

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. május 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát a Gödöllői Távhő Kft. 2024. 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 2024. év vagyoni helyzetéről és eredményességéről. A beszámolóját könyvvizsgálói jelentéssel és Felügyelő Bizottság jóváhagyásával támasztotta alá.

A 2024. évi tényadatok alapján a Távhő Kft. bevétele 1.460.869 E Ft, ráfordításai, költségei 1.408.363 E Ft a 5.400 E Ft adófizetési kötelezettséggel együtt, így gazdálkodásának eredményessége 52.506 E Ft.

A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődíj egységár alkalmazását a lakossági felhasználók esetében a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló többször módosított 2013. évi LIV. törvény írja elő. A Külön Kézelt Intézmények és egyéb felhasználók esetében az alkalmazható hődíj egységárat az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet módosításai tartalmazzák. A társaság fő tevékenységének bevétele az alapidj és hődíj bevétel összesen 407.075 E Ft, valamint a távhőszolgáltatói támogatás 683.173 E Ft összegben teljesültek 2024-ben. A költségelemek közül legjelentősebb a gázenergia vásárlás kiadása (földgáz-, hővásárlás, RHD kapacitás díj együtt), mely 774.062 E Ft.

2024. évben a mérlegben kimutatott követelések összege 183.903 E Ft, melyből a vevőkövetelések (távhőszolgáltatás, követelések tárgyévi értékvesztése) összege 15.848 E Ft, egyéb követelések (pl. egyéb előlegek, támogatás követelés, adó követelés, egyéb követelés) összege 168.055 E Ft.

A Társaság saját tőkéje az évvzárást követően 423.267 E Ft, amelyből a jegyzett tőke 125.000 E Ft, az eredménytartalék 229.185 E Ft, a lekötött tartalék 16.576 E Ft, a 2024. év adózott eredménye 52.506 E Ft. A kötelezettségek 2024. évi záró állománya 714.108 E Ft, amiből a vagyonkezelésbe átvett eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 302.162 E Ft, a rövid lejáratú kötelezettségek (pl. szállítói kötelezettségek, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek) mérleg adata 411.946 E Ft.

A Gödöllői Távhő Kft. alapfeladatát teljesítette, a rendelkezésre álló erőforrásokat jó hatékonysággal használta fel, ennek alapján a 2024. évi gazdálkodásáról készült beszámoló határozati javaslatát elfogadásra javaslom.

A Gödöllői Távhő Kft. feladatát teljesítette, eredményesen gazdálkodott, mely alapján az Ügyvezető részére 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését javasoljuk.

Gödöllő, 2025. május 14.

Dr. Gémesi György András
polgármester



Határozati javaslat

1. A Képviselő-testület a Gödöllői Távhő Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2024. évi egyszerűsített éves beszámoló **mérlegét:**

1.140.518 E Ft mérleg-főösszeggel elfogadja.

2. A Képviselő-testület a Gödöllői Távhő Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2024. évi egyszerűsített éves beszámoló **eredménykimutatását:**

1.460.869 E Ft bevétellel,
1.408.363 E Ft költséggel, ráfordítással,
52.506 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2025.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Határozati javaslat

A Képviselő-testület Geiger Tibor ügyvezető igazgató részére 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalmat állapít meg.

Határidő: 2025.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Gödöllői Távhő Kft.

ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE
2024. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2025. április 30.

BESZÁMOLÓ

a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi gazdálkodásának általános értékelése a 2024. évi üzleti terv szerkezetének megfelelően

A helyi önkormányzat a távhőszolgáltatás működtetésére 2000.03.23-án 100% tulajdoni részesedéssel alapította meg a Gödöllői Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, rövidített nevén Gödöllői Távhő 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 vagyonkezelési szerződés alapján üzemelteti. A vagyonkezelői jog átvétele nem érinti az Önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségét, a vagyonkezelői 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 1 853 533 E Ft-tal szemben a társaság összes bevétele 1 460 869 E Ft-ra teljesült. A költségek, ráfordítások az 1 844 474 E Ft tervezettel szemben 1 408 363 E Ft-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 9 059 E Ft szemben **52 506 E Ft** adózott eredménnyel zárta.

I. BEVÉTELEK

Bevételek alakulásának indoklása

A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapidíj 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.

Alapidíj árbevétel

A társaság működési költségeinek fedezetére az alapidíj szolgál. A fentiekben ismertetett rendelet értelmében a legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díj lakossági díjfizető esetében 318,72 Ft/lm³/év, egyéb felhasználók esetében 412 Ft/lm³/év.

A 2024. évre elfogadott üzleti tervben 399 262 lm³/hó fűtött térfogattal számoltunk. A 2024. év utókalkulált átlag térfogata 399 342 lm³/hó.

Az éves tervezett 136 791 E Ft alapidíjbevételekhez képest a 2024. évben kiszámlázott alapidíj összege 136 822 E Ft, azaz az alapidíj bevétel 100 %-ra teljesült.

Hődíj árbevétel

A legmagasabb hatósági árak minősülő szolgáltatási díj összege:

- a lakossági díjfizető esetében 2 788,83 Ft/GJ,
- egyéb felhasználók esetében 12 449 Ft/GJ.

Az éves tervezett 79 268,9 GJ értékesítéssel szemben a kiszámlázott hőmennyiség 69 742 GJ. Az éves tervezett 291 314 E Ft hődíj árbevételhez képest az éves tény 270 253 E Ft, mely 92,77 %-os teljesítés.

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

A Külön Kezelt Intézményekben bevezetett energiamegtakarításra irányuló intézkedés következménye a hőértékesítés csökkenése.

A jövedéki adóról 2016.évi LXVIII. törvény 2019. 01.02-i hatálybalépésével, az energiaadóról szóló 2003. évi LXXXVIII. törvényt hatályon kívül helyezte. Ennek értelmében a közüzemi szolgáltató a közületnek értékesített hődíj mennyisége után jövedékiadót számít fel, melynek nettó egységára 0,3492 Ft/kWh.

Jövedékiadó bevétel összesen: 1 094 E Ft.

A gázmotor bérleti és felügyeleti díja 2 467 E Ft-ról 2 467 E Ft-ra, 100 %-ra teljesült.

A vízleengedés bevételi terve 440 E Ft volt, amely 66,21 %-ra, 291 E Ft-ra realizálódott.

A vízleengedés díjában emelés történt, mely árváltozást a megemelkedett vízdíj indokolta.

Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele

Gázmotort a Veolia Zrt. üzemelteti a Kossuth L. utcai fűtőmű területén. A Veolia Zrt-nek gázértékesítésből 343 398 E Ft-ot számláztunk tovább, az üzleti tervben szereplő 560 606 E Ft-tal szemben, mely jelentős csökkenés a gázmotor nem üzemelés miatt történt.

A jövedéki adó: 5 185 E Ft.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 1 253 E Ft értékben.

Továbbá a Vodafone Zrt. áramhasználati díj továbbszámlázása, amely 947 E Ft értékben szerepel.

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 345 598 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 848 284 E Ft, mellyel szemben a 2024. éves tény 686 173 E Ft, mely 80,94 %-ra teljesült.

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

A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatóként 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:

- | | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------|
| • 2024. 09. 30-ig | a fix összegű támogatás | 18 330 289 Ft/hó, |
| | a fajlagos támogatás | 9 660 Ft/GJ, |
| • 2024.10. 01-től | a fix összegű támogatás | 18 062 130 Ft/hó, |
| | a fajlagos támogatás | 5 161 Ft/GJ. |

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

Az egyéb bevételek éves terve 3 990 E Ft, mellyel szemben az éves tény 3 459 E Ft, 86,69%-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. 2024. évben a bankszámláján lévő összeg után és a lekötött betét után összesen 17 712 E Ft kamatbevételt realizált, a tervezett 8 075 E Ft-tal szemben, mely 219,34 %-ra teljesült.

II. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások alakulásának indoklása

Vásárolt földgáz

Gázszolgáltatótól a Kft. 113 557 GJ értéknek megfelelő földgázt vásárolt, melyből a Veolia Zrt-nek tovább számlázott 48 247 GJ-t, így a kazánokban a saját felhasználás 65 310 GJ.

A gázmotor által termelt hőből történő vásárlás 20 832 GJ, így a rendelkezésre álló hő mennyisége 86 142 GJ. A kazánhatásfokot figyelembe véve a távhő rendszerbe kiadott hő mennyisége 81 696 GJ

Az éves tervezett gáz költség 980 561 E Ft, mely a 2024. évben 775 157 E Ft, 79,05 %-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	30 626,308	19 306,000	Ft/MWh
Forgalmi díj	539,628	171,380	Ft/MWh
Bizt. készl. Díj	566,040	566,040	Ft/MWh
Kül.bizt.készl.díj	537,740	537,740	Ft/MWh
Jövedéki adó	349,200	349,200	Ft/MWh

- Rendszerhasználati díj
január 1-től szeptember 30-ig 4 532 975 Ft/hó
október 1-től 4 614 105 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 2024. szeptember 30-ig 11 093 Ft/GJ, október 1-től 7 120 Ft/GJ maximált egységárban határozta meg. Májusig, illetve októbertől a hatósági áron, június és szeptember között piaci áron történt a hő átvétele.

Anyagköltségek

Az anyagköltség éves terve 5 900 E Ft, az éves tény 5 565 E Ft, az eltérés 335 E Ft, amely a tervezettől 5,7 %-kal tér el.

Villamosenergia költsége

A villamosenergia éves terve 57 239 E Ft, az éves tény 35 575 E Ft. Az eltérés 21 664 E Ft, a teljesítés 62,15 %-ra teljesült.

Víz-, csatornadíj

A 2024. évben a víz-, és csatornadíj költsége 675 E Ft, a tervezett 690 E Ft-tól 15 E Ft-tal kevesebb, mely így 97,83% a tervezettnél.

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások éves tervezett költségterve 40 481 E Ft, az éves tény 47 028 E Ft. Az eltérés 5 233 E Ft, mely 112,97 %-os teljesítésnek felel meg.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei 34 747 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatásnál kerülnek elszámolásra

• a karbantartási költségek	11 912 E Ft
• oktatás-továbbképzés, munkába járás költségei	1 446 E Ft
• posta, telefon költségek, folyóirat költségei, köztisztasági, takarítási, tűzrendészeti költségek	3 572 E Ft
• könyvvizsgálói költségek	828 E Ft
• ügyvédi szolgáltatás költségei	3 548 E Ft
• önálló műszakviteli szolgáltatás	7 155 E Ft
• igénybe vett vagyonvédelmi, biztonsági, energetika, egyéb költségek	4 972 E Ft

Az önkormányzat bérleti díja külön soron került kimutatásra, mely a 1 314 E Ft.

Az egyéb szolgáltatások költségei összesen 12 281 E Ft.

Az egyéb szolgáltatások költségei,

• hatósági díjak, engedélyezési díjak, jogszályon alapuló hatósági költségek,	1 631 E Ft
• banknak fizetett jutalékok, kezelési költségek	9 487 E Ft
• biztosítási díjak költségei	1 163 E Ft

Bérek és járulékoknak költsége

A bér- és személyi jellegű kifizetések, bérjárulékok költségei az éves tervben 149 528 E Ft. Ezzel szemben az éves tény 152 270 E Ft, az eltérés 2 742 E Ft, mely 101,83 %-os teljesülés.

