgyi eszk. össz:	661 375	64 687	-4 430	721 632	389 507	30 513	-4 320	415 700	305 932
Beruházás	12 703	1 166	-11 161	2 708					2 708
Befektett eszk. össz:	674 078	65 853	-15 591	724 340	389 507	30 513	-4 320	415 700	308 640

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összes eszköz								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. écs.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	12 979	1 068	0	14 047	7 084	1 637	0	8 721	5 326
Ingatlanok	335 189	56 689	-3 407	388 471	98 582	14 716	-3 407	109 891	278 580
Műszaki berendezés	38 999	618	-22	39 595	28 469	4 787	-22	33 234	6 361
Egyéb gép, berendezés	637 260	12 977	-3 067	647 170	579 559	24 910	-2 957	601 512	45 658
Összesen	1 024 427	71 352	-6 496	1 089 283	713 694	46 050	-6 386	753 358	335 925
Beruházás	14 840	1 656	-11 719	4 777					4 777
Mindösszesen	1 039 267	73 008	-18 215	1 094 060	713 694	46 050	-6 386	753 358	340 702

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása a beszámolási időszakban nem történt

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

3.9. Forgóeszközök

B. Forgóeszközök

614 331 E Ft

A mérlegben a forgóeszközök csoportjába tartoznak a készletek, a követelések és a pénzeszközök.

I. Készletek

9 E Ft

A Kft. vásárolt készleteit beszerzéskor költségként számolja el, majd az év végi leltárral módosítja.

II. Követelések

A követelések 2025. december 31-i záró állománya

216 353 E Ft

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen	53 358 E Ft
amelyből:	
távhőszolgáltatás	26 294 E Ft
egyéb szolgáltatás	31 026 E Ft
belföldi követelések értékvesztése	-3 962 E Ft
- Egyéb követelések	162 995 E Ft
amelyből:	
egyéb előlegek	351 E Ft
támogatás követelés	64 009 E Ft
adó követelések	36 311 E Ft
egyéb követelések	62 324 E Ft

Egyéb előlegek között a lakossági és közületi tartozások végrehajtási ügyértékeire kifizetett előlegek összegei szerepelnek.

A szolgáltatások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Kintlevőségek	Pénzügyi teljesítés	Behajthatatlan követelés
	szolgáltatás		2025.12.31	%-ban	
Lakosság	271 540	260 145	11 395	95,80	0
Közület	38 855	34 938	3 917	89,92	0
Közintézmény	94 660	83 678	10 982	88,40	0
Összesen:	405 055	378 761	26 294	93,51	0
Egyéb szolgál.	302 032	271 006	31 026	89,73	0
Mindösszesen:	707 087	649 767	57 320	91,89	0

Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2025. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2026. 03. 31) pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik. Az összeghatár társaságunknál nem korlátozott.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

Társaságunk az egy éven túli követelésekre 50%, és minden további évben, ha a korábbi követelés változatlanul fennáll, további 50% értékvesztést számolt el.

Fentieket figyelembe véve a vevőköveteléseknél 6 075 E Ft az értékvesztés és visszaírás egyenlege. A 2025. évi nyitó 6 075 E Ft, 2024. évben elszámolt értékvesztésből 2025. évben 2 465 E Ft-ot visszaírtunk, és elszámoltunk 352 E Ft értékvesztést, így az egyenleg 3 962 E Ft.

Behajthatatlan követelés nem került leírásra 2025. évben.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

Az alábbi táblázatban felsorolt felekkel vagyunk kapcsolt vállalkozásban.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben nem állt fenn követelésünk, és a számlázások a piaci értéken történtek feljük.

adatok E Ft-ban

	Kapcsolt vállalkozások	2025. évi számla összeg	2025. 12.31. nyitott tétel
1.	Gödöllői Piac Kft.	6 364	
2.	Művészetek Háza	26 775	
3.	Kalória Kft. - Nagyüzemi Konyha	1 793	
4.	Erzsébet Királyné Szálloda Kft.	22 808	
5.	Gödöllői Önkormányzat - Főtér irodaház	1 410	
	Összesen:	59 150	-

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

3.10. Pénzügyi eszközök alakulása

IV. Pénzeszközök

397 969 E Ft

3.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások

80 611 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt felmerült azon kiadásokat, melyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása: 7 767 E Ft

Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása: 72 844 E Ft

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

3.12. Saját tőke

FORRÁSOK

D. Saját tőke

424 251 E Ft

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Záró	Részarány
	eFt	%	eFt	eFt		eFt	%
Jegyzett tőke	125 000	26,25				125 000	29,53
Eredménytartalék	229 185	48,14	10 097		52 506	291 788	68,94
Lekötött tartalék	16 576	3,48		10 097		6 479	1,53
Mérleg szerinti eredmény	52 506	11,03	984	0	-52 506	984	0,23
Saját tőke összesen:	423 267	88,90	11 081	10 097	0	424 251	100,23

A tulajdonos vagyongazdálkodási szerződése előírja, az átvett vagyon értékének megőrzését, amelyet visszapótlással, illetve lekötött tartalékba helyezéssel kell megoldani, mely az eredménytartalék terhére történik.

2025. évre átvitt visszapótlási kötelezettség:

6 479 E Ft

3.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék a 2025. évben átvezetésre került a lekötött tartalékba.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

3.14. Kötelezettségek

F. Kötelezettségek

608 250 E Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen

302 162 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték: 724 340 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 415 699 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke: 308 641 E Ft

(a fenti értékekben a készletek is szerepelnek)

Visszapótlási kötelezettség 2025. évben: 6 479 E Ft

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen

306 088 E Ft

• egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 12 775 E Ft

• szállítói kötelezettségek 293 313 E Ft

A társaságnak a költségvetéssel szemben elmaradt kötelezettsége nem volt, adófizetési kötelezettségének egész évben határidőre eleget tett.

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2025. évben nem volt.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

3 143 E Ft

A mérlegnek ebben a sorában mutatja ki a Kft., a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeit, ráfordításait, melyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, ekkor kerülnek számlázásra. A mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között a Kft.-vel szemben érvényesített késedelmi kamatot, valamint a véglegesen fejlesztési célra átvett (juttatásként kapott) pénzeszközöket, a költségek, ráfordítások ellentételezésére térítésmentesen kapott támogatások összegéből a tárgyévben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. (halasztott bevételek)

A passzív időbeli elszámolások összesen:

3 143 E Ft

• Költségek, ráfordítások elhatárolása: 2 716 E Ft

• Halasztott bevételek elhatárolása: 427 E Ft

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Nem történt módosítás.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változásokon túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Az eredménykimutatás bemutatása

I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele **712 268 E Ft**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele **711 922 E Ft**

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapidj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele **346 E Ft**

I. a) Az alapidj árbevétele: **136 819 E Ft**

A Kft működési költségeinek fedezetére az alapidj szolgál Az éves alapidj az éves kiszámlázott lm^3 , és az alapidj egységár ($\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$) szorzata.

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele: **266 872 E Ft**

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2025. évi 74 860 GJ, amelynek árbevétele 266 872 E Ft.

Jövedékiadó bevétel összesen: **1 364 E Ft**

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: **304 374 E Ft**

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2025. évi 47 214 GJ, amelynek árbevétele **302 032 E Ft**

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele **1 365 E Ft**

Áramhasználati díj tovább számlázásának árbevétele **977 E Ft**

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: **2 493 E Ft**

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek 546 898 E Ft

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a MAVIR Zrt. általa kifizetett távhőszolgáltatói támogatás összege és az egyéb nem árbevételre érintő tételek.

Egyéb bevételek 6 496 E Ft

Kapott támogatások 540 402 E Ft

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatónként eltérő mértékű. Minden hónap 12. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre a következő hónap elejéig.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015-től a támogatási rendszert módosította, mely áll egy havi fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak értékesített távhő után meghatározott fajlagos támogatásból. A fix összegű támogatás mértéke az állandó és a Hivatal által elismert költségek alapján kerül meghatározásra. A fajlagos támogatás (Ft/GJ) a lakossági ár és a szerződéses gázár közötti eltérés alapján kerül meghatározásra. Amennyiben a szerződött gázár alacsonyabb, mint a lakossági távhő ár, a támogatás fajlagos értéke negatív.

A támogatás mértéke év közben változik a gázévhöz igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- | | |
|---|------------------|
| • 2025. 09. 30-ig a fix összegű támogatás | 18 062 130 Ft/hó |
| a fajlagos támogatás | 5 161 Ft/GJ |
| • 2025.10. 01-től a fix összegű támogatás | 18 325 683 Ft/hó |
| a fajlagos támogatás | 4 966 Ft/GJ |

Visszatérítendő kapott támogatások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke 1 053 261 E Ft

- | | |
|---|--------------|
| a) Anyagköltségek | 688 941 E Ft |
| b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások | 46 882 E Ft |
| c) Egyéb szolgáltatások értéke | 13 064 E Ft |
| d) Anyagjellegű ráfordítások összesen- közvetített szolg. | 304 374 E Ft |

V. Személyi jellegű ráfordítások 165 338 E Ft

- a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő 2025. évben. A főfoglalkozásúak létszáma 18 fő, és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott. A főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 6 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 12 fő. Az állományba nem

tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 3 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a számla kézbesítők és a takarító (3 fő).

Nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 1 fő.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	7
Fizikai	12
Összesen	19

b) Bérkölség:	133 757 E Ft
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 512 E Ft
d) Bérjárulékok	17 069 E Ft

VI. Értécsökkenési leírás költségkenti elszámolása 46 050 E Ft

A Kft. saját eszközei után az amortizáció:

Részletezve:

- 200 E Ft alatti tárgyi eszközök értécsökkenése	3 101 E Ft
- tervszerinti értécsökkenés	12 436 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:

- terv szerinti értécsökkenése	30 513 E Ft
--------------------------------	-------------

VII. Egyéb ráfordítások összesen 6 167 E Ft

Adók	3 477 E Ft
Egyéb ráfordítások	2 690 E Ft

A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -11 650 E Ft

VIII. Pénzügyi műveletek bevétele 12 843 E Ft

Kapott bankkamat és betét kamata	12 843 E Ft
----------------------------------	-------------

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai 0 E Ft

B Pénzügyi műveletek eredménye 12 843 E Ft

C Adózás előtti eredmény 1 193 E Ft

a.) adóalap csökkentő tételek	48 515 E Ft
b.) adóalap növelő tételek	49 641 E Ft
c.) társasági adó alapja	2 319 E Ft
d.) nyereség minimum alapja	25 440 E Ft

X. Adófizetési kötelezettség 209 E Ft

D Adózott eredmény 984 E Ft

A Kft. a társasági adó összegéből sportfejlesztési programot támogat.

Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2025. évi nyereség 984 E Ft az eredménytartalékba kerül.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Geiger Tibor

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

adatok E Ft-ban

Vezető tisztségviselők (e Ft)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető igazgató	13 380	2 230	15 610
Felügyelő bizottság	1 800		1 800
Összesen	15 180	2 230	17 410

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.2. Közzététel

A Gödöllői Távhő Kft. mérleg beszámolója közzétételre kerül a Kft. www.gtavho.hu honlapján.

6. Környezetvédelem:

Üzemeltetésünk során tárolást igénylő veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Minden évben a két fűtőműben üzemelő Hoval max3 melegvízes kazánokat és a Viessmann kondenzációs kazánokat a környezetvédelmi előírások teljesítése érdekében felülvizsgáljuk. A káros anyag kibocsátására vonatkozó adatközlés az előírt adatközlő lapon a szakhatóság felé bejelentésre kerül.

A Palota-kerti fűtőműhöz hasonlóan, 2025-ben a Kossuth utcai fűtőmű tetőszerkezetére is napelemes rendszer került telepítésre, így már mind a két telephely hozzájárul a megújuló energián alapuló energiafelhasználáshoz.

Gödöllői Távhő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Adószám: 12462276-2-13

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A – 18/C. § előírásával, mely értelmében több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A Hivatal távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása szerint a Társaságnak az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben külön-külön kell bemutatni a:

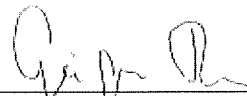
- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében ezt távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységre kell megbontani. Az alábbiakban szeretném összefoglalni gazdálkodásunk főbb jellemzőit és az elfogadott üzleti terven felül elvégzett feladatainkat.

Az 50/2011. (IX.30.) 5.§. (1) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 2024. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 1 039 267 E Ft, amelyből 20 785 E Ft adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 1 193 E Ft.

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

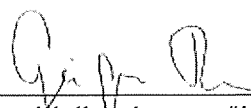
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2025. üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.H.

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

11


Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
		2024.12.31		2025.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	325 573	-	340 702
2	I. Immateriális javak	5 895	-	5 326
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	319 678	-	335 376
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	751 920	-	614 331
9	I. Készletek	1 023	-	9
10	II. Követelések	183 903	-	216 353
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	566 994	-	397 969
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	63 025	-	80 611
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 140 518	-	1 035 644

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

12


Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2025.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	423 267	-	424 251
54	I. Jegyzett tőke	125 000	-	125 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	229 185	-	291 788
59	V. Lekötött tartalék	16 576	-	6 479
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	52 506	-	984
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	714 108	-	608 250
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	302 162	-	302 162
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	411 946	-	306 088
90	G Passzív időbeli elhatárolás	3 143	-	3 143
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 140 518	-	1 035 644

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

31

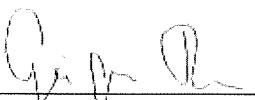
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2025.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2025.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	756 525	-	712 268
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	686 632	-	546 898
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	980	-	2 465
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 209 598	-	1 053 261
V.	Személyi jellegű ráfordítások	152 270	-	165 338
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 818	-	46 050
VII.	Egyéb ráfordítások	7 277	-	6 167
	VII.sorból: értékvesztés	509	-	352
	A Üzemi tevékenység eredménye	40 194	-	11 650
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17 712	-	12 843
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
	B Pénzügyi műveletek eredménye	17 712	-	12 843
	C Adózás előtti eredmény	57 906	-	1 193
X.	Adófizetési kötelezettség	5 400	-	209
	D Adózott eredmény	52 506	-	984

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025.

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. 2000 évben alakult. A Kft. alaptevékenysége a távhőszolgáltatás.

1.2. Főbb szervezeti változások

2025. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- 3530'25 Gőzellátás, légkondicionálás
- 3320'25 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 3512'25 Villamosenergia-termelés megújuló forrásból
- 3515'25 Villamosenergia-kereskedelem
- 3523'25 Gázkereskedelem
- 4321'25 Villanszerelés
- 7112'25 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

1.4. Tulajdonosok

Tulajdonos:	Gödöllői Város Önkormányzata	(100%-os részesedés)
Címe:	2100 Gödöllő, Szabadság tér 6.	
Cég jegyzett tőkéje:	125 000 000 Ft	

1.5. A társaság

A társaság cégneve:	Gödöllői Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	
A társaság rövidített cégneve:	Gödöllői Távhő Kft.	
Cégjegyzék száma:	13-09-084764	
Adószám:	12462276-2-13	

Önálló képviseletre jogosult, egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

Geiger Tibor vezető tisztségviselő

Telephelyek:	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c.	I. fűtőmű
	2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 29.	II. fűtőmű

A Társaság a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló módosított 1996. évi LXXXI. Tv. 2.§ és 3.§ alapján a tv. hatálya alá tartozik.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban sem bír mértékadó befolyással.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Könyvvizetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Gödöllői Távhő Kft. (2100 Gödöllő, Palota-kert 4.) részéről, mint természetes személy: Medveczkiné Zólyomi Szilvia, PM Regisztrációs szám: MK180297

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Könyvvizsgáló:	Kovács Gézáné
Nyilvántartási száma:	52405884
Adószáma:	42546203-1-41
Regisztrációs száma:	003960

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgyidőszakban a könyvvizsgáló díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2.5. Beszámoló formája és típusa

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás „A” változat.

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. december 31.

A mérleg készítés napja: március 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő I. negyedév (03.31.). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11. Kivételes nagyságú bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a 40 millió forint feletti tételeket.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értékcsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Az értékvesztés elszámolásánál jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.19. Számviteli politika más változásai

Az előző évhez képest a számviteli politika nem került módosításra.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A vagyonezelési szerződésben foglaltak szerint történik a vagyonezelésbe átvett eszközök leltározása.

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki.

A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

Az ellenőrzés korábbi évekre lényegesen jelentős nagyságrendű hibákat és hibahatásokat a tárgyévben nem tárt fel.

3.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

3.3. Összehasonlíthatóság

A mérlegben az adatok az előző évi adatokkal összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

3.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

3.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, - követelés, - illetve –kötelezettség átértékelése az MNB árfolyamon történt.

Kiemelt értékvesztések

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszafírásra nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

3.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb mérlegen kívüli tételek

A mérlegben nem látszó tétel nincs.

3.8. Befektetett eszközök

A. Befektetett eszközök

340 702 E Ft

Vállalkozásunk a „Számviteli törvény” előírásainak megfelelően a befektetett eszközök között tartja nyilván az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket.

I. Immateriális javak

5 326 E Ft

Immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi terméket (számítógépes programok), immateriális javakra adott előlegeket (ez utóbbi társaságunknál nem volt 2025. évben) kell kimutatni.

Az immateriális javak között vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Ilyenek különösen: a bérleti

jog, használati jog, a szellemi termékek felhasználási joga, az ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok.

II. Tárgyi eszközök

335 376 E Ft

Tárgyi eszközök tartalma:

- Ingatlanok és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok: az ingatlanok között kell kimutatni a bérbe vett ingatlanokon végzett és aktivált beruházást, felújítást.
- Műszaki berendezések, gépek, műszerek, bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházások, felújítások (távhőellátás berendezései).
- Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
- Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
- A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbieken nevesített eszközök bekerülési értéke.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. écs.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	12 979	1 068	0	14 047	7 084	1 637	0	8 721	5 326
Ingatlanok	11 533	0	0	11 533	8 722	262	0	8 984	2 549
Műszaki berendezés	38 999	618	-22	39 595	28 469	4 787	-22	33 234	6 361
Egyéb gép, berendezés	299 541	4 979	-2 044	302 476	279 912	8 851	-2 044	286 719	15 757
Összesen	363 052	6 665	-2 066	367 651	324 187	15 537	-2 066	337 658	29 993
Beruházás	2 137	490	-558	2 069					2 069
Mindösszesen	365 189	7 155	-2 624	369 720	324 187	15 537	-2 066	337 658	32 062

A Gödöllői Távhő Kft. vagyongazdálkodásban lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyongazdálkodási szerződés szerint								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. écs.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	114 277			114 277	14 037	2 766		16 803	97 474
Építmény	169 779	56 689	-3 407	223 061	75 823	11 688	-3 407	84 104	138 957
Egyéb gépek, berend.	337 624	7 998	-1 023	344 599	299 552	16 059	-913	314 698	29 901
Egyéb gépek, berend.	95	0	0	95	95			95	0
Tárgyi eszk. össz:	661 375	64 687	-4 430	721 632	389 507	30 513	-4 320	415 700	305 932
Beruházás	12 703	1 166	-11 161	2 708					2 708
Befektetett eszk. össz:	674 078	65 853	-15 591	724 340	389 507	30 513	-4 320	415 700	308 640

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összes eszköz								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. és.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	12 979	1 068	0	14 047	7 084	1 637	0	8 721	5 326
Ingatlanok	335 189	56 689	-3 407	388 471	98 582	14 716	-3 407	109 891	278 580
Műszaki berendezés	38 999	618	-22	39 595	28 469	4 787	-22	33 234	6 361
Egyéb gép, berendezés	637 260	12 977	-3 067	647 170	579 559	24 910	-2 957	601 512	45 658
Összesen	1 024 427	71 352	-6 496	1 089 283	713 694	46 050	-6 386	753 358	335 925
Beruházás	14 840	1 656	-11 719	4 777					4 777
Mindösszesen	1 039 267	73 008	-18 215	1 094 060	713 694	46 050	-6 386	753 358	340 702

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása a beszámolási időszakban nem történt

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

3.9. Forgóeszközök

B. Forgóeszközök

614 331 E Ft

A mérlegben a forgóeszközök csoportjába tartoznak a készletek, a követelések és a pénzeszközök.

I. Készletek

9 E Ft

A Kft. vásárolt készleteit beszerzéskor költségként számolja el, majd az év végi leltárral módosítja.

II. Követelések

A követelések 2025. december 31-i záró állománya

216 353 E Ft

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen	53 358 E Ft
amelyből:	
távhőszolgáltatás	26 294 E Ft
egyéb szolgáltatás	31 026 E Ft
belföldi követelések értékvesztése	-3 962 E Ft
- Egyéb követelések	162 995 E Ft
amelyből:	
egyéb előlegek	351 E Ft
támogatás követelés	64 009 E Ft
adó követelések	36 311 E Ft
egyéb követelések	62 324 E Ft

Egyéb előlegek között a lakossági és közületi tartozások végrehajtási ügyértékeire kifizetett előlegek összegei szerepelnek.

