

Gödöllői Távhő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Cégjegyzék szám: 13-09-084764

Adószám: 12462276-2-13

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2014. május 15-i ülésére

Tárgy: Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2013. évi – számviteli törvény szerinti –
 beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: **Geiger Tibor** ügyvezető igazgató

Beszámoló a számviteli törvény szerinti szigorú rendet követi, amely ennél fogva alkalmas a közgazdasági elemzésre, a gazdasági következtetések levonására.

Felügyelő Bizottság a gazdálkodásunkat szükséges rendszerességgel ellenőrizte.

A 2013. évi mérlegbeszámoló a tulajdonos által megszabott szempontok szerint is elemzésre került:

- A 2013. évi gazdálkodásunk bevételi oldalát nagyban meghatározta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjtételekre vonatkozó előírása. Ennek alapján a díja alakulása az év folyamán (ezek az egységarak nettó értékek):

Az alapidíj egységára:

Lakosságnak:

2013. január 1-től	2013. október 31-ig:	370,8.- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa
2013. november 1-től	2013. december 31-ig	329,6.- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2013. január 1-től	2013. december 31-ig	412.- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa
--------------------	----------------------	--

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2013. január 1-től	2013. október 31-ig:	3 244.- Ft/GJ + Áfa
2013. november 1-től	2013. december 31-ig	2 884.- Ft/GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2013. január 1-től	2013. december 31-ig	3 605.- Ft/GJ + Áfa
--------------------	----------------------	---------------------

- A jóváhagyott üzleti terv bevételénél 623 764 EFt tervezetthez képest a **tény 636 528 EFt**, a tervezett kiadás 652 111 EFt-tal szemben a **tény 661 640 EFt**. Ezekből az adatokból adódik, hogy a tervezett eredmény -28 347 EFt-tal szemben a **tényleges eredmény -25 112 EFt**.
- A Gödöllői Távhő Kft. megalakulásától kezdve pontosan vezetjük kintlévőségeinket. A hátralék tekintetében az utolsó két év alakulását szemlélteti az üzleti terv teljesítése 6. számú melléklete A diagram jól szemlélteti, hogy a fűtési szezon végeztével igyekeznek fogyasztóink eleget tenni tartozásuk rendezésére.
- A kiegészítő melléklet 29-31. oldalán részletesen ismertetjük a díjtételek utókalkulációját.

A nettó 22 mFt bérleti díj terhére történő felhasználás:

✓ Kossuth L. 51-53. hőközpont beépítés	1.556 EFt
✓ Kossuth L. utca alatt keresztbe áthaladó távhővezeték cseréje	3.011 EFt
✓ Kossuth L. – Ambrus Z. köz távhővezeték csere	2.688 EFt
✓ Kossuth L. 50. bekötő vezeték cseréje	3.364 EFt
✓ Palota-kert Coop áruház előtti távhővezeték cseréje	6.229 EFt

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a távhőszolgáltatásról szóló törvény 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 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 üzleti tervünk kiinduló és leglényegesebb eleme a távhőszolgáltatás díjszabása. A távhőszolgáltatás 2013. évre vonatkozó bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődíj egységáránál a rezsicsökkentésről szóló törvény értelmében a lakossági díjfizető és a lakossági felhasználó részére, a távhőszolgáltató által kibocsátott számlában 2013. január 1-től 10%, majd 2013. november 1-től további 11,1%-kal alacsonyabb összegű, összességében az év végére 20%-os szolgáltatási díj csökkenés került bevezetésre.

Az év folyamán folyamatosan jeleztük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak, hogy az előzetesen bejelentett rezsicsökkentésből keletkező bevétel kiesés hatása és a 2012. novemberétől megállapított 1188 Ft/GJ támogatás nem fedezi a működési költségeket. A támogatás felülvizsgálatára kérelmet nyújtottunk be. A vizsgálat során több alkalommal adatszolgáltatási kötelezettséget írt elő, valamint személyes egyeztetésre is sor került. A vizsgált időszakban a Gödöllői Távhő Kft. 1188 Ft/GJ támogatásban részesült, majd 2013. november 1-től az ismételt rezsicsökkentést követően 1177 Ft/GJ támogatás került megállapításra.