Az év folyamán béremelésre került sor, átlagosan 15 %-kal emelkedtek a bérek.

A béremeléssel a munkavállalóink közötti bérfeszültség került megoldásra.

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Éves terv	Éves tény	Különbözet
		EFt		
Bérköltségek összesen		149 528	152 270	-2 742
<i>Részletezve:</i>				
	Bérköltség	120 073	122 041	-1 968
	Személyi jellegű kifizetések	12 834	13 694	-860
	Bérjárulékok	16 621	16 535	86

Értécsökkenési leírás

A Kft. saját eszközei után 12 760 E Ft értécsökkenést, a vagyonkezelésre átvett eszközök után 21 058 E Ft az értécsökkenés számolt el, amely összességében 84,12 %-ban teljesült.

Egyéb ráfordítások tovább számlázott szolgáltatásokból

A Veolia Energia Magyarország Zrt-nek gázértékesítésből 343 398 E Ft-ot számláztunk tovább, a tervben beállított 560 606 E Ft-tal szemben.

A jövedéki adó: 5 185 E Ft.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 1 253 E Ft értékben.

Továbbá a Vodafone Zrt.-nek az áramszolgáltatás továbbszámlázása: 947 E Ft értékben.

A továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 345 598 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 5 460 E Ft, mellyel szemben az éves tény 7 277 E Ft, 133,78 %-ra teljesült, az eltérés 1 817 E Ft.

Idetartozik az iparüzési adó, az építményadó, a telekadó, a gépjárműadó, a közművezeték adó (3 966 E Ft), a bírságok, a követelések értékvesztése és az állományból kivezetett, selejtezett eszközök ráfordításai (3 311 E Ft).

Társasági adó összege: 5 400 E Ft 2024. évben.

Fedezet alakulása

A 2024. évre jóváhagyott üzleti tervben meghatározott 9 059 E Ft eredménnyel szemben a 2024. évi eredmény 52 506 E Ft-ra teljesült.

Felhasznált források:

A. Eszközállomány

A Kft. a tulajdonossal 2014.01.01-től vagyonkezelési 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.

2024. évben végzett nagyobb beruházások

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

1. A Kft. 2024. évre tervezett beruházások, illetve felújítások megvalósulása

Önkormányzati beruházások: 93 256 E Ft értékben

a) Kossuth utcai fűtőmű és területe

- huzalhálós üveg beépítés 992 E Ft
- tető vízszigetelés 6 006 E Ft
- gázmotor helyiség üveg felületének felújítása 449 E Ft
- napelemes rendszer kiépítése 6 483 E Ft
- hőközponti gép, berendezés 1 337 E Ft

b) Palota-kerti fűtőmű

- fűtőmű villámvédelem kialakítása 4 998 E Ft
- napelemes rendszer kiépítése 17 602 E Ft

c) Energia megtakarításos beruházás (nyereségkorlát feletti eredmény terhére)

- távhővezeték és az épületeket összekötő,
bekötő vezeték cseréje 55 389 E Ft

Távhő beruházások: 22 420 E Ft értékben

- hőközponti gép, berendezés 3 421 E Ft
- egyéb gép, berendezés 17 443 E Ft
- számtechnikai eszközök 1 503 E Ft
- imm.javak, szoftverek 53 E Ft

2024. évi beruházások	Önkormányzat	Távhő	Összesen
Immateriális jav., szoftver:		53	53
Épület, építmény:	12 445		12 445
Távhővezeték:	55 389		55 389
Hőközp.gép, berendezés:	1 337	3 421	4 758
Számítástechnikai eszköz		1 503	1 503
Egyéb gép, berend.,bútor:		17 443	17 443
Termelői hőközpont napelem beruházás(H.F.mű)	24 085		24 085
Mindösszesen:	93 256	22 420	115 676

B. Készletek

A társaság készletállománya a raktárkészletből áll, ahol nagyobb részt a tulajdonostól vásárolt, a fűtőművek rekonstrukciója során kisserelt, 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 2024. évi záró készletállomány 1 023 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

2024. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 19 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér és járulékai, 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. Értékcsökkenési leírás

Az összes értékcsökkenési leírás a tervhez képest, 16 % eltérést mutat.

G. Egyéb ráfordítások

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

H. Adózott eredmény

A társaság 2024. évi adózott eredménye 52 506 E Ft, a tervezett 9 059 E Ft-tal szemben.

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

Az adózott eredmény felhasználása

A 2024. évben képződött 52 506 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 25 227 E Ft nyitó hátralékról 2024. 12. 31-ig összesen 21 923 E Ft-ra alakult, melyből

- a lakossági kintlévőség 18 672 E Ft,
- a közületi kintlévőség 176 E Ft,
- a közintézményi kintlévőség 3 075 E Ft.

A tárgyévi kintlévőség nyitó hátralék nélkül 2024. 12. 31-ig 18 300 E Ft, melyből a 30 napon belüli hátralék összege: 16 074 E Ft.

Behajthatatlan követelés nem került leírásra 2024. évben

A Társaságunk a kintlévőségeket 2000-től 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 bankkölcsönök 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 5 felhasználó vette igénybe. A Kft. 2024. évben 5 fogyasztóval kötött hosszabb időszakra részletfizetési megállapodást.

Az év folyamán fizetési meghagyás 19 felhasználó esetében ment ki, 12 esetben indult el végrehajtási eljárás.

Az üzleti terv tartalmazta a társadalmi szerepvállalást, mely önkormányzati intézmény, illetve civil szervezet támogatását jelölte meg, ennek eleget téve a Kft. 1,3 M Ft támogatással járult hozzá a Palota-kerti óvoda öltöző szekrényeinek beszerzéséhez.

Gödöllő, 2025. április 30.


.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

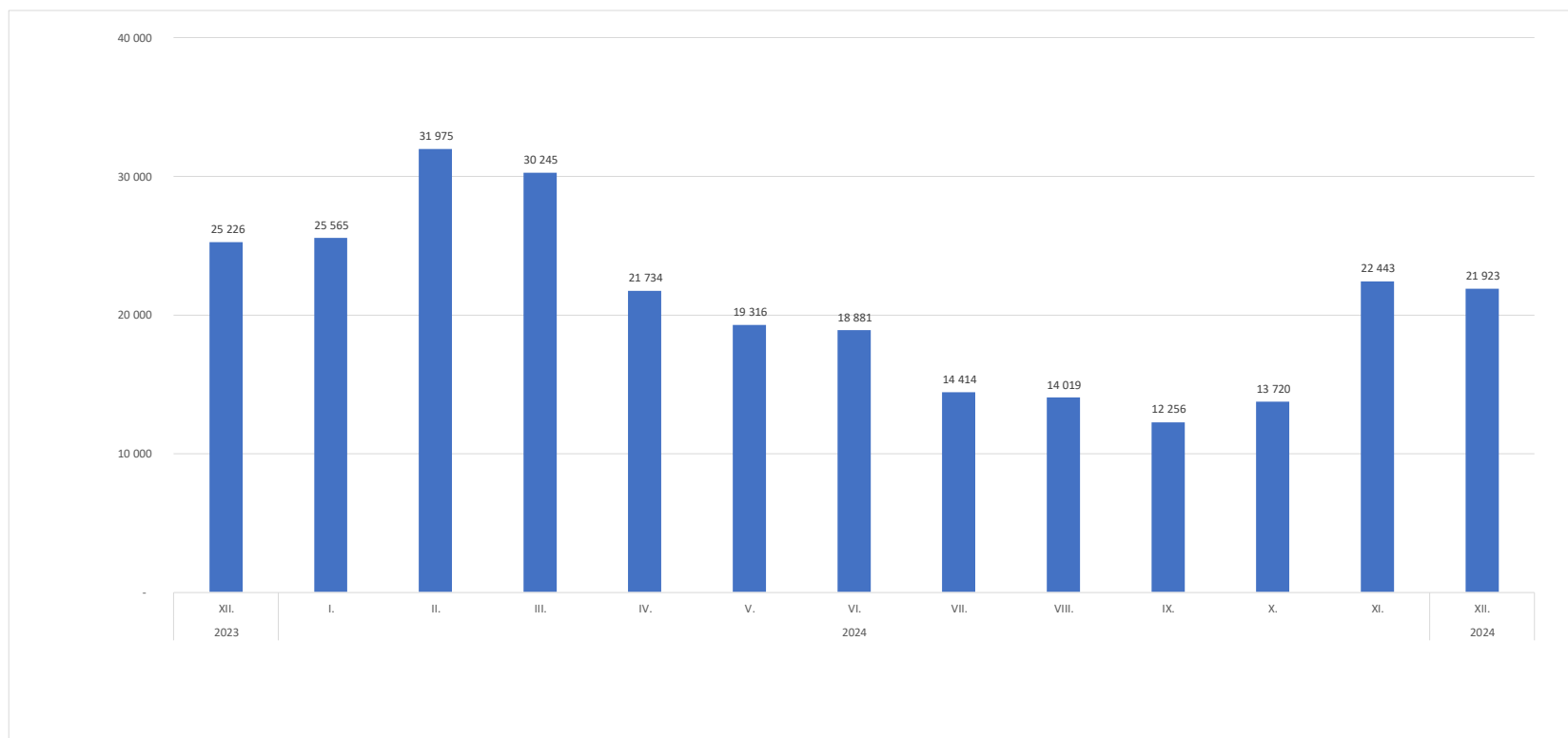
A KFT. 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2024. évi			
	Éves terv	Éves tény	Különbözet	%
Bevételek				
Értékesítés nettó árbevétele	993 184	756 525	-236 659	76%
Alapdíj árbevétel (fűtött légtérfogat*alapdíj)	136 791	136 822	31	100%
Hődíj árbevétel	291 314	270 253	-21 061	93%
Jövedéki adó		1 094	1 094	
Gázmotor bérleti díj bevétel	2 467	2 467	0	100%
Vízleengedés és feltöltés	440	291	-149	66%
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	560 606	338 213	-222 393	60%
Jövedéki adó		5 185	5 185	
Egyéb továbbszámlázás	1 566	2 200	634	140%
Egyéb bevételek	852 274	686 632	-165 642	81%
Távhőszolgáltatói támogatás 51/2011. NFM rendel	848 284	683 173	-165 111	81%
Egyéb bevétel (hatósági ktg.megtérülése, kamat)	3 990	3 459	-531	87%
Pénzügyi műveletek bevételei	8 075	17 712	9 637	219%
Pénzügyi műveletek bevételei	8 075	17 712	9 637	219%
Bevételek összesen	1 853 533	1 460 869	-392 664	
Költségek és ráfordítások				
Anyagjellegű ráfordítások	1 648 436	1 209 598	-438 838	73%
Földgáz vásárlás	696 576	529 151	-167 425	76%
Hővásárlás (Veolia)	229 589	190 272	-39 317	83%
RHD kapacitás díj	54 396	54 639	243	100%
Jövedéki adó		1 095	1 095	
Anyag felhasználás költsége	5 900	5 565	-335	94%
Villamosenergia költsége	57 239	35 575	-21 664	62%
Vízszolgáltatás költsége	690	675	-15	98%
Igénybe vett anyagjellegű és egyéb szolg.	40 481	45 714	5 233	113%
Bérleti díjak	1 454	1 314	-140	90%
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	560 606	338 213	-222 393	60%
Jövedéki adó		5 185	5 185	
Egyéb továbbszámlázás	1 505	2 200	695	146%
Személyi jellegű ráfordítások	149 528	152 270	2 742	102%
Bér+járulékok	149 528	152 270	2 742	102%
Értékcsökkenési leírás	40 200	33 818	-6 382	84%
ÉCS saját és önkorm. tulajdonú eszközök után	40 200	33 818	-6 382	84%
Egyéb ráfordítások	6 310	12 677	6 367	201%
Egyéb ráfordítások (adók, értékvesztés, selejtezés)	5 460	7 277	1 817	133%
Társasági adó	850	5 400	4 550	635%
Költségek,ráfordítások összesen	1 844 474	1 408 363	-436 111	
Eredmény	9 059	52 506	43 447	

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. HÁTRALÉKÁNAK ALAKULÁSA
2023. december hótól - 2024. 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 alapidíj, a fajlagos támogatás (fogyasztástól függő) pedig a hődíj kompenzálására kerül elszámolásra.