A szolgáltatások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Kintlevőségek	Pénzügyi teljesítés	Behajthatatlan követelés
	szolgáltatás		2025.12.31	%-ban	
Lakosság	271 540	260 145	11 395	95,80	0
Közület	38 855	34 938	3 917	89,92	0
Közintézmény	94 660	83 678	10 982	88,40	0
Összesen:	405 055	378 761	26 294	93,51	0
Egyéb szolgál.	302 032	271 006	31 026	89,73	0
Mindösszesen:	707 087	649 767	57 320	91,89	0

Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2025. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2026. 03. 31) pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik. Az összeghatár társaságunknál nem korlátozott.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

Társaságunk az egy éven túli követelésekre 50%, és minden további évben, ha a korábbi követelés változatlanul fennáll, további 50% értékvesztést számolt el.

Fentieket figyelembe véve a vevőköveteléseknél 6 075 E Ft az értékvesztés és visszaírás egyenlege. A 2025. évi nyitó 6 075 E Ft, 2024. évben elszámolt értékvesztésből 2025. évben 2 465 E Ft-ot visszaírtunk, és elszámoltunk 352 E Ft értékvesztést, így az egyenleg 3 962 E Ft.

Behajthatatlan követelés nem került leírásra 2025. évben.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

Az alábbi táblázatban felsorolt felekkel vagyunk kapcsolt vállalkozásban.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben nem állt fenn követelésünk, és a számlázások a piaci értéken történtek feljűk.

adatok E Ft-ban

	Kapcsolt vállalkozások	2025. évi számla összeg	2025. 12.31. nyitott tétel
1.	Gödöllői Piac Kft.	6 364	
2.	Művészetek Háza	26 775	
3.	Kalória Kft. - Nagyüzemi Konyha	1 793	
4.	Erzsébet Királyné Szálloda Kft.	22 808	
5.	Gödöllői Önkormányzat - Főtér irodaház	1 410	
	Összesen:	59 150	-

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

3.10. Pénzügyi eszközök alakulása

IV. Pénzeszközök

397 969 E Ft

3.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások

80 611 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt felmerült azon kiadásokat, melyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása: 7 767 E Ft

Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása: 72 844 E Ft

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

3.12. Saját tőke

FORRÁSOK

D. Saját tőke

424 251 E Ft

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Záró	Részarány
	eFt	%	eFt	eFt		eFt	%
Jegyzett tőke	125 000	26,25				125 000	29,53
Eredménytartalék	229 185	48,14	10 097		52 506	291 788	68,94
Lekötött tartalék	16 576	3,48		10 097		6 479	1,53
Mérleg szerinti eredmény	52 506	11,03	984	0	-52 506	984	0,23
Saját tőke összesen:	423 267	88,90	11 081	10 097	0	424 251	100,23

A tulajdonos vagyongazdálkodási szerződése előírja, az átvett vagyon értékének megőrzését, amelyet visszafizetéssel, illetve lekötött tartalékba helyezéssel kell megoldani, mely az eredménytartalék terhére történik.

2025. évre átvitt visszafizetési kötelezettség:

6 479 E Ft

3.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék a 2025. évben átvezetésre került a lekötött tartalékba.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

3.14. Kötelezettségek

F. Kötelezettségek

608 250 E Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen

302 162 E Ft

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró bruttó érték: 724 340 E Ft

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 415 699 E Ft

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró nettó értéke: 308 641 E Ft

(a fenti értékekben a készletek is szerepelnek)

Visszapótlási kötelezettség 2025. évben: 6 479 E Ft

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen

306 088 E Ft

• egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 12 775 E Ft

• szállítói kötelezettségek 293 313 E Ft

A társaságnak a költségvetéssel szemben elmaradt kötelezettsége nem volt, adófizetési kötelezettségének egész évben határidőre eleget tett.

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2025. évben nem volt.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

3 143 E Ft

A mérlegnek ebben a sorában mutatja ki a Kft., a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeit, ráfordításait, melyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, ekkor kerülnek számlázásra. A mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között a Kft.-vel szemben érvényesített késedelmi kamatot, valamint a véglegesen fejlesztési célra átvett (juttatásként kapott) pénzeszközöket, a költségek, ráfordítások ellentételezésére térítésmentesen kapott támogatások összegéből a tárgyévben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. (halasztott bevételek)

A passzív időbeli elszámolások összesen:

3 143 E Ft

• Költségek, ráfordítások elhatárolása: 2 716 E Ft

• Halasztott bevételek elhatárolása: 427 E Ft

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Nem történt módosítás.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változásokon túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Az eredménykimutatás bemutatása

I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele **712 268 E Ft**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele **711 922 E Ft**

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapdíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele **346 E Ft**

I. a) Az alapdíj árbevétele: **136 819 E Ft**

A Kft működési költségeinek fedezetére az alapdíj szolgál. Az éves alapdíj az éves kiszámlázott lm^3 , és az alapdíj egységár ($\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$) szorzata.

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele: **266 872 E Ft**

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2025. évi 74 860 GJ, amelynek árbevétele 266 872 E Ft.

Jövedékiadó bevétel összesen: **1 364 E Ft**

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: **304 374 E Ft**

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2025. évi 47 214 GJ, amelynek árbevétele **302 032 E Ft**

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele **1 365 E Ft**

Áramhasználati díj tovább számlázásának árbevétele **977 E Ft**

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: **2 493 E Ft**

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek 546 898 E Ft

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a MAVIR Zrt. általa kifizetett távhőszolgáltatói támogatás összege és az egyéb nem árbevételt érintő tételek.

Egyéb bevételek 6 496 E Ft

Kapott támogatások 540 402 E Ft

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatói támogatás nem egységes, szolgáltatóként eltérő mértékű. Minden hónap 12. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre a következő hónap elejéig.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015-től a támogatási rendszert módosította, mely áll egy havi fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak értékesített távhő után meghatározott fajlagos támogatásból. A fix összegű támogatás mértéke az állandó és a Hivatal által elismert költségek alapján kerül meghatározásra. A fajlagos támogatás (Ft/GJ) a lakossági ár és a szerződéses gázár közötti eltérés alapján kerül meghatározásra. Amennyiben a szerződött gázár alacsonyabb, mint a lakossági távhő ár, a támogatás fajlagos értéke negatív.

A támogatás mértéke év közben változik a gázévhez igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- | | |
|---|------------------|
| • 2025. 09. 30-ig a fix összegű támogatás | 18 062 130 Ft/hó |
| a fajlagos támogatás | 5 161 Ft/GJ |
| • 2025.10. 01-től a fix összegű támogatás | 18 325 683 Ft/hó |
| a fajlagos támogatás | 4 966 Ft/GJ |

Visszatérítendő kapott támogatások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke 1 053 261 E Ft

- | | |
|---|--------------|
| a) Anyagköltségek | 688 941 E Ft |
| b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások | 46 882 E Ft |
| c) Egyéb szolgáltatások értéke | 13 064 E Ft |
| d) Anyagjellegű ráfordítások összesen- közvetített szolg. | 304 374 E Ft |

V. Személyi jellegű ráfordítások 165 338 E Ft

- a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő 2025. évben. A főfoglalkozásúak létszáma 18 fő, és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott. A főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 6 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 12 fő. Az állományba nem

tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 3 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a számla kézbesítők és a takarító (3 fő).

Nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 1 fő.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	7
Fizikai	12
Összesen	19

b) Bérkölség:	133 757 E Ft
c) Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 512 E Ft
d) Bérjárulékok	17 069 E Ft

VI. Értécsökkenési leírás költségkénti elszámolása **46 050 E Ft**

A Kft. saját eszközei után az amortizáció:

Részletezve:

- 200 E Ft alatti tárgyi eszközök értécsökkenése	3 101 E Ft
- tervszerinti értécsökkenés	12 436 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:

- terv szerinti értécsökkenése	30 513 E Ft
--------------------------------	-------------

VII. Egyéb ráfordítások összesen **6 167 E Ft**

Adók	3 477 E Ft
Egyéb ráfordítások	2 690 E Ft

A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **-11 650 E Ft**

VIII. Pénzügyi műveletek bevétele **12 843 E Ft**

Kapott bankkamat és betét kamata	12 843 E Ft
----------------------------------	-------------

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai **0 E Ft**

B Pénzügyi műveletek eredménye **12 843 E Ft**

C Adózás előtti eredmény **1 193 E Ft**

a.) adóalap csökkentő tételek	48 515 E Ft
b.) adóalap növelő tételek	49 641 E Ft
c.) társasági adó alapja	2 319 E Ft
d.) nyereség minimum alapja	25 440 E Ft

X. Adófizetési kötelezettség **209 E Ft**

D Adózott eredmény **984 E Ft**

A Kft. a társasági adó összegéből sportfejlesztési programot támogat.

Döntés az eredmény (vesztés) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2025. évi nyereség 984 E Ft az eredménytartalékba kerül.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Geiger Tibor

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

adatok E Ft-ban

Vezető tisztségviselők (e Ft)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető igazgató	13 380	2 230	15 610
Felügyelő bizottság	1 800		1 800
Összesen	15 180	2 230	17 410

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.2. Közzététel

A Gödöllői Távhő Kft. mérleg beszámolója közzétételre kerül a Kft. www.gtavho.hu honlapján.

6. Környezetvédelem:

Üzemeltetésünk során tárolást igénylő veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Minden évben a két fűtőműben üzemelő Hoval max3 melegvízes kazánokat és a Viessmann kondenzációs kazánokat a környezetvédelmi előírások teljesítése érdekében felülvizsgáljuk. A káros anyag kibocsátására vonatkozó adatközlés az előírt adatközlő lapon a szakhatóság felé bejelentésre kerül.

A Palota-kerti fűtőműhöz hasonlóan, 2025-ben a Kossuth utcai fűtőmű tetőszerkezetére is napelemes rendszer került telepítésre, így már mind a két telephely hozzájárul a megújuló energián alapuló energiafelhasználáshoz.

Gödöllői Távhő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Adószám: 12462276-2-13

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A – 18/C. § előírásával, mely értelmében több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A Hivatal távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása szerint a Társaságnak az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékeltben külön-külön kell bemutatni a:

- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében ezt távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységre kell megbontani. Az alábbiakban szeretném összefoglalni gazdálkodásunk főbb jellemzőit és az elfogadott üzleti terven felül elvégzett feladatainkat.

Az 50/2011. (IX.30.) 5.§. (1) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 2024. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 1 039 267 E Ft, amelyből 20 785 E Ft adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 1 193 E Ft.