A két tényező együttes hatása az utolsó két hónapra jelentős veszteséget okozott, mely jelentősen kihat az éves eredményre.

A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatónként eltérő mértékű és csak a lakosnagnak értékesített GJ után vehető igénybe. Minden hónap 22. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre a következő hónap elejéig.

A gázszolgáltatókkal történő szerződéskötés minden év július 01-től történik. Az év első felében Cegas Kft., majd a beérkező ajánlatok elbírálását követően a 2013/2014. gázévre vonatkozó gázbeszerzési szerződés az MVM Partnerrel került megkötésre.

Az üzleti tervünkben megjelölt feladatainkat (vízlágyító berendezés, valamint épületekben üzemelő hőközpontok karbantartása, ezek lemezes hőcserélőinek tisztítása, hőmennyiségmérők hitelesítése) elvégeztük.

Gödöllői Távhő Kft. a törvényeknek megfelelően készítette el beszámolóját, amely

- a mérlegből,
- az eredménykimutatásból, és a
- kiegészítő mellékletekből áll.

A mérlegbeszámolónk áttanulmányozása segíthet abban, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2013. évi gazdasági tevékenysége tisztán átlátható legyen.

A felsorolt anyagok bemutatják a társaság éves gazdálkodását, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, tevékenységünk költségeit, ráfordításait, és bevételeit.

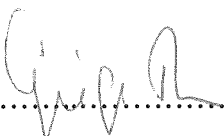
✓	I. fűtőmű tető felújítás	1.300 EFt
✓	II. fűtőmű 2 db Hoval kazán füstcsőcsere	826 EFt

Terven felül végzett beruházás:

- ✓ Palota-kerti óvoda hőközpontjának cseréje, mely saját beruházás keretében valósult meg.
- A Gödöllői Távhő Kft. az alapfeladatát teljesítette, a rendelkezésére álló erőforrásokat jó hatékonysággal használta fel, lejárt esedékességű köztartozása nincs.

Kérem, a Gödöllői Távhő Kft. 2013. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyását és az előterjesztésünk elfogadását.

Gödöllő, 2014. május 06.

.....

 Geiger Tibor
 ügyvezető igazgató

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Egyszerűsített éves beszámoló

2013.

üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2014. május 06.

P.H.

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

Stat.sz.	12462276-3530-113-13
Cégbir.sz.	13-09-084764

Gödöllői Távhő Kft.

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013.12.31

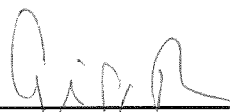
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	65 788	-	40 965
2	I. Immateriális javak	286	-	136
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	65 502	-	40 829
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	227 209	-	246 295
9	I. Készletek	715	-	755
10	II. Követelések	102 136	-	96 986
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	124 358	-	148 554
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	80 820	-	76 514
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	373 817	-	363 774

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: 2014. március 31.


 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Stat.sz.	12462276-3530-113-13
Cégbir.sz.	13-09-084764

Gödöllői Távhő Kft.

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013.12.31


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2013.12.31 e
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	252 454	-	227 342
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	125 821	-	127 454
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	1 633	-	25 112
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	32 566	-	61 536
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	32 566	-	61 536
90	G Passzív időbeli elhatárolás	88 797	-	74 896
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	373 817	-	363 774

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: 2014. március 31.


 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

Gödöllői Távhő Kft.**31**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013.12.31

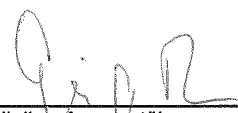
Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel száma	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	547 485	-	537 320
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	166 448	-	94 386
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 462	-	2 080
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	590 676	-	549 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások	77 781	-	75 666
VI.	Értécsökkenési leírás	28 945	-	28 364
VII.	Egyéb ráfordítások	17 721	-	7 749
	VII.sorból: értékvesztés	3 847	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 1 190	-	- 29 934
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 118	-	4 822
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 983	-	-
B	Pénzügyi műv. eredménye	7 135	-	4 822
C	Szokásos vállalk. eredmény	5 945	-	- 25 112
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
D	Rendkívüli eredmény	-	-	-
E	Adózás előtti eredmény	5 945	-	- 25 112
XII.	Adófizetési kötelezettség	4 312	-	-
F	Adózott eredmény	1 633	-	- 25 112
	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre	-	-	-
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
G	Mérleg szerinti eredmény	1 633	-	- 25 112

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: 2014. március 31.