A tervtől jelentősen eltérő eredményt ismertetem a tevékenységek szerinti bontásban.

1. A hő előállítás és vásárlása

Minden távhőszolgáltató részére a 2023-24. gázévre a MEKH kötött szerződést az MVM Next Zrt-vel. A Kossuth utcai fűtőműben üzemelő gázmotor a Kft. gázóráján keresztül vételez, mely fogyasztásra, így a Kft. köt szerződést. A portfóliós ár kedvezőbben alakult az év során, mint a MEKH szerinti szerződéses ár. Ezért a két fűtőmű összekapcsolásával (Kossuth utcai - Palota-kerti fűtőmű) többlet termelés történt a Kossuth utcai fűtőműben, mely gázfelhasználás a portfóliós mennyiségből, történt. A gázmotor hőtermelésére eső gázfelhasználás is a portfóliós szerződés szerint történt, ezért a kedvezőbb ár érvényesítésre került a hő átvételénél, így a két felhasználás együttes 28,9 M Ft megtakarítást eredményezett.

2. Az alapidíjat meghatározó költségek tekintetében

Pénzügyi műveletek bevételei soron 9 M Ft többlet bevétel realizálódott a folyamatos banki lekötésből a fizetőképesség fenntartása mellett.

A villamosenergia beszerzése tőzsdei áron történt, mely kedvezőbben alakult, mint a MEKH által elismert és a támogatásban érvényesített ár. A két ár között 8 M Ft megtakarítás képződött. Áprilistól a Palota-kerti fűtőmű tetőszerkezetére telepített napelem park üzemel, mely 2,5 M Ft megtakarítást eredményezett.

A gazdasági társaság eredményes működése a tervhez képest 43,4 M Ft többlet eredményt realizált.

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

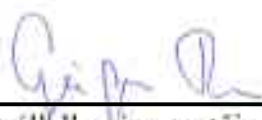
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2024. üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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

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

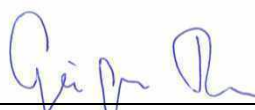
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2024.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	248 152	-	325 573
2	I. Immateriális javak	7 369	-	5 895
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	240 783	-	319 678
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.érték helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	979 983	-	751 920
9	I. Készletek	41	-	1 023
10	II. Követelések	437 555	-	183 903
11	III. Értékpapirok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	542 387	-	566 994
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	152 610	-	63 025
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 380 745	-	1 140 518

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.


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

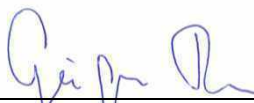
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2024.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	520 761	-	423 267
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	265 532	-	229 185
59	V. Lekötött tartalék	85 568	-	16 576
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	44 661	-	52 506
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	856 890	-	714 108
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	302 162	-	302 162
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	554 728	-	411 946
90	G Passzív időbeli elhatárolás	3 094	-	3 143
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 380 745	-	1 140 518

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.


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

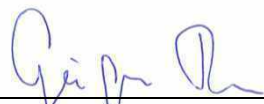
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2024.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2024.12.31 e
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 202 559	-	756 525
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 341 938	-	686 632
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 147	-	980
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 338 615	-	1 209 598
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 807	-	152 270
VI.	Értékcsökkenési leírás	48 832	-	33 818
VII.	Egyéb ráfordítások	6 340	-	7 277
	VII.sorból: értékvesztés	438	-	509
A	Üzemi tevékenység eredménye	15 903	-	40 194
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	33 398	-	17 712
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	33 398	-	17 712
C	Adózás előtti eredmény	49 301	-	57 906
X.	Adófizetési kötelezettség	4 640	-	5 400
D	Adózott eredmény	44 661	-	52 506

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.


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.

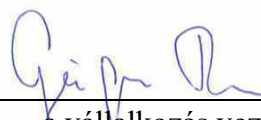
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

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

1.2. Főbb szervezeti változások

2024. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- Gőzellátás, légkondicionálás (fő tevékenység),
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése,
- Villamosenergia- termelés,
- Villamosenergia- kereskedelem,
- Gázkereskedelem,
- Villanyszerelés,
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés,
- Egyéb épületgépészeti szerelés,
- Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelem
- Csővezetékes szállítás,
- Üzletvezetés,
- 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 képviselőre 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 valódiságát 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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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 göngyöltetett 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. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értécsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értécsökkenési 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 értécsökkenési 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 vagyongazdálkodási szerződésben foglaltak szerint történik a vagyongazdálkodásba átvett eszközök leltározása.

A pénzgazdálkodás a számviteli politikában és a pénzgazdálkodási 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 kívánná.

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 visszaírásra 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

325 573 E Ft

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

I. Immateriális javak

5 895 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 2024. 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

319 678 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 előbbiekben nevesített eszközök bekerülési értékét.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. és.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	12 926	53	0	12 979	5 557	1 527	0	7 084	5 895
Ingatlanok	11 533	0	0	11 533	8 460	262	0	8 722	2 811
Műszaki berendezés	39 098	144	-243	38 999	23 880	4 833	-244	28 469	10 530
Egyéb gép, berendezés	279 235	22 223	-1 917	299 541	275 690	6 138	-1 916	279 912	19 629
Összesen	342 792	22 420	-2 160	363 052	313 587	12 760	-2 160	324 187	38 865
Beruházás	2 354	260	-477	2 137					2 137
Mindösszesen	345 146	22 680	-2 637	365 189	313 587	12 760	-2 160	324 187	41 002

A Gödöllői Távhő Kft. vagyonkezelésben lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyonkezelési szerződés szerint								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. és.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	104 714	12 445	-2 882	114 277	13 625	2 280	-1 868	14 037	100 240
Építmény	117 435	55 389	-3 045	169 779	73 015	5 853	-3 045	75 823	93 956
Egyéb gépek, berend.	312 379	25 422	-177	337 624	286 804	12 925	-177	299 552	38 072
Egyéb gépek, berend.	95	0	0	95	95			95	0
Tárgyi eszk. össz:	574 223	93 256	-6 104	661 375	373 539	21 058	-5 090	389 507	271 868
Beruházás	15 909	11 317	-14 523	12 703					12 703
Befektetett eszk. össz.:	590 132	104 573	-20 627	674 078	373 539	21 058	-5 090	389 507	284 571

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összes eszköz								
	Bruttó érték				Tárgyévben elszám. és.				Nettó érték összesen
	Nyitó	Növek.	Csökk.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökk.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	12 926	53	0	12 979	5 557	1 527	0	7 084	5 895
Ingatlanok	273 282	67 834	-5 927	335 189	95 100	8 395	-4 913	98 582	236 607
Műszaki berendezés	39 098	144	-243	38 999	23 880	4 833	-244	28 469	10 530
Egyéb gép, berendezés	591 709	47 645	-2 094	637 260	562 589	19 063	-2 093	579 559	57 701
Összesen	917 015	115 676	-8 264	1 024 427	687 126	33 818	-7 250	713 694	310 733
Beruházás	18 263	11 577	-15 000	14 840					14 840
Mindösszesen	935 278	127 253	-23 264	1 039 267	687 126	33 818	-7 250	713 694	325 573

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési 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

751 920 E Ft

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

I. Készletek

1 023 E Ft

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

II. Követelések

A követelések 2024. december 31-i záró állománya

183 903 E Ft

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen	15 848 E Ft
amelyből: távhőszolgáltatás	21 923 E Ft
egyéb szolgáltatás	E Ft
belföldi követelések értékvesztése	-6 075 E Ft
 - Egyéb követelések	 168 055 E Ft
amelyből: egyéb előlegek	518 E Ft
illeték bélyegek értéke	10 E Ft
támogatás követelés	70 153 E Ft
adó követelések	30 439 E Ft
egyéb követelések	66 935 E Ft

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

A Tulajdonos 2023. évben osztalékelőleget vett fel 150 000 E Ft értékben az eredménytartalék terhére, mely a 2023. évi mérlegbeszámolóban került jóváhagyásra, így az átvezetés 2024.évben történt meg.

A szolgáltatások alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Kintlevőségek	Pénzügyi teljesítés	Behajthatatlan követelések
	szolgáltatás		2023.12.31	%-ban	
Lakosság	295 572	276 899	18 673	93,68	0
Közület	38 875	38 699	176	99,55	0
Közüintézmény	124 198	121 124	3 074	97,52	0
Összesen:	458 645	436 722	21 923	95,22	0
Egyéb szolgált.	597 836	597 836	0	100,00	0
Mindösszesen:	1 056 481	1 034 558	21 923	97,92	0

Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2024. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2025. 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 visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával 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 visszairás egyenlege. A 2024. évi nyitó 6 546 E Ft, 2023. évben elszámolt értékvesztésből 2024. évben 980 E Ft-ot visszairtunk, és elszámoltunk 509 E Ft értékvesztést, így az egyenleg 6 075 E Ft.

Behajthatatlan követelés nem került leírásra 2024. évben.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon egy kapcsolt vállalkozással szemben állt fenn követelésünk.

A kapcsolt felekkel a számlázások a piaci értéken történtek.

adatok E Ft-ban

	Kapcsolt vállalkozások	2024. évi számla összeg	2024. 12.31. nyitott tétel
1.	Gödöllői Piac Kft.	6 262	
2.	Művészetek Háza	25 124	
3.	Kalória Kft. - Nagyüzemi Konyha	1 913	
4.	Erzsébet Királyné Szálloda Kft.	18 626	
5.	Gödöllői Önkormányzat - Főtér irodaház	1 588	176
	Összesen:	53 513	176

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

566 994 E Ft

3.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások

63 025 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: 3 205 E Ft

Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása: 59 820 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

423 267 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	265 532	55,77	68 992	150 000	44 661	229 185	54,15
Lekötött tartalék	85 568	17,97		68 992		16 576	3,92
Mérleg szerinti eredmény	44 661	9,38		0	-44 661	52 506	12,40
Saját tőke összesen:	520 761	109,38	68 992	218 992	0	423 267	100,00

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

2024. évre átvitt visszafizetési kötelezettség:

16 576 E Ft

3.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék a 2024. 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

714 108 E Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen

302 162 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték: 675 391 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 389 805 E Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke: 285 586 E Ft

(a fenti értékekben a készletek is szerepelnek)

Visszapótlási kötelezettség 2024. évben: 16 576 E Ft

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen

411 946 E Ft

- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

11 102 E Ft

- szállítói kötelezettségek

400 844 E Ft

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

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2024. 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:

2 700 E Ft

- Halasztott bevételek elhatárolása:

443 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

756 525 E Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

756 234 E Ft

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapidíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele

291 E Ft

I. a) Az alapidíj árbevétele:

136 822 E Ft

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

Az alapidíj egységára:

Lakosságnak:

2024. január 1-től 2024. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2024. január 1-től 2024. december 31-ig 412,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapidíj nettó árbevétele 2024. évben 399 342 átlagos lm^3 -rel számítva 136 822 E Ft -ot eredményezett.