Keltezés: Gödöllő, 2026. április 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
" A " változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2025. december 31. (év/hó/nap)

Engedélyes tevékenység		SZOLGÁLTATÁS		TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
		Tárgyév	I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév		Tárgyév	
a	b	e	e	e	e	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	407 744	0	304 524	304 524	712 268
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	546 898	0	0	0	546 898
	III. sorból: visszairt értékesítés	2 465	0	0	0	2 465
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	84 880	200 161	768 220	968 381	1 053 261
V.	Személyi jellegű ráfordítások	109 122	28 108	28 108	56 216	165 338
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 421	7 482	9 147	16 629	46 050
VII.	Egyéb ráfordítások	2 252	1 957	1 958	3 915	6 167
	VII. sorból: értékesítés	352	0	0	0	352
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	728 967	-237 708	-502 909	-740 617	-11 650
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12 843	0	0	0	12 843
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	12 843	0	0	0	12 843
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	741 810	-237 708	-502 909	-740 617	1 193

adatok E Ft-ban

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2025. december 31. (év/hó/nap)

Sor- sz.	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS		TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN	
		Tárgyév		Tárgyév			Összesen
		e	e	e	e		
a	A tétel megnevezése					Tárgyév	
1.	A. Befektetett eszközök	174 097	74 673	91 932	166 605	340 702	
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 097	1 915	2 314	4 229	5 326	
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				0		
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	173 000	72 758	89 618	162 376	335 376	
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0		
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				0		
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0		
8.	B . Forgóeszközök	354 600	116 414	143 317	259 731	614 331	
9.	I. KÉSZLETEK	9	0	0	0	9	
10.	II. KÖVETELÉSEK	124 880	40 999	50 474	91 473	216 353	
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0		0	0	
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	229 711	75 415	92 843	168 258	397 969	
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	46 529	15 276	18 806	34 082	80 611	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	575 226	206 363	254 055	460 418	1 035 644	

adatok E Ft-ban

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2025. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS		TERMELÉS				Tárgyév	
		Tárgyév		I. Fűtőmű		II. Fűtőmű			Összesen
		e		e		e			
	A tétel megnevezése								
	a	b							
15.	D. Saját tőke	235 641		84 537		104 073		188 610	424 251
16.	I. JEGYZETT TŐKE	69 428		24 908		30 664		55 572	125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0		0		0	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0		0		0	
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0		0		0	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	162 067		58 142		71 579		129 721	291 788
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 599		1 291		1 589		2 880	6 479
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0		0		0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	547		196		241		437	984
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET							0	
25.	E. Céltartalékok	0		0		0		0	0
26.	F. Kötelezettségek	337 839		121 200		149 211		270 411	608 250
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK							0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	167 829		60 209		74 124		134 333	302 162
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	170 010		60 991		75 087		136 078	306 088
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 746		626		771		1 397	3 143
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	575 226		206 363		254 055		460 418	1 035 644

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK				
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
1131	Vagyoni értékű jogok 2001	12.907.170,-	12.907.170,-	
1132	Vagyoni értékű jogok 50 eFt alatti	11.188,-	11.188,-	
1133	Vagyoni értékű jogok 100 eFt alatt	326.810,-	326.810,-	
1134	Vagyoni értékű jogok 200 eFt alatt	802.428,-	802.428,-	
113	Vagyoni értékű jogok összesen:	14.047.596,-	14.047.596,-	
11931	Vagyoni értékű jogok terv.sz.értékcso	7.580.742,-		7.580.742,-
11932	Vagyoni ért.jogok 50 eFt alatti ért.cs	11.188,-		11.188,-
11933	Vagyoni értékű jogok 100 eFt alatti éc	326.810,-		326.810,-
11934	Vagyoni értékű jogok 200 eFt alatt écs	802.428,-		802.428,-
1193	Vagyoni értékű jogok értékcso	8.721.168,-		8.721.168,-
119	Immateriális javak terv szer.értékcso	8.721.168,-		8.721.168,-
11	Immateriális javak összesen:	14.047.596,-	8.721.168,-	5.326.428,-
12311	Bérelt ingatlanon végzett beruházás 20	3.917.600,-		3.917.600,-
123111	Bérelt ingatlanon végzett felújítások	3.129.648,-		3.129.648,-
1231	Épületrészek összesen:	7.047.248,-		7.047.248,-
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hány	7.047.248,-		7.047.248,-
1241	Gőz és forróvíz vezetékek	193.980,-		193.980,-
1242	Kazánházak külső építményei	2.379.000,-		2.379.000,-
124	Egyéb építmények összesen:	2.572.980,-		2.572.980,-
1252	Vagyonkez. átvett Telek	39.600.000,-		39.600.000,-
1253	Vagyonkez. átvett Épület,ép.rész	114.277.423,-		114.277.423,-
1254	Vagyonkez. átvett Egyéb építmény	226.468.071,-	3.407.000,-	223.061.071,-
125	Vagyonkezelésbe átvett ingatlanok össz	380.345.494,-	3.407.000,-	376.938.494,-
1261	Ingtalanhoz kapcs.vagyoni értékű jogok	1.912.296,-		1.912.296,-
126	Ingtalanhoz kapcs. vagyoni ért.jogok ö	1.912.296,-		1.912.296,-
129311	Bérelt ingatlanon végz.felúj.ÉCS-je.		2.627.318,-	2.627.318,-
12932	Bérelt ingatlanon végzett beruh.écs-je		2.918.459,-	2.918.459,-
1293	Épületrészek, tulajdoni hányad értécs		5.545.777,-	5.545.777,-
12941	Gőz és forróvíz vezetékek ÉCS-je		193.980,-	193.980,-
12942	Kazánok külső építmények ÉCS-je.		2.379.000,-	2.379.000,-
1294	Egyéb építmények értékcso		2.572.980,-	2.572.980,-
12953	Vagyonkez. átvett Épület,épületrész ÉC		16.803.170,-	16.803.170,-
12954	Vagyonkez. átvett Egyéb építmény ÉCS	3.407.000,-	87.511.124,-	84.104.124,-
1295	Vagyonkezelésbe átvett Ingatlanok ÉCS	3.407.000,-	104.314.294,-	100.907.294,-
12961	Ingtalanhoz kapcs.vagyoni ért.jogok éc		864.227,-	864.227,-
1296	Ingtalanhoz kapcs.vagyoni ért.jog écs-		864.227,-	864.227,-
129	Ingtalanok terv szerinti értékcso	3.407.000,-	113.297.278,-	109.890.278,-
12	Ingtalanok és kapcs.vagyoni értékű jog	395.285.018,-	116.704.278,-	278.580.740,-
13111	Távhőellátás gépi berend.	38.266.411,-		38.266.411,-
13113	Távhőellátás gépi ber. 50 eFt alatti	60.728,-		60.728,-
13114	Távhőellátás gépi berend.100 eFt alatt	969.528,-	22.392,-	947.136,-
13115	Távhőellátás gépi ber. 200 eFt alatt	320.698,-		320.698,-
1311	Távhőellátás gépi berendezései összesen	39.617.365,-	22.392,-	39.594.973,-
131	Term.gépek, berendezések, szerszámok ö	39.617.365,-	22.392,-	39.594.973,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
139111	Távhőellátás gépi berend. écs-je	31.906.192,-		31.906.192,-
139113	Távhőellátás gépi ber.écs-je 50 eFt a.	60.728,-		60.728,-
139114	Távhőellát.gépi berend.écs-je 100 eFt	22.392,-	969.528,-	947.136,-
139115	Távhőellátás gépi ber.écs-je 200eFt al		320.698,-	320.698,-
1391	Term.gépek,ber.gyártó eszk.terv.sz.écs	22.392,-	33.257.146,-	33.234.754,-
139	Műszaki berend.gépek,jármű. ter. sz.ÉC	22.392,-	33.257.146,-	33.234.754,-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	39.639.757,-	33.279.538,-	6.360.219,-
14111	Üzemi gépek, berend., hőm.mérők	255.107.870,-	437.545,-	254.670.325,-
14113	Üzemi gépek, berend. 50 eFt alatti	126.976,-		126.976,-
14114	Üzemi gépek, berend.100 eFt alatti	1.633.523,-	305.985,-	1.327.538,-
14115	Üzemi gépek, berend. 200 eFt alatt	4.042.366,-	243.713,-	3.798.653,-
1411	Üzemi gépek,berendezések,felszerelések	260.910.735,-	987.243,-	259.923.492,-
14121	Műszerek, szerszámok	1.704.134,-		1.704.134,-
14122	Kisértékű (30 eFt al.)műszerek, szersz	38.076,-		38.076,-
14123	Műszerek, szerszámok 50 eFt alatti	143.884,-		143.884,-
14124	Műszerek, szerszámok 100 eFt alatti	169.786,-		169.786,-
14125	Műszerek, szerszámok 200 eFt alatt	34.402,-		34.402,-
1412	Műszerek,szerszámok összesen:	2.090.282,-		2.090.282,-
14132	Egyéb gépek, berend.,felsz. 30 eFt ala	2.739,-		2.739,-
14133	Egyéb gépek, berend.,felsz. 50 eFt ala	49.211,-		49.211,-
14134	Egyéb gépek,berend.felszer.100 eFt ala	59.834,-		59.834,-
14135	Egyéb gépek, ber; felsz.200eFt alatt	228.983,-		228.983,-
1413	Egyéb berendezések összesen:	340.767,-		340.767,-
141	Üzemi gépek,berendezések,felszerelések	263.341.784,-	987.243,-	262.354.541,-
1421	Egyéb járművek	23.247.496,-		23.247.496,-
142	Egyéb járművek összesen:	23.247.496,-		23.247.496,-
1431	Irodai gépek,berendezések 2001.	9.556.051,-	572.668,-	8.983.383,-
1432	Kisértékű (30 eFt.alatti) irodai gép.b	14.935,-		14.935,-
1433	Kisértékű 50 eFt alatti irodai gép, be	609.626,-		609.626,-
1434	Kisértékű 100 eFt alatti irodai gép,be	3.705.686,-	412.900,-	3.292.786,-
1435	Kisért.200 eFt alatti irodai gép, bere	4.044.626,-	71.635,-	3.972.991,-
143	Irodai gépek,berendezések,felszerelése	17.930.924,-	1.057.203,-	16.873.721,-
1451	Vagyonkez.átvett egyéb gépek,berendezé	345.716.170,-	1.023.000,-	344.693.170,-
149111	Üzemi gépek,ber.,felsz.hőm.mérők écs-j	437.545,-	252.875.713,-	252.438.168,-
149113	Üzemi gépek,ber., écs-je 50 eFt alatti		126.976,-	126.976,-
149114	Üzemi gép,berend.felsz.écs-je 100 eFt	305.985,-	1.633.523,-	1.327.538,-
149115	Üzemi gép,berend; felsz.200eFt alatt é	243.713,-	4.042.366,-	3.798.653,-
149121	Műszerek,szerszámok écs-je		1.704.134,-	1.704.134,-
149122	Kisért.(30 eFt alatt)műszerek,szersz é		38.076,-	38.076,-
149123	Műszerek,szerszámok (50 eFt alatti) é		143.884,-	143.884,-
149124	Műszerek,szerszámok écs-je 100 eFt ala		169.786,-	169.786,-
149125	Műszerek, szerszámok écs-je 200 eFt al		34.402,-	34.402,-
149132	Egyéb gépek,ber., felsz. 30 eFt al.écs		2.739,-	2.739,-
149133	Egyéb gépek,ber.felsz. 50 eFt al. écs-		49.211,-	49.211,-
149134	Egyéb gépek,berend.felsz.100 eFt a.écs		59.834,-	59.834,-
149135	Egyéb gép,berend;felsz.écs-je 200eFt a		228.983,-	228.983,-
1491		987.243,-	261.109.627,-	260.122.384,-
14921	Egyéb járművek értékcsökkenése		12.758.533,-	12.758.533,-
14931	Irodai,igazg.berend.felszerelések écsj	572.668,-	6.519.942,-	5.947.274,-
14932	Kisértékű (30 eFt alatti) irodai ber.é		14.935,-	14.935,-
14933	Kisért.irodai berend.(50 eFt alatti) é		609.626,-	609.626,-
14934	Kisértékű irodai berend.100 eFt a.écs-	412.900,-	3.705.686,-	3.292.786,-
14935	Kisért.irodai berend.200eFt alatt écs-	71.635,-	4.044.626,-	3.972.991,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
1493	Irodai, igazg. berendezések, felszer. écsj	1.057.203,-		13.837.612,-
14951	Vagyonkez. átvett egyéb gépek berend.	913.000,-		314.792.371,-
149	Egyéb ber. felsz. járm. ter. szerinti ÉCS	2.957.446,-		601.510.900,-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, jár	653.193.820,-	45.658.028,-	
161	Befejezetlen beruházások	3.930.983,-	1.416.619,-	
164	Kisért.(100 eFt alatt) tárgyi eszk, ber	41.000,-	41.000,-	
1651	Nagyért. vagy. kez. átvett beruházás	67.571.899,-	2.708.658,-	
166	Kisért.(200 eFt a) tárgyi eszk. beruház	3.868.150,-	611.081,-	
16	Beruházások (felújítások) összesen:	75.412.032,-	4.777.358,-	
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	1.177.578.223,-	340.702.773,-	