A 399 342 lm^3 értékesített mennyiségből:

• 297 027 lm^3	Lakosság értékesítés	94 672 E Ft
• 27 976 lm^3	Közületi értékesítés	11 525 E Ft
• 74 339 lm^3	Közüintézmény értékesítés	30 625 E Ft

Összesen:

136 822 E Ft

került kiszámlázásra.

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele:**270 253 E Ft**

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2024. évi 69 742 GJ, amelynek árbevétele 270 253 E Ft.

A 69 742 GJ értékesített mennyiségből:

• 59 560 GJ	Lakosság értékesítés	166 104 E Ft
• 2 565 GJ	Közületi értékesítés	25 840 E Ft
• 7 617 GJ	Közületmenny értékesítés	78 309 E Ft

Összesen:

270 253 E Ft

került kiszámlázásra.

Jövedékiadó bevétel összesen:**1 094 E Ft****A hődíj egységára:**

Lakosságnak:

2024. január 1-től 2024. december 31-ig 2788,88,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közüteményeknek:

2024. január 1-től 2024. szeptember 30-ig 3 605,- Ft / GJ + Áfa

2024. október 1-től 2024. december 31-ig 12 449,-Ft / GJ + Áfa

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele:**345 598 E Ft**

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2024. évi 48 247 GJ, amelynek árbevétele 343 398 E Ft

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele 1 253 E Ft

Áramhasználati díj tovább számlázásának árbevétele 947 E Ft

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele:**2 467 E Ft****II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges****III. Egyéb bevételek****686 632 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**3 459 E Ft****Kapott támogatások****683 173 E Ft**

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatási 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 év közben változik a gázérvhez igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- | | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------|
| • 2024. 09. 30-ig | a fix összegű támogatás | 18 330 289 Ft/hó, |
| | a fajlagos támogatás | 9 660 Ft/GJ, |
| • 2024.10. 01-től | a fix összegű támogatás | 18 062 130 Ft/hó, |
| | a fajlagos támogatás | 5 161 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 árbevételeként, egyéb bevételeként, illetőleg rendkívüli bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke 1 209 598 E Ft

- | | |
|---|--------------|
| a) Anyagköltségek | 816 971 E Ft |
| b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások | 34 748 E Ft |
| c) Egyéb szolgáltatások értéke | 12 281 E Ft |
| d) Anyagjellegű ráfordítások összesen- közvetített szolg. | 345 598 E Ft |

V. Személyi jellegű ráfordítások 152 270 E Ft

- a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő 2024. 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) Bérköltség: | 122 041 E Ft |
| c) Személyi jellegű egyéb kifizetések | 13 694 E Ft |
| d) Bérjárulékok | 16 535 E Ft |

VI. Értécsökkenési leírás költségkénti elszámolása 33 818 E Ft

A Kft. saját eszközei után az amortizáció:

Részletezve:

- | | |
|--|-------------|
| - 200 E Ft alatti tárgyi eszközök értécsökkenése | 1 459 E Ft |
| - tervszerinti értécsökkenés | 11 301 E Ft |

Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| - terv szerinti értécsökkenése | 21 058 E Ft |
|--------------------------------|-------------|

VII. Egyéb ráfordítások összesen	7 277 E Ft
Adók	3 966 E Ft
Egyéb ráfordítások	3 311 E Ft
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	40 194 E Ft
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	17 712 E Ft
Kapott bankkamat és betét kamata	17 712 E Ft
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 E Ft
B Pénzügyi műveletek eredménye	17 712 E Ft
C Szokásos vállalkozási eredmény	57 906 E Ft
a.) adóalap csökkentő tételek	34 798 E Ft
b.) adóalap növelő tételek	36 887 E Ft
c.) társasági adó alapja	59 995 E Ft
d.) nyereség minimum alapja	29 217 E Ft
X. Adófizetési kötelezettség	5 400 E Ft
D Adózott eredmény	52 506 E Ft

A Kft. a társasági adó összegéből sportfejlesztési programot támogat.

Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2024. évi nyereség 52 506 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	12 144	2 024	14 168
Felügyelő bizottság	1 080		1 080
Összesen	13 224	2 024	15 248

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 melegvizes kazánok és az év közben telephelyenként telepített 1-1 Viessmann kondenzációs kazánok a környezetvédelmi előírásokat teljesítik. A káros anyag kibocsátására vonatkozó adatközlés az előírt adatközlő lapon a szakhatóság felé bejelentésre kerül.

A Palota-kerti fűtőmű tetőszerkezetére napelemes rendszer került telepítésre, ezzel hozzájárulva a megújuló energián alapuló energiafelhasználást.

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:

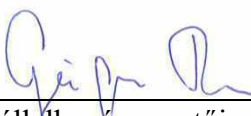
- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településenként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében ezt távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységekre 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 tevékenységéből 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 2023. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 935 278 E Ft, amelyből 18 706 E Ft adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 57 906 E Ft. A különbség energiamegtakarítást eredményező beruházásra fordítható.

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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:

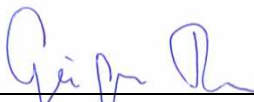
- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településeenként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

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 2023. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 935 278 E Ft, amelyből 18 706 E Ft adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 57 906 E Ft. A különbözet energiamegtakarítást eredményező beruházásra fordítható.

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e			e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	410 660	0	345 865	345 865	756 525
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	686 632	0	0	0	686 632
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	980	0	0	0	980
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	74 942	258 855	875 801	1 134 656	1 209 598
V.	Személyi jellegű ráfordítások	100 498	25 886	25 886	51 772	152 270
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 621	6 992	2 205	9 197	33 818
VII.	Egyéb ráfordítások	4 453	1 412	1 412	2 824	7 277
	VII. sorból: értékvesztés	509	0	0	0	509
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	892 778	-293 145	-559 439	-852 584	40 194
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17 712	0	0	0	17 712
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	17 712	0	0	0	17 712
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	910 490	-293 145	-559 439	-852 584	57 906

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e	e	e	e
1.	A. Befektetett eszközök	148 857	82 157	94 559	176 716	325 573
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	239	2 562	3 094	5 656	5 895
3.	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése				0	
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	148 618	79 595	91 465	171 060	319 678
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0	
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				0	
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0	
8.	B . Forgóeszközök	363 263	180 689	207 968	388 657	751 920
9.	I. KÉSZLETEK	1 023	0	0	0	1 023
10.	II. KÖVETELÉSEK	88 717	44 253	50 933	95 186	183 903
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	273 523	136 436	157 035	293 471	566 994
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	30 406	15 164	17 455	32 619	63 025
					0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	542 526	278 010	319 982	597 992	1 140 518

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e	e	e	e
15.	D. Saját tőke	201 340	103 176	118 751	221 927	423 267
16.	I. JEGYZETT TŐKE	59 460	30 470	35 070	65 540	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	109 019	55 866	64 300	120 166	229 185
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 885	4 041	4 650	8 691	16 576
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 976	12 799	14 731	27 530	52 506
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET				0	
25.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0
26.	F. Kötelezettségek	339 690	174 069	200 349	374 418	714 108
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	143 733	73 654	84 775	158 429	302 162
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	195 957	100 415	115 574	215 989	411 946
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 496	765	882	1 647	3 143
					0	
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	542 526	278 010	319 982	597 992	1 140 518

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel

NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1131	Vagyoni értékű jogok 2001	11.857.170,-		11.857.170,-	
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	783.628,-		783.628,-	
113	Vagyoni értékű jogok összesen:	12.978.796,-		12.978.796,-	
11931	Vagyoni értékű jogok terv.sz.értéksők		5.962.505,-		5.962.505,-
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		783.628,-		783.628,-
1193	Vagyoni értékű jogok értéksőkkenése ő		7.084.131,-		7.084.131,-
119	Immateriális javak terv szer.értéksők		7.084.131,-		7.084.131,-
11	Immateriális javak összesen:	12.978.796,-	7.084.131,-	5.894.665,-	
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	117.159.423,-	2.882.000,-	114.277.423,-	
1254	Vagyonkez.átvett Egyéb építmény	172.823.850,-	3.045.000,-	169.778.850,-	
125	Vagyonkezelésbe átvett ingatlanok össz	329.583.273,-	5.927.000,-	323.656.273,-	
1261	Ingtalanhoz kapcs.vagyoni értékű jogok	1.912.296,-		1.912.296,-	
126	Ingtalanhoz kapcs. vagyoni ért.jogok ő	1.912.296,-		1.912.296,-	
129311	Bérelt ingatlanon végz.felúj.ÉCS-je.		2.439.539,-		2.439.539,-
12932	Bérelt ingatlanon végzett beruh.écs-je		2.882.779,-		2.882.779,-
1293	Épületrészek, tulajdoni hányad értéks		5.322.318,-		5.322.318,-
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 értéksőkkenése össze		2.572.980,-		2.572.980,-
12953	Vagyonkez. átvett Épület.épületrész ÉC	1.868.000,-	15.905.124,-		14.037.124,-
12954	Vagyonkez.átvett Egyéb építmény ÉCS	3.045.000,-	78.867.853,-		75.822.853,-
1295	Vagyonkezelésbe átvett Ingatlanok ÉCS	4.913.000,-	94.772.977,-		89.859.977,-
12961	Ingatlanhoz kapcs.vagyoni ért.jogok éc		825.981,-		825.981,-
1296	Ingatlanhoz kapcs.vagyoni ért.jog écs-		825.981,-		825.981,-
129	Ingatlanok terv szerinti értéksőkkené	4.913.000,-	103.494.256,-		98.581.256,-
12	Ingatlanok és kapcs.vagyoni értékű jog	346.028.797,-	109.421.256,-	236.607.541,-	
13111	Táv hőellátás gépi berend.	37.929.128,-	214.567,-	37.714.561,-	
13113	Táv hőellátás gépi ber. 50 eFt alatti	68.472,-	7.744,-	60.728,-	
13114	Táv hőellátás gépi berend.100 eFt alatt	990.788,-	21.260,-	969.528,-	
13115	Táv hőellátás gépi ber. 200 eFt alatt	254.698,-		254.698,-	
1311	Táv hőellátás gépi berendezései összesze	39.243.086,-	243.571,-	38.999.515,-	
131	Term.gépek, berendezések, szerszámok ő	39.243.086,-	243.571,-	38.999.515,-	

Handwritten signature

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
139111	Távhőellátás gépi berend. écs-je	214.567,-		27.184.673,-
139113	Távhőellátás gépi ber.écs-je 50 eFt a.	7.744,-		60.728,-
139114	Távhőellát.gépi berend.écs-je 100 eFt	21.260,-		969.528,-
139115	Távhőellátás gépi ber.écs-je 200eFt al			254.698,-
1391	Term.gépek,ber.gyártó eszk.terv.sz.écs	243.571,-		28.469.627,-
139	Műszaki berend.gépek,jármű. ter.v.sz.ÉC	243.571,-		28.469.627,-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	39.486.657,-	10.529.888,-	
14111	Üzemi gépek, berend., hőm.mérők	255.940.874,-	255.107.870,-	
14113	Üzemi gépek, berend. 50 eFt alatti	126.976,-	126.976,-	
14114	Üzemi gépek, berend.100 eFt alatti	1.633.523,-	1.633.523,-	
14115	Üzemi gépek, berend. 200 eFt alatt	2.374.680,-	2.374.680,-	
1411	Üzemi gépek,berendezések,felszerelések	260.076.053,-	259.243.049,-	
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	262.507.102,-	261.674.098,-	
1421	Egyéb járművek	23.247.496,-	23.247.496,-	
142	Egyéb járművek összesen:	23.247.496,-	23.247.496,-	
1431	Irodai gépek,berendezések 2001.	8.104.017,-	7.593.537,-	
1432	Kisértékű (30 eFt.alatti) irodai gép.be	14.935,-	14.935,-	
1433	Kisértékű 50 eFt alatti irodai gép, be	648.718,-	609.626,-	
1434	Kisértékű 100 eFt alatti irodai gép,be	4.069.182,-	3.705.686,-	
1435	Kisért. 200 eFt alatti irodai gép, bere	2.866.338,-	2.695.867,-	
143	Irodai gépek,berendezések,felszerelése	15.703.190,-	14.619.651,-	
1451	Vagyonkez.átvett egyéb gépek,berendezé	337.895.244,-	337.718.244,-	
149111	Üzemi gépek,ber.,felsz.hőm.mérők écs-j	833.004,-		251.638.199,-
149113	Üzemi gépek,ber., écs-je 50 eFt alatti			126.976,-
149114	Üzemi gép,berend.felsz.écs-je 100 eFt			1.633.523,-
149115	Üzemi gép,berend; felsz.200eFt alatt é			2.374.680,-
149121	Műszerek,szerszámok écs-je			1.704.134,-
149122	Kisért.(30 eFt alatt)műszerek,szersz é			38.076,-
149123	Műszerek,szerszámok (50 eFt alatti) écs			143.884,-
149124	Műszerek,szerszámok écs-je 100 eFt ala			169.786,-
149125	Műszerek, szerszámok écs-je 200 eFt al			34.402,-
149132	Egyéb gépek,ber., felsz. 30 eFt al.écs			2.739,-
149133	Egyéb gépek,ber.felsz. 50 eFt al. écs-			49.211,-
149134	Egyéb gépek,berend.felsz.100 eFt a.écs			59.834,-
149135	Egyéb gép,berend;felsz.écs-je 200eFt a			228.983,-
1491		833.004,-	259.037.431,-	258.204.427,-
14921	Egyéb járművek értéksökkenése		9.373.206,-	9.373.206,-
14931	Irodai,igazg.berend.felszerelések écsj	510.480,-	5.818.602,-	5.308.122,-
14932	Kisértékű (30 eFt alatti) irodai ber.é		14.935,-	14.935,-
14933	Kisért.irodai berend.(50 eFt alatti) écs	39.092,-	648.718,-	609.626,-
14934	Kisértékű irodai berend.100 eFt a.écs-	363.496,-	4.069.182,-	3.705.686,-
14935	Kisért.irodai berend.200eFt alatt écs-	170.471,-	2.866.338,-	2.695.867,-

Főkönyvi szám		Tartozik	Követel	Tartozik	Egyenleg	Követel
1493	Irodai,igazg.berendezések,felszer.écsj	1.083.539,-	13.417.775,-			12.334.236,-
14951	Vagyonkez.átvett egyéb gépek berend.	177.000,-	299.823.894,-			299.646.894,-
149	Egyéb ber.felsz.járm.terv szerinti ÉCS	2.093.543,-	581.652.306,-			579.558.763,-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, jár	641.446.575,-	583.745.849,-	57.700.726,-		
161	Befejezetlen beruházások	22.650.877,-	21.234.258,-	1.416.619,-		
164	Kisért.(100 eFt alatt) tárgyi eszk,ber	41.000,-		41.000,-		
1651	Nagyért.vagyon.kez.átvett beruházás	105.959.305,-	93.255.633,-	12.703.672,-		
166	Kisért.(200 eFt a) tárgyi eszk.beruház	2.254.279,-	1.575.202,-	679.077,-		
16	Beruházások (felújítások) összesen:	130.905.461,-	116.065.093,-	14.840.368,-		
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	1.170.846.286,-	845.273.098,-	325.573.188,-		

KÉSZLETEK

211	Nyers éa alapanyagok	40.982,-	32.198,-	8.784,-	
21	Anyagok I. összesen:	40.982,-	32.198,-	8.784,-	
22811	Készlet.vét.átv.szla t.eszk-ből-vagyonke	56.000,-	43.000,-	13.000,-	
22812	Készletrevétel - Vagyonkezelés- selejt	1.313.000,-	299.000,-	1.014.000,-	
22819	Készleten lévő eszközök értékvesztés	43.000,-	56.000,-		13.000,-
2281		1.412.000,-	398.000,-	1.014.000,-	
2282	Készletrevétel - Távhő - selejt	321.241,-	321.241,-		
228	Készletrevétel átvezetési szla T.eszkb	1.733.241,-	719.241,-	1.014.000,-	
22	Anyagok II. összesen:	1.733.241,-	719.241,-	1.014.000,-	
272	Közvetített szolg. földgáz	404.568.635,84	404.568.635,84		
2722	Közvetített szolg. telefon	1.694.825,-	1.694.825,-		
2725	Közv.szolg.áramhaszn.dij	1.246.030,-	1.246.030,-		
272		407.509.490,84	407.509.490,84		
27	Közvetített szolgáltatások összesen:	407.509.490,84	407.509.490,84		
2	KÉSZLETEK összesen:	409.283.713,84	408.260.929,84	1.022.784,-	

KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK.,AKTÍV ID.ELV

31101	Lakossági szolgáltatások	295.571.505,-	276.899.140,-	18.672.365,-	
311011	Lakossági szolg.- terminál	4.166.264,-	4.166.264,-		
31102	Közületi szolgáltatások	38.875.310,-	38.698.862,-	176.448,-	
31104	Közüintézményi szolgáltatások	124.198.267,-	121.123.632,-	3.074.635,-	
31105	Egyéb szolgáltatások	597.836.241,-	597.836.241,-		
311059	Vevő átvezetési számla	92.855.399,-	92.855.399,-		
3110		1.153.502.985,-	1.131.579.538,-	21.923.448,-	
311	Belföldi követelések összesen:	1.153.502.986,-	1.131.579.538,-	21.923.448,-	
3151	Belföldi köv.ért.vesztése és visszairá	980.411,-	7.055.100,-		6.074.689,-
315	Belföldi köv.értékveszt.és visszairása	980.411,-	7.055.100,-		6.074.689,-
31	Követelések áruszáll. és szolgált.-vev	1.154.483.397,-	1.138.634.638,-	15.848.759,-	
321	Követelések az alapítókkal szemben	150.000.000,-	150.000.000,-		
32	Követelések kapcsolt vállalkozással sz	150.000.000,-	150.000.000,-		
3532	Szállítónak adott előleg	7.665.071,97	7.665.071,97		
353	Előlegek összesen:	7.665.071,97	7.665.071,97		
354	Egyéb előlegek	1.519.117,-	1.001.553,-	517.564,-	
35	Adott előlegek összesen:	9.184.188,97	8.666.624,97	517.564,-	



Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
3611	Munkavállalóknak folyósított előleg	250.000,-		250.000,-
3616	Ügyfélszolg.elsz. szla.	30.000,-		30.000,-
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	280.000,-		280.000,-
3623	Lakossági támogatás MAVIR	805.075.809,-	70.153.001,-	
362	Költségvetési kiutalási igények összes	805.075.809,-	70.153.001,-	
3684	Illeték bélyegek nyilvántartása	10.400,-	10.400,-	
368	Különféle egyéb követelések összesen:	10.400,-	10.400,-	
3696	Fizetendő folyamatos ÁFA	183.263.913,-		183.263.913,-
3697	Levonható folyamatos ÁFA	554.426.681,73	57.966.870,76	
369	Egyéb köv.értékveszt.és annak visszair	737.690.594,73	57.966.870,76	
36	Egyéb követelések összesen:	1.543.056.803,73	128.130.271,76	1.414.926.531,97
3794	Értékpapír számla	2.850.000.000,-		2.850.000.000,-
379	Értékpapír átvételezési számla összesen:	2.850.000.000,-		2.850.000.000,-
37	ÉRTÉKPAPIROK összesen:	2.850.000.000,-		2.850.000.000,-
3811	Pénztár-számla	22.807.409,-	784.915,-	
381	Pénztár összesen:	22.807.409,-	784.915,-	
3841	RAIFFEISEN B.12001008-00355761-0010000	5.385.737.464,70	566.209.183,90	
384	Elszámolási betétszámla összesen:	5.385.737.464,70	566.209.183,90	
3891	Átvételezési számla bank és pénztár között	16.738.500,-		16.738.500,-
3899	Kompensálás miatti átvételezési számla	1.218.854.479,-		1.218.854.479,-
389	Átvételezési számlák összesen:	1.235.592.979,-		1.235.592.979,-
38	Pénzeszközök összesen:	6.644.137.852,70	566.994.098,90	6.077.143.753,80
3913	Árbev.egyéb kamatbev.egyéb bevétel elh	391.554.835,85	59.819.858,-	
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása ö	391.554.835,85	59.819.858,-	
3923	Költs.egyéb fiz.kamatok,egyéb ráford e	10.374.575,14	3.205.168,-	
392	Költségek,ráfordítások aktív időb.elha	10.374.575,14	3.205.168,-	
39	Aktív időbeli elhatárolások összesen:	401.929.410,99	63.025.026,-	338.904.384,99
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK.,AKTÍV ID.E	12.752.791.653,39	774.515.719,66	11.978.275.933,73

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

411	Jegyzett tőke		125.000.000,-	125.000.000,-
413	Eredménytartalék	150.000.000,-	379.184.593,27	229.184.593,27
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	68.991.973,-	85.568.506,-	16.576.533,-
414	Lekötött tartalék összesen:	68.991.973,-	85.568.506,-	16.576.533,-
419	Mérleg szerinti eredmény	44.660.999,14	44.660.999,14	
41	Saját tőke összesen:	263.652.972,14	634.414.098,41	370.761.126,27
4492	Vagyonkez. átv.eszk.hosszúlejáratú köt.	42.026.495,-	327.611.813,-	285.585.318,-
4493	Vagyonkez. átv.eszk.visszapótlási kötel	111.018.468,-	127.595.001,-	16.576.533,-
449	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek ö	153.044.963,-	455.206.814,-	302.161.851,-
44	Hosszú lejáratú kötelezettségek összes	153.044.963,-	455.206.814,-	302.161.851,-
4541	Belföldi szállítók	4.244.064.166,-	4.644.908.345,-	400.844.179,-
4549	Szállító átvételezési számla	468.046.880,-	468.046.880,-	
454	Szállítók összesen:	4.712.111.046,-	5.112.955.225,-	400.844.179,-
45	Rövid lejáratú kötelezettség l. összes	4.712.111.046,-	5.112.955.225,-	400.844.179,-
461	Társasági adó elszámolási számla	14.795.000,-	11.454.000,-	3.341.000,-
4621	Munkaviszonyból származó jövedelem SZJ	16.272.913,-	16.272.913,-	