KÉSZLETEK

211	Nyers éa alapanyagok	8.784,-		8.784,-
21	Anyagok I. összesen:	8.784,-		8.784,-
22811	Készlet. vét. átv. szla t. eszk.-ből-vagyonke	13.000,-	13.000,-	
22812	Készletrevétel - Vagyonkezelés- selejt	1.300.000,-	1.300.000,-	
22819	Készleten lévő eszközök értékvesztés	13.000,-	248.346,-	235.346,-
2281		1.326.000,-	1.561.346,-	235.346,-
2282	Készletrevétel - Távhő - selejt	235.346,-		235.346,-
228	Készletrevétel átvezetési szla T.eszkb	1.561.346,-	1.561.346,-	
22	Anyagok II. összesen:	1.561.346,-	1.561.346,-	
272	Közvetített szolg. földgáz	347.467.854,37	347.467.854,37	
2722	Közvetített szolg. telefon	1.837.685,-	1.837.685,-	
2725	Közv.szolg.áramhaszn.díj	1.321.643,-	1.321.643,-	
272		350.627.182,37	350.627.182,37	
27	Közvetített szolgáltatások összesen:	350.627.182,37	350.627.182,37	
2	KÉSZLETEK összesen:	352.197.312,37	352.188.528,37	8.784,-

KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK., AKTÍV ID. ELH

31101	Lakossági szolgáltatások	307.814.974,-	296.420.224,-	11.394.750,-
311011	Lakossági szolg.- terminál	3.478.728,-	3.478.728,-	
31102	Közületi szolgáltatások	41.510.690,-	37.593.124,-	3.917.566,-
31104	Közüntézményi szolgáltatások	105.769.965,-	94.787.956,-	10.982.009,-
31105	Egyéb szolgáltatások	366.819.557,-	335.793.627,-	31.025.930,-
3110		825.393.914,-	768.073.659,-	57.320.255,-
311	Belföldi követelések összesen:	825.393.914,-	768.073.659,-	57.320.255,-
3151	Belföldi köv.ért.vesztése és visszairá	2.464.889,-	6.427.449,-	3.962.560,-
315	Belföldi köv.értékveszt.és visszairása	2.464.889,-	6.427.449,-	3.962.560,-
31	Követelések áruszáll. és szolgált.-vev	827.858.803,-	774.501.108,-	53.357.695,-
3532	Szállítónak adott előleg	3.730.021,-	3.730.021,-	
353	Előlegek összesen:	3.730.021,-	3.730.021,-	
354	Egyéb előlegek	826.242,-	475.201,-	351.041,-
35	Adott előlegek összesen:	4.556.263,-	4.205.222,-	351.041,-
3616	Ügyfélszolg.elsz.szla.	30.000,-	30.000,-	
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	30.000,-	30.000,-	
3623	Lakossági támogatás MAVIR	610.555.105,-	546.546.398,-	64.008.707,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
362	Költségvetési kiutalási igények összes	610.555.105,-	546.546.398,-	64.008.707,-
3684	Illeték bélyegek nyilvántartása	10.400,-	10.400,-	
368	Különféle egyéb követelések összesen:	10.400,-	10.400,-	
3696	Fizetendő folyamatos ÁFA	98.462.118,-	98.462.118,-	
3697	Levonható folyamatos ÁFA	293.397.350,41	239.633.349,32	53.764.001,09
369	Egyéb köv.értékveszt.és annak visszair	391.859.468,41	338.095.467,32	53.764.001,09
36	Egyéb követelések összesen:	1.002.454.973,41	884.682.265,32	117.772.708,09
3794	Értékpapír számla	3.400.000.000,-	3.400.000.000,-	
379	Értékpapír átvezetési számla összesen:	3.400.000.000,-	3.400.000.000,-	
37	ÉRTÉKPAPIROK összesen:	3.400.000.000,-	3.400.000.000,-	
3811	Pénztár-számla	27.151.084,-	25.361.359,-	1.789.725,-
381	Pénztár összesen:	27.151.084,-	25.361.359,-	1.789.725,-
3841	RAIFFEISEN B.12001008-00355761-0010000	5.498.179.959,01	5.102.000.415,56	396.179.543,45
384	Elszámolási betétszámla összesen:	5.498.179.959,01	5.102.000.415,56	396.179.543,45
3891	Átvezetési számla bank és pénztár között	19.903.000,-	19.903.000,-	
3899	Kompenzáció miatti átvezetési számla	9.905.545,-	9.905.545,-	
389	Átvezetési számlák összesen:	29.808.545,-	29.808.545,-	
38	Pénzeszközök összesen:	5.555.139.588,01	5.157.170.319,56	397.969.268,45
3913	Árbev.egyéb kamatbev.egyéb bevétel elh	186.451.278,65	113.607.604,65	72.843.674,-
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása ö	186.451.278,65	113.607.604,65	72.843.674,-
3923	Költs.egyéb fiz.kamatok,egyéb ráford e	10.972.655,-	3.205.168,-	7.767.487,-
392	Költségek,ráfordítások aktív időb.elha	10.972.655,-	3.205.168,-	7.767.487,-
39	Aktív időbeli elhatárolások összesen:	197.423.933,65	116.812.772,65	80.611.161,-
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK.,AKTÍV ID.E	10.987.433.561,07	10.337.371.687,53	650.061.873,54

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

411	Jegyzett tőke		125.000.000,-	125.000.000,-
413	Eredménytartalék		291.788.340,66	291.788.340,66
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	10.097.727,-	16.576.533,-	6.478.806,-
414	Lekötött tartalék összesen:	10.097.727,-	16.576.533,-	6.478.806,-
419	Mérleg szerinti eredmény	52.506.020,39	52.506.020,39	
41	Saját tőke összesen:	62.603.747,39	485.870.894,05	423.267.146,66
4492	Vagyonkez.átv.eszk.hosszúlejáratú köt.	47.416.573,-	356.057.230,-	308.640.657,-
4493	Vagyonkez.átv.eszk.visszapótlási kötel	70.471.912,-	63.993.106,-	6.478.806,-
449	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek ö	117.888.485,-	420.050.336,-	302.161.851,-
44	Hosszú lejáratú kötelezettségek összes	117.888.485,-	420.050.336,-	302.161.851,-
4541	Belföldi szállítók	1.533.719.348,-	1.827.032.685,-	293.313.337,-
454	Szállítók összesen:	1.533.719.348,-	1.827.032.685,-	293.313.337,-
45	Rövid lejáratú kötelezettség I. összes	1.533.719.348,-	1.827.032.685,-	293.313.337,-
461	Társasági adó elszámolási számla	10.782.000,-	1.090.000,-	9.692.000,-
4621	Munkaviszonyból származó jövedelem SZJ	18.153.492,-	18.153.492,-	
4622	Egyéb összevon.jöv.SZJA elől.megb.tisz	585.900,-	585.900,-	
4623	Lineáris adózás alá eső kif.SZJA (15 %	1.473.807,-	1.473.807,-	
46241	SZJA pénzügyi teljesítése (magánszemél	19.941.199,-	21.866.199,-	1.925.000,-
462	SZJA elszámolása összesen:	40.154.398,-	42.079.398,-	1.925.000,-
46309	NAV Társadalombizt. jár. 18,5 %	22.296.863,-	22.296.863,-	