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
4622	Egyéb összevon.jöv.SZIA elől.megb.tisz	511.782,-	511.782,-	
4623	Lineáris adózás alá eső kif.SZIA (15 %	1.506.320,-	1.506.320,-	
46241	SZIA pénzügyi teljesítése (magánszemél	18.146.015,-	19.799.015,-	1.653.000,-
462	SZIA elszámolása összesen:	36.437.030,-	38.090.030,-	1.653.000,-
46309	NAV Társadalombizt. jár. 18,5 %	21.132.559,-	21.132.559,-	
46310	NAV 13% SZOCHO adó köt.fogl	15.203.233,-	15.203.233,-	
46311	NAV 13% SZOCHO természetbeni	1.305.474,-	1.305.474,-	
4631		16.508.707,-	16.508.707,-	
463	Költségvetési befizetési kötelezettség	37.641.266,-	37.641.266,-	
46409	NAV Társadalombizt.jár. 18,5% püi.telj	20.919.000,-	22.475.000,-	1.556.000,-
46410	NAV 13% SZOCHO adó pü.telj.fogl.	16.441.707,-	17.898.707,-	1.457.000,-
4643	Cégautóadó pü-i teljesítés	337.910,-	337.910,-	
464	Költségvetési bef. kötel. teljesítése	37.698.617,-	40.711.617,-	3.013.000,-
4661	Beszerzések előzetesen felszám.ÁFA-ja	632.881.612,22	632.881.612,22	
466	Előzetesen felszámított ÁFA összesen:	632.881.612,22	632.881.612,22	
467	Fizetendő ÁFA	406.503.532,87	406.503.532,87	
468	ÁFA elszámolási számla-pü.teljesítés	679.242.130,97	653.078.130,97	26.164.000,-
4692	Közművezetékadó elszám.szla	776.000,-	776.000,-	
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	934.306,-	934.306,-	
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	60.950,-	60.950,-	
4697	Építményadó telj.	3.162.056,-	2.227.750,-	934.306,-
4698	Telekadó telj.	563.500,-	563.500,-	
469	Helyi adók elszámolási számla összesen	5.496.812,-	4.562.506,-	934.306,-
46	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek I	1.850.696.001,06	1.824.922.695,06	25.773.306,-
4711	Keresetelszámolási számla	115.881.460,-	122.317.007,-	6.435.547,-
47131	Betegszabadság elszámolása	366.711,-	366.711,-	
47136	Munkáltatót terhelő 1/3 táppénzhozzájá	152.936,-	152.936,-	
4713	Egyéb kifizetések elszámolása összesen	519.647,-	519.647,-	
471	Jövedelemelszámolási számla összesen:	116.401.107,-	122.836.654,-	6.435.547,-
4794	Szállító ÁFA elszámolás techn.szla	431.988.887,77	423.021.642,77	8.967.245,-
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelez	431.988.887,77	423.021.642,77	8.967.245,-
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek I	548.389.994,77	545.858.296,77	2.531.698,-
4821	Mérlegford.nap előtti idős.terhelő ks	449.996.458,02	452.696.259,02	2.699.801,-
482	Költségek,ráfordítások passzív időb.el	449.996.458,02	452.696.259,02	2.699.801,-
4832	Fejl.célra kapott támogatások elhatáro	46.815,-	490.533,-	443.718,-
483	Halasztott bevételek összesen:	46.815,-	490.533,-	443.718,-
48	Passzív időbeli elhatárolások összesen	450.043.273,02	453.186.792,02	3.143.519,-
491	Nyitómérleg számla	2.075.830.010,27	2.075.830.010,27	
49	Évi mérlegszámlák összesen:	2.075.830.010,27	2.075.830.010,27	
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen:	10.053.768.260,26	11.102.373.931,53	1.048.605.671,27
1-4 összesen:	24.386.689.913,49	24.334.183.893,10	52.506.020,39	

KÖLTSÉGNEMEK

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Tartozik	Egyenleg	
				Tartozik	Követel
51111	Központi iroda anyag,alk.rész.karb.t.a	313.282,-		313.282,-	
51112	I.Fűtőmű anyag,alkatrész,karb.tart.any	199.458,-	40.000,-	159.458,-	
51113	II.Fűtőmű anyag,alkatrész,karb.tart.an	90.610,-		90.610,-	
5111	Anyagok,alkatrészek,karb.tart.anyagok	603.350,-	40.000,-	563.350,-	
51121	Központi iroda villamosenergia felhasz	468.323,-	79.176,-	389.147,-	
51122	I.Fűtőmű villamosenergia felhasználás	19.224.714,-	3.844.699,-	15.380.015,-	
51123	II.Fűtőmű villamosenergia felhasználás	25.712.480,-	4.960.133,-	20.752.347,-	
51125	II.Fm. közv. szolg. áramhaszn. díj	299.024,-	1.246.030,-		947.006,-
5112	Villamosenergia felhasználás összesen:	45.704.541,-	10.130.038,-	35.574.503,-	
51131	Központi iroda víz- csatornadíj elszám	52.788,-	4.916,-	47.872,-	
51132	I.Fűtőmű víz- csatornadíj	281.670,-	22.972,-	258.698,-	
51133	II.Fűtőmű víz- csatornadíj	404.568,-	36.427,-	368.141,-	
5113	Víz- csatornadíj összesen:	739.026,-	64.315,-	674.711,-	
511411	I.Fűtőmű gáz teljesítmény díj RHD	20.760.072,-	1.590.360,-	19.169.712,-	
511412	II.Fűtőmű gáz teljesítmény díj RHD	38.411.993,-	2.942.615,-	35.469.378,-	
511421	I.Fűtőmű gázenergia felhasználás	236.333.337,-	23.551.951,-	212.781.386,-	
5114211	I.Fm. Gáz energia adó	3.090.698,-	2.463.361,-	627.337,-	
5114212	I.Fm.gázenergia forgalmi díj	3.315.454,-	159.864,-	3.155.590,-	
51142122	I.Fm.gázenergia MSZKSZ díj	9.430.437,-	326.993,-	9.103.444,-	
511422	II.Fűtőmű gázenergia felhasználás ksg	1.574.147.535,-	1.294.282.366,40	279.865.168,60	
5114221	II.Fm. Gáz energia adó	11.432.844,-	10.965.036,75	467.807,25	
5114222	II.Fm.gázenergia forgalmi díj	14.046.768,-	9.824.699,71	4.222.068,29	
51142222	II.Fm.gázenergia MSZKSZ díj	35.769.109,-	22.689.024,98	13.080.084,02	
511423	Gázmotor gázenergia felhasználás	222.194.489,-	31.922.489,-	190.272.000,-	
51143	Igénybejelentési pótdíj	10.658.972,-	3.716.065,-	6.942.907,-	
5114	Gázenergia felhasználás alapidj+gázdíj	2.179.591.708,-	1.404.434.825,84	775.156.882,16	
511	Vásárolt anyagok költségei összesen:	2.226.638.625,-	1.414.669.178,84	811.969.446,16	
5121	Munkaruha,védőruha,védőfelszerelések	524.350,-		524.350,-	
51221	Üzemanyag	1.361.059,46	30.748,-	1.330.311,46	
5123	Védőítal felhasználás	454.354,28		454.354,28	
512	Egy éven belül elhaszn.anyagi eszk.ksg	2.339.763,74	30.748,-	2.309.015,74	
5131	Tisztítószerek	855.215,-		855.215,-	
5132	Nyomtatvány,irodaszer,szakkönyv ktg	1.837.471,-		1.837.471,-	
513	Egyéb anyagköltség összesen:	2.692.686,-		2.692.686,-	
51	Anyagköltségek összesen:	2.231.671.074,74	1.414.699.926,84	816.971.147,90	
5222	Helyiség használati díj	1.643.445,-	328.689,-	1.314.756,-	
522	Bérleti és használati díjak összesen:	1.643.445,-	328.689,-	1.314.756,-	
52311	I.Fűtőmű javítás,karbantartási költség	2.803.737,-		2.803.737,-	
52312	II.Fűtőmű javítás,karbantartás költség	2.724.852,-		2.724.852,-	
52313	Központi iroda javítás,karbantartási k	374.094,-		374.094,-	
52314	Számítógép rendszer jav.karbantart.ksg	6.009.608,-		6.009.608,-	
5231	Javítás,karbantartási költségek összesen:	11.912.291,-		11.912.291,-	
523	Karbantartási költségek összesen:	11.912.291,-		11.912.291,-	
525	Oktatás,továbbképzés költségei	1.061.426,-		1.061.426,-	
5262	Külföldi utazás,kiküldetés költségei	157.824,-		157.824,-	
5263	Munk.jár-sal kapcs.utaz.bérl.árának té	245.700,-	18.900,-	226.800,-	
526	Utazási és kiküld.ksgek (napidíj nélkü	403.524,-	18.900,-	384.624,-	
5291	Posta,telefon,telefax költségek	2.696.501,02	336.629,-	2.359.872,02	
5292	Telefon költség (Vodafone)	1.928.338,23	1.720.474,-	207.864,23	
52941	Köztiszt.takarítási,tűzrendészeti díja	867.835,-	18.447,-	849.388,-	
52942	Parkolási díjak-Autópálya díj	154.580,-		154.580,-	
52943	Ügyvédi költség	3.843.440,-	295.000,-	3.548.440,-	

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
52944	Egészségügyi szolgáltatás költsége	190.000,-	190.000,-	
52945	Könyvvizsgálói díj	1.008.000,-	828.000,-	
52947	Igénybe vett szolg.-csat.haszn.díj	1.164.247,-	1.054.779,-	
529481	Önálló műszakviteli szolgáltatás	7.861.192,-	7.154.568,-	
529482	Igénybe vett vagyonvédelmi-,biztons.sz	32.200,-	32.200,-	
529483	Igénybe vett egyéb szolgáltatás	1.731.384,54	1.731.384,54	
529484	Energetikai szolgáltatás	448.476,-	448.476,-	
529485	Mérnöki tevékenység szolg.	15.000,-	15.000,-	
529488	Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	195.000,-	180.000,-	
529489	KIBER biztonsági szolgáltatás	1.820.000,-	1.320.000,-	
5294	Egyéb igénybe vett szolgáltatások össz	19.331.354,54	17.506.815,54	
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költ	23.956.193,79	3.881.642,-	20.074.551,79
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	38.976.879,79	4.229.231,-	34.747.648,79
5311	Hatósági díjak,illetékek (nem APEH,Önk	1.443.578,-	306.000,-	1.137.578,-
5314	Jogsz-on alap.hat.igazg.szolg.perkölts	245.507,-		245.507,-
5315	Fizetési meghagyás díja	152.000,-		152.000,-
5316	Végrehajtási eljárás díja	96.000,-		96.000,-
531	Hatósági,igazgatási,szolg.díjak,illeté	1.937.085,-	306.000,-	1.631.085,-
5321	Banknak fizetett jutalék,kezelési költ	9.397.472,80		9.397.472,80
5323	Bankkártya terminál költsége	47.880,-		47.880,-
5324	Bankkártya szolg. jutaléka	41.672,-		41.672,-
532	Pénzügyi,befektetési szolgáltatási díj	9.487.024,80		9.487.024,80
5331	Vagyonbiztosítás	445.189,-		445.189,-
5332	Gépkocsi,utánfutó biztosítási díja	420.887,-		420.887,-
5333	Vezetői,tiszt.vis. biztosítás	297.328,-		297.328,-
533	Biztosítási díjak összesen:	1.163.404,-		1.163.404,-
53	Egyéb szolgáltatások költségei összese	12.587.513,80	306.000,-	12.281.513,80
54111	Főfoglalkozásúak bérköltsége	94.127.439,-		94.127.439,-
54113	Főfoglalkozásúak jutalma	14.974.750,-		14.974.750,-
5411	Főfoglalkozásúak bérköltsége összesen:	109.102.189,-		109.102.189,-
54121	Részmunkaidős bérköltsége	3.808.086,-		3.808.086,-
54123	Részmunkaidős jutalma	691.000,-		691.000,-
5412	Részmunkaidős bérköltsége összesen:	4.499.086,-		4.499.086,-
54131	Nyugdíjasok bérköltsége	4.417.758,-		4.417.758,-
54133	Nyugdíjasok jutalma	351.000,-		351.000,-
5413	Nyugdíjasok bérköltsége összesen:	4.768.758,-		4.768.758,-
54141	FB tagok díjazása	1.080.000,-		1.080.000,-
54142	Megbiz.díjak:díjbesz.jogász.bérsz.egyé	2.591.000,-		2.591.000,-
5414	Állományon kívüliek díjazása összesen:	3.671.000,-		3.671.000,-
541	Bérköltség összesen:	122.041.033,-		122.041.033,-
54	Bérköltség összesen:	122.041.033,-		122.041.033,-
5511	Betegszabadság költségelszámolása (bér	366.711,-		366.711,-
5513	Saj.szgk.ktg.munkabajárás	1.751.880,-	110.760,-	1.641.120,-
551	Munkavállalóknak fizetett szem.jell.ki	2.118.591,-	110.760,-	2.007.831,-
5521	Reprezentációs költség	1.201.259,80	2.059,-	1.199.200,80
5524	Csekély értékű ajándék	483.803,52	34.706,-	449.097,52
552	Jóléti és kulturális költségek összese	1.685.063,32	36.765,-	1.648.298,32
55311	Szem.jell.egyéb kif.Tel.ksg.20 %-a+egy	129.654,-		129.654,-
5533	Munkáltatót terhelő SZJA (15%)	1.955.945,-	449.625,-	1.506.320,-
553	Személyi jell.egyéb kifiz. (44 % SZJA-	2.085.599,-	449.625,-	1.635.974,-



Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Tartozik	Egyenleg	
				Tartozik	Követel
5594	Kulturális szolgáltatás	12.000,-	12.000,-		
5595	Munkáltatót terhelő táppénz,tp.kieg	115.263,-	115.263,-		
5596	Temetési segély	150.000,-	150.000,-		
5597	Védőszemüveg	277.448,-	277.448,-		
5598	SZÉP kártya	10.845.000,-	2.997.500,-	7.847.500,-	
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések össz	11.399.711,-	2.997.500,-	8.402.211,-	
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések össz	17.288.964,32	3.594.650,-	13.694.314,32	
56124	NAV 13% SZOCHO adó köt.fogl	15.230.013,-		15.230.013,-	
56125	NAV 13% SZOCHO adó természetbeni	1.695.149,-	389.675,-	1.305.474,-	
5612		16.925.162,-	389.675,-	16.535.487,-	
561	Nyugdíjbiztos. és egészségbizt.járulék	16.925.162,-	389.675,-	16.535.487,-	
56	Bérijárulékok összesen:	16.925.162,-	389.675,-	16.535.487,-	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	11.300.505,-		11.300.505,-	
573	100 eFt egyedi ért.alatti t.eszk.écsje	1.459.695,-		1.459.695,-	
574	Terv sz.écs leírás-vagyonkez.átv.t.esz	21.057.629,-		21.057.629,-	
57	Értékcsökkenési leírás összesen:	33.817.829,-		33.817.829,-	
5	KÖLTSÉGNEVEK összesen:	2.473.308.456,65	1.423.219.482,84	1.050.088.973,81	

ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG-E ÉS RÁFORD

8151	Közvetített szolg.földgáz értéke	338.936.464,40	27.560.455,-	311.376.009,40	
81511	Közvetített szolg.földgáz energiaadó	5.714.517,75	529.813,-	5.184.704,75	
81513	Közvet.szolg.földgázenerg.forg.díj	7.553.233,71	820.493,-	6.732.740,71	
81514	Közü.szolg.Földgáz MSZKSZ díj ért.	18.062.916,98	1.674.677,-	16.388.239,98	
81516	Közü. szolg. igénybejelent. pótdíj	3.716.065,-		3.716.065,-	
8151		373.983.197,84	30.585.438,-	343.397.759,84	
8152	Közvetített szolg. telefon	1.473.754,-	221.071,-	1.252.683,-	
8155	Közü.szolg.áramhaszn.díj	1.096.518,-	149.512,-	947.006,-	
815		376.553.469,84	30.956.021,-	345.597.448,84	
81	Anyagjellegű ráfordítások összesen:	376.553.469,84	30.956.021,-	345.597.448,84	
8632	Bírságok,kötbérek,fekbérek,késed.kam,k	263.195,-		263.195,-	
8634	Ksgek (ráford)ellentét-re adott tám.ju	1.328.821,-		1.328.821,-	
8635	Egyéb ráfordítás-ker.diff.	2.172,66	37,89	2.134,77	
8639	Egyéb ráfordítások	419.319,-		419.319,-	
863	Mérlegfordulónap előtt beköv. eseménye	2.013.507,66	37,89	2.013.469,77	
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	508.923,-		508.923,-	
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökk	508.923,-		508.923,-	
86712	Közművezeték adó	776.000,-		776.000,-	
86713	Cégautóadó	337.910,-		337.910,-	
8671	Költségvet. elszám.adók,illeték,hozzáj	1.113.910,-		1.113.910,-	
86726	Gépjárműadó	60.950,-		60.950,-	
86727	Építményadó	2.227.750,-		2.227.750,-	
86728	Telekadó	563.500,-		563.500,-	
8672	Önkormányzatokkal elsz.adók,illeték,hj	2.852.200,-		2.852.200,-	
867	Adók, illetékek, hozzájárulások összese	3.966.110,-		3.966.110,-	
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	756.046,-		756.046,-	
8692	Hiányzó,megsemm.,áll.kivezetett eszköz	8.550.114,-	8.550.114,-		
8693	Hiányzó,megsemm.áll.kivezetett készlet	409.439,-	377.241,-	32.198,-	
869	Különböző egyéb ráfordítások összesen:	9.715.599,-	8.927.355,-	788.244,-	
86	Egyéb ráfordítások összesen:	16.204.139,66	8.927.392,89	7.276.746,77	

Főkönyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
891	Társasági adó	10.200.000,-	4.800.000,-	5.400.000,-
89	Nyeréséget terhelő adók összesen:	10.200.000,-	4.800.000,-	5.400.000,-
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG-É ÉS RÁFO	402.957.609,50	44.683.413,89	358.274.195,61

ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK

91111	Lakossági alapdíjak árbevétele I.Fűtőm		35.014.323,-	35.014.323,-
91112	Lakossági alapdíjak árbevétele II.Fűtő		59.657.987,-	59.657.987,-
9111	Lakossági alapdíjak árbevétele összesen		94.672.310,-	94.672.310,-
91121	Lakossági melegvíz hődíj árbev. I.Fűtő	1.396.889,-	18.576.517,-	17.179.628,-
91122	Lakossági melegvíz hődíj árbev.II.Fűtő	2.171.347,-	29.816.592,-	27.645.245,-
9112	Lakossági melegvíz hődíj árbevétele ös	3.568.236,-	48.393.109,-	44.824.873,-
91131	Lakossági fűtés árbevétele I. Fűtőmű		46.457.269,-	46.457.269,-
91132	Lakossági fűtés árbevétele II. Fűtőmű		74.821.927,-	74.821.927,-
9113	Lakossági fűtés árbevétele összesen:		121.279.196,-	121.279.196,-
911	Lakossági belf. értékesítés árbev.össz	3.568.236,-	264.344.615,-	260.776.379,-
91211	Közületi alapdíj árbevétele I. Fűtőmű		435.852,-	435.852,-
91212	Közületi alapdíj árbevétele II. Fűtőmű		11.089.140,-	11.089.140,-
9121	Közületi alapdíj árbevétele összesen:		11.524.992,-	11.524.992,-
91222	Közületi melegvíz hődíj árbev. II.Fűtő		151.575,-	151.575,-
9122	Közületi melegvíz hődíj árbev. összesen		151.575,-	151.575,-
91231	Közületi fűtődíj árbevétele I. Fűtőmű		1.461.390,-	1.461.390,-
912311	I.Fm.közületi hő energia adó		15.280,-	15.280,-
91232	Közületi fűtődíj árbevétele II. Fűtőm	730.507,-	24.957.082,-	24.226.575,-
912321	II.Fm.Ü.Közületi hő energia adó	6.306,-	266.635,-	260.329,-
9123	Közületi fűtődíj árbevétele összesen:	736.813,-	26.700.387,-	25.963.574,-
912	Közületi belf.értékesítés árbevétel ös	736.813,-	38.376.954,-	37.640.141,-
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.	541.096,-	3.658.601,-	3.117.505,-
9132	Közüintézményi melegvíz hődíj árbev.öss	541.096,-	3.658.601,-	3.117.505,-
91331	Közüintézményi fűtődíj árbevétele I.Fm	199.184,-	11.233.600,-	11.034.416,-
913311	Közüintézményi hő energiaadó I.Fm.	1.719,-	114.088,-	112.369,-
91332	Közüintézményi fűtődíj árbevétele II.F		64.157.560,-	64.157.560,-
913321	Közüintézményi hő energiaadó II.Fm.	4.671,-	710.890,-	706.219,-
9133	Közüintézményi fűtődíj árbevétele össz	205.574,-	76.216.138,-	76.010.564,-
913	Közüintézményi belf.értékesítés árbevét	746.670,-	110.499.435,-	109.752.765,-
9151	Közüvetített szolg.földgáz árbevétele	66.924.896,49	378.300.905,89	311.376.009,40
91511	Közüvetített szolg.földgáz energiaadó á	1.151.561,15	6.336.265,90	5.184.704,75
91513	Közüv.szolg.földgázenerg.forg.díj árbev	1.787.275,75	8.520.016,46	6.732.740,71
91514	Közüv.szolg.Földgáz MSZKSZ díj árbev.	3.639.949,56	20.028.189,54	16.388.239,98
91516	Közüv. szolg. igénybejelent. pótdíj		3.716.065,-	3.716.065,-
9151		73.503.682,95	416.901.442,79	343.397.759,84
9152	Közüvetített szolgáltatás telefon	221.074,-	1.473.757,-	1.252.683,-
9155	Közüv.szolg.áramhaszn.díj	149.512,-	1.096.518,-	947.006,-
915		73.874.268,95	419.471.717,79	345.597.448,84
916	Belf.ért.szolg. (bérleti díjak) árbev	411.178,-	2.878.246,-	2.467.068,-
91	Belföldi értékesítés árbevétele összes	79.337.165,95	835.570.967,79	756.233.801,84