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
46310	NAV 13% SZOCHO adó köt.fogl	15.791.693,-		
46311	NAV 13% SZOCHO természetbeni	1.277.300,-		
4631		17.068.993,-		
463	Költségvetési befizetési kötelezettség	39.365.856,-		
46409	NAV Társadalombizt.jár. 18,5% püi.telj	22.196.000,-		1.657.000,-
46410	NAV 13% SZOCHO adó pü.telj.fogl.	16.945.000,-		1.581.000,-
4643	Cégautóadó pü-i teljesítés	487.875,-		127.800,-
464	Költségvetési bef. kötel. teljesítése	39.628.875,-		3.365.800,-
4661	Beszerzések előzetesen felszám.ÁFÁ-ja	303.418.252,60		
466	Előzetesen felszámított ÁFA összesen:	303.418.252,60		
467	Fizetendő ÁFA	99.885.062,09		
468	ÁFA elszámolási számla-pü.teljesítés	328.740.225,38	26.619.000,-	
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	70.540,-		
4697	Építményadó telj.	2.227.750,-		
4698	Telekadó telj.	563.500,-		
469	Helyi adók elszámolási számla összesen	2.861.790,-		
46	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek I	864.836.459,07	31.020.200,-	
4711	Keresetelszámolási számla	133.695.210,-		7.484.180,-
47131	Betegszabadság elszámolása	986.270,-		
47136	Munkáltatót terhelő 1/3 táppénzhozzájá	591.972,-		
4713	Egyéb kifizetések elszámolása összesen	1.578.242,-		
471	Jövedelemelszámolási számla összesen:	135.273.452,-		7.484.180,-
4794	Szállító ÁFA elszámolás techn.szla	50.736.099,32	8.560.117,-	
479	Különléle rövid lejáratú egyéb kötelez	50.736.099,32	8.560.117,-	
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek I	186.009.551,32	1.075.937,-	
4821	Mérlegford.nap előtti idősz.terhelő ks	55.393.769,-		2.716.273,-
482	Költségek,ráfordítások passzív időb.el	55.393.769,-		2.716.273,-
4832	Fejl.célra kapott támogatások elhatáro	16.872,-	443.718,-	426.846,-
483	Halasztott bevételek összesen:	16.872,-	443.718,-	426.846,-
48	Passzív időbeli elhatárolások összesen	55.410.641,-	58.553.760,-	3.143.119,-
491	Nyitómérleg számla	1.860.299.708,66	1.860.299.708,66	
49	Évi mérlegszámlák összesen:	1.860.299.708,66	1.860.299.708,66	
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen:	4.680.767.940,44	5.670.557.257,10	989.789.316,66
1-4 összesen:		17.197.977.036,88	17.196.992.923,-	984.113,88

KÖLTSÉGNEMEK

51111	Központi iroda anyag,alk.rész.karb.t.a	167.714,-	15.740,-	151.974,-
51112	I.Fűtőmű anyag,alkatrész,karb.tart.any	244.434,-		244.434,-
51113	II.Fűtőmű anyag,alkatrész,karb.tart.an	145.379,-		145.379,-
5111	Anyagok,alkatrészek,karb.tart.anyagok	557.527,-	15.740,-	541.787,-
51121	Központi iroda villamosenergia felhasz	4.454.570,-	4.087.258,-	367.312,-
51122	I.Fűtőmű villamosenergia felhasználás	17.341.715,-	919.708,-	16.422.007,-
51123	II.Fűtőmű villamosenergia felhasználás	21.017.489,-	1.223.495,-	19.793.994,-
51125	II.Fm. közv. szolg. áramhaszn. díj	172.491,-	1.149.152,-	976.661,-
5112	Villamosenergia felhasználás összesen:	42.986.265,-	7.379.613,-	35.606.652,-
51131	Központi iroda viz- csatornadíj elszám	76.090,-	12.281,-	63.809,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
51132	I.Fűtőmű víz- csatornadíj	246.544,-	241.916,-	
51133	II.Fűtőmű víz- csatornadíj	312.596,-	273.479,-	
5113	Víz- csatornadíj összesen:	635.230,-	579.204,-	
511411	I.Fűtőmű gáz teljesítmény díj RHD	21.121.938,-	19.503.114,-	
511412	II.Fűtőmű gáz teljesítmény díj RHD	38.619.633,-	35.624.352,-	
511421	I.Fűtőmű gázenergia felhasználás	164.188.218,-	162.765.308,-	
5114211	I.Fm. Gáz energia adó	3.464.518,-	557.753,-	
5114212	I.Fm. gázenergia forgalmi díj	1.475.868,-	1.463.237,-	
51142122	I.Fm.gázenergia MSZKSZ díj	8.642.550,-	8.561.198,-	
511422	II.Fűtőmű gázenergia felhasználás ksg	584.016.086,-	259.644.120,10	
5114221	II.Fm. Gáz energia adó	12.048.221,-	806.917,56	
5114222	II.Fm. gázenergia forgalmi díj	5.231.778,-	2.334.176,23	
51142222	II.Fm.gázenergia MSZKSZ díj	30.532.407,-	13.502.221,74	
511423	Gázmotor gázenergia felhasználás	153.198.307,-	143.073.667,-	
5114	Gázenergia felhasználás alapdíj+gázdíj	1.022.539.524,-	647.836.064,63	
511	Vásárolt anyagok költségei összesen:	1.066.718.546,-	684.563.707,63	
5121	Munkaruha,védőruha,védőfelszerelések	98.281,-	98.281,-	
51221	Üzemanyag	1.600.636,91	1.600.636,91	
5123	Védőital felhasználás	870.258,01	577.125,51	
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszköz ksg	2.569.175,92	2.276.043,42	
5131	Tisztítószerek	719.677,-	681.307,-	
5132	Nyomtatvány,irodaszer,szakkönyv ktg	1.420.623,-	1.420.623,-	
513	Egyéb anyagköltség összesen:	2.140.300,-	2.101.930,-	
51	Anyagköltségek összesen:	1.071.428.021,92	688.941.681,05	
5222	Helyiség használati díj	1.643.445,-	1.314.756,-	
522	Bérelti és használati díjak összesen:	1.643.445,-	1.314.756,-	
52311	I.Fűtőmű javítás,karbantartási költség	4.217.205,-	4.217.205,-	
52312	II.Fűtőmű javítás,karbantartás költség	7.775.223,-	7.775.223,-	
52313	Központi iroda javítás,karbantartási k	719.084,-	670.154,-	
52314	Számítógép rendszer jav.karbantart.	6.675.416,-	6.236.219,-	
5231	Javítás,karbantartási költségek összesen:	19.386.928,-	18.898.801,-	
523	Karbantartási költségek összesen:	19.386.928,-	18.898.801,-	
525	Oktatás,továbbképzés költségei	844.812,-	844.812,-	
5262	Külföldi utazás,kiküldetés költségei	102.490,-	102.490,-	
5263	Munk.jár-sal kapcs.utaz.bérl.árának té	207.900,-	189.000,-	
526	Utazási és kiküld.ksgék (napidíj nélkü	310.390,-	291.490,-	
5291	Posta,telefon,telefax költségek	2.834.140,86	2.484.619,15	
5292	Telefon költség (Vodafone)	2.000.533,72	252.118,72	
52941	Köztiszt.takarítási,tűzrendészeti díja	819.654,-	801.207,-	
52942	Parkolási díjak-Autópálya díj	118.420,-	118.420,-	
52943	Ügyvédi költség	4.276.500,-	3.966.500,-	
52944	Egészségügyi szolgáltatás költsége	410.000,-	410.000,-	
52945	Könyvvizsgálói díj	660.000,-	660.000,-	
52947	Igénybe vett szolg.-csat.haszn.díj	1.201.790,-	1.029.349,-	
529481	Önálló műszakviteli szolgáltatás	8.636.652,-	7.930.224,-	
529482	Igénybe vett vagyonvédelmi-,biztons.sz	54.453,-	54.453,-	
529483	Igénybe vett egyéb szolgáltatás	3.115.336,09	3.108.273,09	
529484	Energetikai szolgáltatás	495.210,-	495.210,-	
529485	Mérnöki tevékenység szolg.	15.000,-	15.000,-	
529488	Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	210.000,-	180.000,-	
529489	KIBER biztonsági szolgáltatás	5.556.500,-	4.026.500,-	
5294	Egyéb igénybe vett szolgáltatások össz	25.569.515,09	22.795.136,09	

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költ	30.404.189,67	4.872.315,71	25.531.873,96
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	52.589.764,67	5.708.031,71	46.881.732,96
5311	Hatósági díjak,illetékek (nem APEH,Önk	784.600,-		784.600,-
5314	Jogszon alap.hat.igazg.szolg.perkölts	475.201,-		475.201,-
5315	Fizetési meghagyás díja	192.000,-		192.000,-
5316	Végrehajtási eljárás díja	144.000,-		144.000,-
531	Hatósági,igazgatási,szolg.díjak,illeté	1.595.801,-		1.595.801,-
5321	Banknak fizetett jutalék,kezelési költ	11.235.611,56	1.071.539,-	10.164.072,56
5323	Bankkártya terminál költsége	47.880,-		47.880,-
5324	Bankkártya szolg. jutaléka	54.235,-		54.235,-
532	Pénzügyi,befektetési szolgáltatási díj	11.337.726,56	1.071.539,-	10.266.187,56
5331	Vagyonbiztosítás	489.372,-		489.372,-
5332	Gépkocsi,utánfutó biztosítási díja	466.049,-		466.049,-
5333	Vezetői,tiszt.vis. biztosítás	246.290,-		246.290,-
533	Biztosítási díjak összesen:	1.201.711,-		1.201.711,-
53	Egyéb szolgáltatások költségei összesen	14.135.238,56	1.071.539,-	13.063.699,56
54111	Főfoglalkozásúak bérköltsége	97.537.406,-		97.537.406,-
54113	Főfoglalkozásúak jutalma	16.161.250,-		16.161.250,-
5411	Főfoglalkozásúak bérköltsége összesen:	113.698.656,-		113.698.656,-
54121	Részmunkaidős bérköltsége	3.720.000,-		3.720.000,-
54123	Részmunkaidős jutalma	805.000,-		805.000,-
5412	Részmunkaidős bérköltsége összesen:	4.525.000,-		4.525.000,-
54131	Nyugdíjasok bérköltsége	11.393.917,-		11.393.917,-
5413	Nyugdíjasok bérköltsége összesen:	11.393.917,-		11.393.917,-
54141	FB tagok díjazása	1.800.000,-		1.800.000,-
54142	Megbiz.díjak:díjbesz.jogász.bérsz.egyé	2.340.000,-		2.340.000,-
5414	Állományon kívüliek díjazása összesen:	4.140.000,-		4.140.000,-
541	Bérek költség összesen:	133.757.573,-		133.757.573,-
54	Bérek költség összesen:	133.757.573,-		133.757.573,-
5511	Betegszabadság költségelszámolása (bér	986.270,-		986.270,-
5513	Saj.szgk.ktg.munkabajárás	1.710.840,-	138.960,-	1.571.880,-
551	Munkavállalóknak fizetett szem.jell.ki	2.697.110,-	138.960,-	2.558.150,-
5521	Reprezentációs költség	986.959,58		986.959,58
5524	Csekély értékű ajándék	906.904,72		906.904,72
552	Jóléti és kulturális költségek összesen	1.893.864,30		1.893.864,30
55311	Szem.jell.egyéb kif.Tel.ksg.20 %-a+egy	140.781,-		140.781,-
5533	Munkáltatót terhelő SZJA (15%)	1.923.432,-	449.625,-	1.473.807,-
553	Személyi jell.egyéb kifiz. (44 % SZJA-	2.064.213,-	449.625,-	1.614.588,-
5594	Kulturális szolgáltatás	24.000,-		24.000,-
5595	Munkáltatót terhelő táppénz,tp.kieg	561.714,-	85.005,-	476.709,-
5596	Temetési segély	394.000,-		394.000,-
5597	Védőszemüveg	207.874,-		207.874,-
5598	SZÉP kártya	10.480.000,-	3.137.500,-	7.342.500,-
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések öss	11.667.588,-	3.222.505,-	8.445.083,-
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések öss	18.322.775,30	3.811.090,-	14.511.685,30
56124	NAV 13% SZOCHO adó köt.fogl	15.791.693,-		15.791.693,-
56125	NAV 13% SZOCHO adó természetbeni	1.666.975,-	389.675,-	1.277.300,-
5612		17.458.668,-	389.675,-	17.068.993,-
561	Nyugdíjbiztos. és egészségbizt.járadék	17.458.668,-	389.675,-	17.068.993,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
56	Bérráulékok összesen:	17.458.668,-	389.675,-	17.068.993,-
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	12.436.122,-		12.436.122,-
573	100 eFt egyedi ért.alatti t.eszk.écsje	3.101.245,-		3.101.245,-
574	Terv sz.écs leírás-vagyonkez.átv.t.esz	30.512.794,-		30.512.794,-
57	Értékcsökkenési leírás összesen:	46.050.161,-		46.050.161,-
5	KÖLTSÉGNEMEK összesen:	1.353.742.202,45	393.466.676,58	960.275.525,87

ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG-E ÉS RÁFORD

8151	Közvetített szolg.földgáz értéke	300.352.560,90	20.916.333,-	279.436.227,90
81511	Közvetített szolg.földgáz energiaadó	6.055.876,44	420.255,-	5.635.621,44
81513	Közvet.szolg.földgázenerg.forg.díj	2.684.380,77	185.675,-	2.498.705,77
81514	Közv.szolg.Földgáz MSZKSZ díj ért.	15.656.926,26	1.195.847,-	14.461.079,26
8151		324.749.744,37	22.718.110,-	302.031.634,37
8152	Közvetített szolg. telefon	1.601.637,-	236.048,-	1.365.589,-
8155	Közv.szolg.áramhaszn.díj	1.149.152,-	172.491,-	976.661,-
815		327.500.533,37	23.126.649,-	304.373.884,37
81	Anyagjellegű ráfordítások összesen:	327.500.533,37	23.126.649,-	304.373.884,37
8631	Káreseménnyel kapcs.fizetések,fiz.össz	1.127.703,-		1.127.703,-
8632	Bírságok,kötbérek,fekbérek,késed.kam,k	35.027,-		35.027,-
8634	Ksgek (ráford)ellentét-re adott tám.ju	50.058,-		50.058,-
8635	Egyéb ráfordítás-ker.diff.	190,16	35,01	155,15
863	Mérlegfordulónap előtt beköv. eseménye	1.212.978,16	35,01	1.212.943,15
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	352.760,-		352.760,-
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökk	352.760,-		352.760,-
86713	Cégautóadó	615.675,-		615.675,-
8671	Költségvet. elszám.adók,illeték,hozzáj	615.675,-		615.675,-
86726	Gépjárműadó	70.540,-		70.540,-
86727	Építményadó	2.227.750,-		2.227.750,-
86728	Telekadó	563.500,-		563.500,-
8672	Önkormányzatokkal elsz.adók,illeték,hj	2.861.790,-		2.861.790,-
867	Adók, illetékek, hozzájárulások összese	3.477.465,-		3.477.465,-
8692	Hiányzó,megsemm.,áll.kivezetett eszköz	6.496.838,-	6.386.838,-	110.000,-
8693	Hiányzó,megsemm.áll.kivezetett készlet	1.548.346,-	534.346,-	1.014.000,-
869	Különféle egyéb ráfordítások összesen:	8.045.184,-	6.921.184,-	1.124.000,-
86	Egyéb ráfordítások összesen:	13.088.387,16	6.921.219,01	6.167.168,15
891	Társasági adó	1.090.000,-	881.000,-	209.000,-
89	Nyereséget terhelő adók összesen:	1.090.000,-	881.000,-	209.000,-
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG-E ÉS RÁFO	341.678.920,53	30.928.868,01	310.750.052,52

ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK

91111	Lakossági alapdíjak árbevétele I.Fűtőm		34.988.383,-	34.988.383,-
91112	Lakossági alapdíjak árbevétele II.Fűtő		59.658.802,-	59.658.802,-
9111	Lakossági alapdíjak árbevétele összese		94.647.185,-	94.647.185,-
91121	Lakossági melegvíz hődíj árbev. I.Fűtő	1.366.432,-	19.039.548,-	17.673.116,-
91122	Lakossági melegvíz hődíj árbev.II.Fűtő	2.125.856,-	30.311.189,-	28.185.333,-
9112	Lakossági melegvíz hődíj árbevétele ös	3.492.288,-	49.350.737,-	45.858.449,-
91131	Lakossági fűtés árbevétele I. Fűtőmű	520.353,-	50.004.766,-	49.484.413,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
91132	Lakossági fűtés árbevétele II. Fűtőmű	81.549.618,-		81.549.618,-
9113	Lakossági fűtés árbevétele összesen:	520.353,-	131.554.384,-	131.034.031,-
911	Lakossági belf. értékesítés árbev.össz	4.012.641,-	275.552.306,-	271.539.665,-
91211	Közületi alapdíj árbevétele I. Fűtőmű	457.686,-		457.686,-
91212	Közületi alapdíj árbevétele II. Fűtőmű	11.089.140,-		11.089.140,-
9121	Közületi alapdíj árbevétele összesen:	11.546.826,-		11.546.826,-
91222	Közületi melegvíz hődíj árbev. II.Fűtő	93.353,-		93.353,-
9122	Közületi melegvíz hődíj árbev. összesen	93.353,-		93.353,-
91231	Közületi fűtésdíj árbevétele I. Fűtőmű	1.153.527,-		1.153.527,-
912311	I.Fm.közületi hő energia adó	17.505,-		17.505,-
91232	Közületi fűtésdíj árbevétele II. Fűtő	451.337,-	26.104.508,-	25.653.171,-
912321	II.Fm.Ü.Közületi hő energia adó	6.776,-	397.176,-	390.400,-
9123	Közületi fűtésdíj árbevétele összesen:	458.113,-	27.672.716,-	27.214.603,-
912	Közületi belf.értékesítés árbevétel ös	458.113,-	39.312.895,-	38.854.782,-
91311	Közüintézményi alapdíj árbevétele I.Fm.	2.634.480,-		2.634.480,-
91312	Közüintézményi alapdíj árbevétele II.Fm	27.990.216,-		27.990.216,-
9131	Közüintézményi alapdíj árbevétele össz.	30.624.696,-		30.624.696,-
91322	Közüintézményi melegvíz hődíj árbev.II.	294.150,-	2.827.357,-	2.533.207,-
9132	Közüintézményi melegvíz hődíj árbev.öss	294.150,-	2.827.357,-	2.533.207,-
91331	Közüintézményi fűtésdíj árbevétele I.Fm.	166.950,-	8.134.455,-	7.967.505,-
913311	Közüintézményi hő energiaadó I.Fm.	2.506,-	123.223,-	120.717,-
91332	Közüintézményi fűtésdíj árbevétele II.F	7.950,-	52.586.422,-	52.578.472,-
913321	Közüintézményi hő energiaadó II.Fm.	4.535,-	840.473,-	835.938,-
9133	Közüintézményi fűtésdíj árbevétele össz	181.941,-	61.684.573,-	61.502.632,-
913	Közüintézményi belf.értékesítés árbevétel	476.091,-	95.136.626,-	94.660.535,-
9151	Közvetített szolg.földgáz árbevétele	20.916.333,-	300.352.560,90	279.436.227,90
91511	Közvetített szolg.földgáz energiaadó á	420.255,-	6.055.876,44	5.635.621,44
91513	Közv.szolg.földgázenerg.forg.díj árbev	185.675,-	2.684.380,77	2.498.705,77
91514	Közv.szolg.Földgáz MSZKSZ díj árbev.	1.195.847,-	15.656.926,26	14.461.079,26
9151		22.718.110,-	324.749.744,37	302.031.634,37
9152	Közvetített szolgáltatás telefon	236.051,-	1.601.640,-	1.365.589,-
9155	Közv.szolg.áramhaszn.díj	320.726,-	1.297.387,-	976.661,-
915		23.274.887,-	327.648.771,37	304.373.884,37
916	Belf.ért.szolg. (bérleti díjak) árbevétel	623.232,-	3.116.160,-	2.492.928,-
91	Belföldi értékesítés árbevétele összesen	28.844.964,-	740.766.758,37	711.921.794,37
921	Vízleengedés bevétele	15.748,-	362.204,-	346.456,-
92	Egyéb tevékenység bevétele összesen:	15.748,-	362.204,-	346.456,-
961	Értékesített immat.jav.tárgyi eszk.bev	15.660,-	69.786,-	54.126,-
9631	Káreseményekkel kapcsolatos kapott bev		1.053.130,-	1.053.130,-
9632	Kapott birs.kötb.fekb.kés.kam.,kártéri		1.380.202,-	1.380.202,-
9635	Egyéb bevételek-ker.differencia	45,-	9.685,79	9.640,79
9636	Hatósági költség megtérülése (bíróság)		767.976,-	767.976,-
9638	Egyéb bevételek-hull.ért.bevétele		274.060,-	274.060,-
9639	Hatósági illeték (bíróság) megtérülése		475.201,-	475.201,-
963	Mérl.k.id.-ig.pü.rend.üzl.év.h.kap.e.be	45,-	3.960.254,79	3.960.209,79
9641	Lakossági támogatás MAVIR	24.396.912,-	564.799.016,-	540.402.104,-
964	Utólag kap.kvtve kaocs-püleg rend enge	24.396.912,-	564.799.016,-	540.402.104,-
9662	Követelések visszairt értékvesztése		2.464.889,-	2.464.889,-
966	Visszairt értékveszt,terven felülí écs		2.464.889,-	2.464.889,-

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
9694	Véglegesen fejl.célra kapott támogatás	16.872,-		16.872,-
969	Különféle egyéb bevételek összesen:	16.872,-		16.872,-
96	Egyéb bevételek összesen:	24.412.617,-	571.310.817,79	546.898.200,79
9731	Kapott, járó bankkamat		8.994,52	8.994,52
9732	Kamatkozó értékpapír kapott(járó) kamat	1.109.589,-	13.943.835,59	12.834.246,59
973	Befektetett pü.eszk.kamatai,árf.nyeres	1.109.589,-	13.952.830,11	12.843.241,11
97	Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	1.109.589,-	13.952.830,11	12.843.241,11
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK ös	54.382.918,-	1.326.392.610,27	1.272.009.692,27
5-9 összesen:	1.749.804.040,98	1.750.788.154,86		984.113,88
MINDÖSSZESEN:	18.947.781.077,86	18.947.781.077,86		

Q.002

Gödöllői Távhő Kft.
 2100 Gödöllő, Palota-tér 4.
 Adószám: 12462276-2-13
 Pest Megyei Bíróság Cégbíróság
 Cg.: 13-09-084764

U. ...

Gödöllői Távhő Kft.