Főkonyvi szám	Tartozik	Követel	Egyenleg	
			Tartozik	Követel
921	Vízleengedés bevétele	291.338,-		291.338,-
92	Egyéb tevékenység bevétele összesen:	291.338,-		291.338,-
961	Értékesített immat.jav.tárgyi eszk.bev	7.874,-		7.874,-
9632	Kapott birs.kötb.fekb.kés.kam.,kártéri	1.349.626,-		1.349.626,-
9635	Egyéb bevételek-ker.differencia	63,15	883,55	820,40
9636	Hatósági költség megtérülése (bírság)	399.068,-		399.068,-
9638	Egyéb bevételek-hull.ért.bevétele	429.455,-		429.455,-
9639	Hatósági illeték (bírság) megtérülése	245.507,-		245.507,-
963	Mérl.k.id.-ig.pü.rend.üzl.év.h.kap.e.be	63,15	2.424.539,55	2.424.476,40
9641	Lakossági támogatás MAVIR	30.709.714,-	713.882.472,-	683.172.758,-
964	Utólag kap.kvtve kaocs-püleg rend enge	30.709.714,-	713.882.472,-	683.172.758,-
9662	Követelések visszairt étékvesztése		980.411,-	980.411,-
966	Visszairt értékveszt,terven felüli écs		980.411,-	980.411,-
9694	Véglegesen fejl.célra kapott támogatás		46.815,-	46.815,-
969	Különféle egyéb bevételek összesen:		46.815,-	46.815,-
96	Egyéb bevételek összesen:	30.709.777,15	717.342.111,55	686.632.334,40
9731	Kapott, járó bankkamat	4.062,-	19.585,80	15.523,80
9732	Kamatkozó értékpapír kapott(járá) kamat	1.095.890,-	18.792.081,77	17.696.191,77
973	Befektetett pü.eszk.kamatai,árf.nyeres	1.099.952,-	18.811.667,57	17.711.715,57
97	Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	1.099.952,-	18.811.667,57	17.711.715,57
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK ös	111.146.895,10	1.572.016.084,91	1.460.869.189,81
5-9 összesen:		2.987.412.961,25	3.039.918.981,64	52.506.020,39
MINDÖSSZESEN:		27.374.102.874,74	27.374.102.874,74	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

[Handwritten signature]

Gödöllői Távhő Kft.

VAGYONKEZELÉSI JELENTÉS
2024.évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2025.április 30.

Vagyongkezelési jelentés

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

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

2024.évben az Önkormányzat jóváhagyásával sor került az elhasználódott tárgyi eszközök selejtezésére, majd év végén a vagyongkezelésben lévő eszközök leltározására.

Vagyongkezelésbe átvett közművagyonban bekövetkezett változások:

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

2024.évi nyitó bruttó érték: **590 175 587,-Ft**

2024.évi beruházás / növekedés: 105 885 468,-Ft

2024.évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás: -20 669 866,-Ft

Vagyongkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték: **675 391 189,-Ft**

Vagyongkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Vagyongkezelésbe átvett eszközökre elszámolt Nyitó amortizáció: **373 582 242,-Ft**

Vagyongkezelésbe átvett eszközökre elszámolt éves amortizáció: 21 356 629,-Ft

Vagyongkezelésbe átvett selejtezett eszközökre elszámolt amortizáció: -5 133 000,-Ft

Vagyongkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció: **389 805 871,-Ft**

Vagyongkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke: **285 585 318,-Ft**

A vagyongkezelésre 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 vagyongkezelésre 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.

2024.évi Vagyonkezelés hatálya alá tartozó beruházások, felújítások: 105 885 468,-Ft

2024.évben a vagyonkezelésben elvégzett beruházásokat a 3. számú melléklet mutatja be.

2024.évre vonatkozó visszapótlási kötelezettség elszámolása:

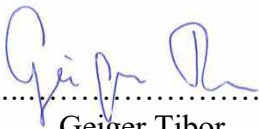
2024.évi nyitó kötelezettség:	85 568 506,-Ft
2024.évben elszámolt ÉCS:	21 356 629,-Ft
2024.évi vagyon növekedés:	-105 885 468,-Ft
2024.évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás:	20 669 866,-Ft
2024.évi selejtezés ÉCS-je:	-5 133 000,-Ft

2025.évre átvitt visszapótlási kötelezettség:	16 576 533,-Ft
--	-----------------------

A Gödöllői Távhő Kft. 2024.év végén a lekötött tartalékba helyezett a következő évekre átvihető 16 576 533,-Ft visszapótlási kötelezettséget.

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

Gödöllő, 2025. április 30.


.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

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

adatok Ft-ban

Sorszám	Főkönyvi számok		Megnevezés	Vagyonkezelési szerződés szerint												
	Önkormányzat	Távhő		Nyitó bruttó	Növekedés fejlesztés	Növekedés (átvezetés)	Csökkenés selejt	Csökkenés Aktiválás	Záró bruttó	Nyitó écs	Növekedés	Növekedés (átvezetés)	Csökkenés selejt	Csökkenés Aktiválás	Záró écs	Nettó
1.	1822222	1252	Telek	39 600 000					39 600 000							39 600 000
2.	1822332	1253	Épület	104 714 729	12 444 694		2 882 000		114 277 423	13 625 034	2 280 090		1 868 000		14 037 124	100 240 299
3.	18224811,1822482,18224982	1254	Építmény	117 434 577	55 389 273		3 045 000		169 778 850	73 014 733	5 853 120		3 045 000		75 822 853	93 955 997
4.	183222,1832922	145	Egyéb gépek, berendezések	312 378 578	25 421 666		177 000		337 623 244	286 804 475	12 924 419		177 000		299 551 894	38 071 350
5.	1832922	145	Egyéb gépek, berendezések	95 000					95 000	95 000	0				95 000	0
6.			Tárgyi eszközök összesen:	574 222 884	93 255 633		6 104 000	0	661 374 517	373 539 242	21 057 629		5 090 000	0	389 506 871	271 867 646
7.		1651	Beruházás	15 909 703	11 316 835			14 522 866	12 703 672						0	12 703 672
8.			Befektett eszközök összesen:	590 132 587	104 572 468		6 104 000	14 522 866	674 078 189	373 539 242	21 057 629		5 090 000	0	389 506 871	284 571 318
9.	183222	22811	Raktáron lévő készlet			13 000			13 000			13 000			13 000	0
10.	1822332	22811	Épület tartozék raktár			1 300 000			1 300 000			286 000			286 000	1 014 000
11.	1832922	22812	Épület tartozék raktár 2.	43 000			43 000		0	43 000			43 000		0	0
			Vagyonkezelés mindösszesen:	590 175 587	104 572 468	1 313 000	6 147 000	14 522 866	675 391 189	373 582 242	21 057 629	299 000	5 133 000	0	389 805 871	285 585 318

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	164 715 929	164 716	65 713 319	65 713	93 227 025	93 227	323 656 273	323 656
T.eszk.*	253 238 346	253 238	21 051 100	21 051	76 132 470	76 132	350 421 916	350 422
Bruttó	417 954 275	417 954	86 764 419	86 764	169 359 495	169 359	674 078 189	674 078
Raktári készlet	1 313 000	1 313					1 313 000	1 313
Vagyonkezelés bruttó összesen:	419 267 275	419 267	86 764 419	86 764	169 359 495	169 359	675 391 189	675 391
Telek+Ingatlan+Építmény	74 475 913	74 476	7 885 767	7 886	7 498 297	7 498	89 859 977	89 860
T.eszk.*	224 305 266	224 305	4 760 524	4 761	70 581 104	70 581	299 646 894	299 647
Écs	298 781 179	298 781	12 646 291	12 646	78 079 401	78 079	389 506 871	389 507
Raktári készlet	13 000	13					13 000	13
Vagyonkezelés écs összesen:	298 794 179	298 794	12 646 291	12 646	78 079 401	78 079	389 519 871	389 520
Telek+Ingatlan+Építmény	90 240 016	90 240	57 827 552	57 828	85 728 728	85 729	233 796 296	233 796
T.eszk.*	28 933 080	28 933	16 290 576	16 291	5 551 366	5 551	50 775 022	50 775
Nettó	119 173 096	119 173	74 118 128	74 118	91 280 094	91 280	284 571 318	284 571
Raktári készlet	1 014 000	1 014					1 014 000	1 014
Vagyonkezelés összesen:	120 187 096	120 187	74 118 128	74 118	91 280 094	91 280	285 585 318	285 585

* Beruházással együtt

2024.évben vagyonkezelésben lévő üzembe helyezett eszközök

adatok eFt-ban

2024. évi beruházások	Önkormányzat
Immateriális jav., szoftver:	
Épület, építmény:	12 445
Távhővezeték:	55 389
Hőközp.gép, berendezés:	1 337
Termelői hőközpont napelem beruházás (I-II.F.mű)	24 085
Mindösszesen:	93 256

Vagyonkezelésbe átvett eszközök bruttó érték változása évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

Bruttó érték változása	2022. évi	2023. évi	2024. évi
Nyitó:	533 203 062	556 198 798	590 175 587
Növekedés:	29 245 964	41 632 549	105 885 468
Csökkenés:	-6 250 228	-7 655 760	-20 669 866
Záró:	556 198 798	590 175 587	675 391 189

Vagyonkezelésbe átvett eszközök visszapótlási kötelezettsége évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

Visszapótlási kötelezettség	2022. évi	2023. évi	2024. évi
Nyitó:	68 675 334	85 787 048	85 568 506
Elszámolt ÉCS:	43 254 968	39 817 284	21 057 629
Beruházás	-29 245 964	-41 632 549	-105 885 468
Selejtezés:	6 250 228	7 655 760	20 669 866
Selejtezés ÉCS-je:	-3 147 518	-6 059 037	-4 834 000
Záró:	85 787 048	85 568 506	16 576 533

Független Könyvvizsgálói jelentés

Gödöllői Távhő Kft
2024. évi Egyszerűsített
éves beszámolójához

Kovács Gézáné
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”) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.140.518] E Ft, az adózott eredmény (52.506) 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 2024. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 közvéetegy 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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* 2024. 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 Törvényvel 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős üggyről, 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, 2025.04.30.



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

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2025. április 29-én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi –számveteli törvény szerinti- beszámolójának elfogadására.
- A Felügyelő Bizottság ügyrendjének aktualizálása
- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. ügyvezető igazgatójának jutalmazásáról.

3/2025.(IV. 29.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2024. január 1-től 2024. december 31-ig terjedő időszakra 1 140 518 E Ft mérleg főösszeggel, 1 460 869 E Ft bevételi és 1 408 363 E Ft kiadási összeggel, 52 506 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 szerepelő eredményre tett javaslatot:

„A Felügyelő Bizottság támogatja, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi 52 506 E Ft mérleg szerinti adózott eredményét, eredménytartalékba helyezi.”

4/2025.(IV. 29.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság az ügyrendjének aktualizálását egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolja.”

5/2025.(IV. 29.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2024. évi gazdálkodásának eredményessége alapján, jutalom címén, az ügyvezető igazgató részére kéthavi munkabér kifizetésére tett javaslatot, melyet egyhangúan elfogadott, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolja.”

k.m.f.

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dombovári László Péter)

FB. elnök