VAGYONKEZELÉSI JELENTÉS
2025.évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2026. április 24.

Vagyonkezelési jelentés

A Gödöllői Távhő Kft. 2014. január 01-vel Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe átvette a távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységhez tartozó épületeket, telkeket, építményeket és tárgyi eszközöket.

A vagyonkezelői szerződés előírja, hogy évente jelentést kell készíteni az átadott vagyonról, az abban bekövetkezett változásokról, az elszámolt amortizációval és a visszafizetési kötelezettség teljesítéséről.

2025.évben az Önkormányzat jóváhagyásával sor került az elhasználódott tárgyi eszközök selejtezésére, majd év végén a vagyonkezelésben lévő eszközök leltározására.

Vagyonkezelésbe átvett közművagyonban bekövetkezett változások:

Vagyonkezelésbe átvett eszközök bruttó értéke 2014. évben: 302 162 000,-Ft

2025.évi nyitó bruttó érték: 675 391 189,-Ft

2025.évi beruházás / növekedés: 65 852 912,-Ft

2025.évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás: -16 903 779,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték: 724 340 322,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt Nyitó amortizáció: 389 805 871,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt éves amortizáció: 30 512 794,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett selejtezett eszközökre elszámolt amortizáció: -4 619 000,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 415 699 665,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke: 308 640 657,-Ft

A vagyonkezelésre átvett önkormányzati vagyon bruttó érték változását, az elszámolt amortizációt és a nettó érték változását az 1. számú melléklet tartalmazza. A táblázat tartalmazza a raktáron lévő tárgyi eszközöket is.

A 2. számú melléklet tartalmazza a vagyonkezelésre átvett eszközök értékváltozását távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységek szerint.

A vagyonkezelői szerződés előírja továbbá, az átvett vagyon bruttó értékének megőrzését, amely az értékcsökkenés összegével egyezik meg.

2025.évi Vagyonkezelés hatálya alá tartozó beruházások, felújítások: 65 852 912,-Ft

2025.évben a vagyonkezelésben elvégzett beruházásokat a 3. számú melléklet mutatja be.

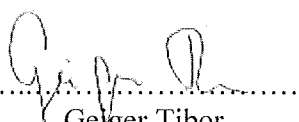
2025.évre vonatkozó visszapótlási kötelezettség elszámolása:

2025.évi nyitó kötelezettség:	16 576 533,-Ft
2025.évben elszámolt ÉCS:	30 512 794,-Ft
2025.évi vagyon növekedés:	-65 852 912,-Ft
2025.évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás:	16 903 779,-Ft
2025.évi selejtezés ÉCS-je:	-4 619 000,-Ft
2026.évre átvitt visszapótlási kötelezettség:	6 478 806,-Ft

A Gödöllői Távhő Kft. 2025.év végén a lekötött tartalékba helyezte a következő évekre átvihető 6 478 806,-Ft visszapótlási kötelezettséget.

A vagyonkezelésbe átvett eszközök bruttó érték és a visszapótlási kötelezettség évenkénti változását a 4. számú melléklet tartalmazza.

Gödöllő, 2026. április 24.


Gelger Tibor
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

Vagyonkezelésre átvett eszközök érték változása (bruttó – écs – nettó)

adatok Ft-ban

Sorszám	Főkönyvi számok		Megnevezés	Vagyonkezelési szerződés szerinti											
	Önkormányzat	Távhó		Nyitó bruttó	Növekedés fejlesztés	Növekedés (rakt.vétel)	Csökkenés sejt	Csökkenés Aktíválás	Záró bruttó	Nyitó écs	Növekedés (rakt.vétel)	Csökkenés sejt	Csökkenés Aktíválás	Záró écs	Nettó
1.	1822222	1252	Telek	39 600 000											39 600 000
2.	1822332	1253	Épület	114 277 423											97 474 253
3.	1822481,182248 2.18224982	1254	Építmény	169 778 850	56 689 221		3 407 000								138 956 947
4.	183222,1832922	145	Egyéb gépek, berendezések	337 623 244	7 997 926		1 023 000								29 900 799
5.	1832922	145	Egyéb gépek, berendezések	95 000											0
6.			Tárgyi eszközök összesen:	661 374 517	64 687 147		4 430 000								305 931 999
7.		1651	Beruházás	12 703 672	1 165 765		11 160 779								2 708 658
8.			Befektett eszközök összesen:	674 078 189	65 852 912		4 430 000								308 640 657
9.	1832922	22812	Raktár 1.	13 000			13 000								0
10.	1822332	22812	Raktár 2.	1 300 000			1 300 000								0
			Vagyonkezelés mindösszesen:	675 391 189	65 852 912	0	5 743 000	11 160 779	724 340 322	389 805 871	30 512 794	0	4 619 000	0	308 640 657

2. számú melléklet

Vagyonkezelésre átvett eszközök értékváltozása távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységek szerint

adatok Ft-ban

	Szolgáltatás		Termelés		Termelés		Összesen	
	összesen	eFt	I. Fűtőmű	eFt	II. Fűtőmű	eFt	Ft	eFt
Telek+Ingatlan+Építmény	217 998 150	217 998	65 713 319	65 713	93 227 025	93 227	376 938 494	376 938
T.eszk.*	244 885 223	244 885	21 051 100	21 051	81 465 505	81 466	347 401 828	347 402
Bruttó	462 883 373	462 883	86 764 419	86 764	174 692 530	174 693	724 340 322	724 340
Raktári készlet	0	0					0	0
Vagyonkezelés bruttó összesen:	462 883 373	462 883	86 764 419	86 764	174 692 530	174 693	724 340 322	724 340
Telek+Ingatlan+Építmény	82 642 205	82 642	8 971 273	8 971	9 293 816	9 294	100 907 294	100 907
T.eszk.*	230 625 433	230 626	7 312 749	7 313	76 854 189	76 854	314 792 371	314 793
Écs	313 267 638	313 268	16 284 022	16 284	86 148 005	86 148	415 699 665	415 700
Raktári készlet	0	0					0	0
Vagyonkezelés écs összesen:	313 267 638	313 268	16 284 022	16 284	86 148 005	86 148	415 699 665	415 700
Telek+Ingatlan+Építmény	135 355 945	135 356	56 742 046	56 742	83 933 209	83 933	276 031 200	276 031
T.eszk.*	14 259 790	14 260	13 738 351	13 738	4 611 316	4 611	32 609 457	32 609
Nettó	149 615 735	149 615	70 480 397	70 480	88 544 525	88 545	308 640 657	308 640
Raktári készlet	0	0					0	0
Vagyonkezelés összesen:	149 615 735	149 615	70 480 397	70 480	88 544 525	88 545	308 640 657	308 640

* Beruházással együtt

2025. évben vagyonkezelésben lévő üzembe helyezett eszközök

adatok eFt-ban

2025. évi beruházások	Önkormányzat
Immateriális jav., szoftver:	-
Épület, építmény:	-
Távhővezeték:	56 689
Hőközp.gép, berendezés:	7 998
Számítástechnikai eszköz	-
Irodai gép, berend.,bútor:	-
Termelői hőközpont beruházás(I-II.F.mű)	-
Mindösszesen:	64 687

Vagyongkezelésbe átvett eszközök bruttó érték változása évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

Bruttó érték változása	2023. évi	2024. évi	2025. évi
Nyitó:	556 198 798	590 175 587	675 391 189
Növekedés:	41 632 549	105 885 468	65 852 912
Csökkenés:	-7 655 760	-20 669 866	-16 903 779
Záró:	590 175 587	675 391 189	724 340 322

Vagyongkezelésbe átvett eszközök visszafizetési kötelezettsége évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

Visszafizetési kötelezettség	2023. évi	2024. évi	2025. évi
Nyitó:	85 787 048	85 568 506	16 576 533
Elszámolt ÉCS:	39 817 284	21 057 629	30 512 794
Beruházás	-41 632 549	-105 885 468	-65 852 912
Selejtezés:	7 655 760	20 669 866	16 903 779
Selejtezés ÉCS-je:	-6 059 037	-4 834 000	-4 619 000
Záró:	85 568 506	16 576 533	-6 478 806

Független Könyvvizsgálói jelentés

Gödöllői Távhő Kft
2025. évi Egyszerűsített
éves beszámolójához

Kovács Gézáne
Kamarai tag könyvvizsgáló 003960

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Gödöllői Távhő Kft tulajdonosainak !

Vélemény

Elvégeztük az **Gödöllői Távhő Kft** (2100 Gödöllő, Palota kert 4. Cégjegyzékszám:13-09-084764; Adószám:12462276-2-13) (továbbiakban „a Társaság”) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.035.644] E Ft, az adózott eredmény (984) E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

- Elvégeztem a Gödöllői Távhő Kft („a Társaság”) mint *távhőszolgáltató vállalkozás* 2025. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes

számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását.

- Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége.
- Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre.

Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot.

A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezetőszemélyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálói eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2026.05.04.

keltezés elektronikus aláírás szerint

*Kovács Gézáné
Kamarai tag könyvvizsgáló
1038 Budapest Márton út 32.
MKVK tagsági szám: 003960*

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2026. április 28-án megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2025. évi –számveteli törvény szerinti- beszámolójának elfogadására.

3/2026.(IV. 28.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2025. január 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszakra 1 035 644 E Ft mérleg főösszeggel, 1 272 009 E Ft bevételi és 1 271 025 E Ft kiadási összeggel, 984 E Ft mérleg szerinti adózott eredménnyel, a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint a szóbeli kiegészítésekkel együtt, egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolja.”

A Felügyelő Bizottság tagjai szintén egyhangú szavazatukkal támogatták a mérlegbeszámolóban szereplő eredményre tett javaslatot:

„A Felügyelő Bizottság támogatja, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2025. évi 984 E Ft mérleg szerinti adózott eredményét, eredménytartálékba helyezze.”

k.m.f.

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dombóvári László Péter)
FB. elnök