A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

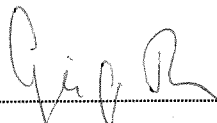
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013.

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Budapest, 2014. május 06.


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás
 - 1.2. Főbb szervezeti változások
 - 1.3. Tevékenységi kör
 - 1.4. Tulajdonosok
 - 1.5. Telephelyek
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
Társult vállalkozások
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - 1.8. A vállalkozás folytatása
 - 1.9. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés pénzneme
 - 2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős
 - 2.4. Könyvvizsgálat
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló formája és típusa
 - 2.7. Üzleti év
 - 2.8. Mérlegkészítés időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.11. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.13. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.15. Értékvesztések elszámolása
 - 2.16. Visszaírások alkalmazása
 - 2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.18. Valós értéken történő értékelés
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Számviteli politika más változásai
 - 2.21. Leltározási szabályok
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Pénzügyi, vagyoni helyzet jellemző mutatók
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság

- Tétel átsorolások
- Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Értékelési különbségek
 - Devizás tételek fordulónapi átértékelése
 - Kiemelt értékvesztések
 - Értékhelyesbítések alakulása
- 4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása
- Piaci érték (jelenérték) meghatározása
- 4.7. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb mérlegen kívüli tételek
- 4.8. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Nettó érték alakulása
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.9. Forgóeszközök
 - Készletek
 - Követelések
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.10. Pénzügyi eszközök alakulása
- 4.11. Aktív időbeli elhatárolások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.12. Saját tőke
 - Saját tőke változása
- 4.13. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.14. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.15. Passzív időbeli elhatárolások
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban

- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Az eredménykimutatás bemutatása
- Értékesítés nettó árbevétele
 - Alapdíj árbevétele
 - Hődíj árbevétele
 - Aktivált saját teljesítmények értéke
 - Egyéb bevételek
 - Anyagjellegű ráfordítások
 - Személyi jellegű ráfordítások
 - Létszám alakulása
 - Bérek költsége
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - Bérfelhalmozások
 - Értékcsökkenési leírás
 - Egyéb ráfordítások
 - Pénzügyi műveletek bevétele
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai
 - Pénzügyi műveletek eredménye
 - Szokásos vállalkozási eredmény
 - Rendkívüli eredmény
 - Adózás előtti eredmény
 - Adóalap csökkentő tételek
 - Adóalap növelő tételek
 - Társasági adó alapja
 - Adófizetési kötelezettség
 - Adózott eredmény
 - Mérleg szerinti eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
6. **Tájékoztató adatok**
- Vezető tisztségviselők
 - A beszámoló aláírója
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
7. **Környezetvédelem**

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

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

1.2. Főbb szervezeti változások

2013. 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 7.	
Cég jegyzett tőkéje:	125 000 000 Ft	

1.5. Telephelyek

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

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 könyvvezetés módja

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

2.2. Könyvvezetés 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 (3016 Boldog, Rákóczi út 11.); PM Regisztrációs szám: MK180297

2.4. Könyvvizsgálat

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

PRIMOR AUDIT Kft 1038 Budapest, Márton utca 32. kamarai tags.sz: 001238 részéről mint természetes személy Kovács Gézáne Bejegyzett könyvvizsgáló Kamarai tagsági sz.: 003960

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évenként
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évenként
Időbeli elhatárolások elszámolása	évenként
Értékelési különbözetelek elszámolása	évenként
Kerekítési különbözetelek elszámolása	évenként
Értékhelyesbítések elszámolása	évenként
Éves elszámolású adók előírása	évenként
Áfa elszámolása 2013. évben	negyedévenként
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévenként
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. 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.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

2.8. 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.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.15. 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. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbözet.

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.18. 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.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

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

2.20. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

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

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

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

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok Eft-ban

Azon.	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
		2012.12.31	2013.12.31	tárgy-bázis	%
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A	Befektetett eszközök	65 788	40 965	-12 834	-11%
I	Immateriális javak	286	136	-150	-26%
II	Tárgyi eszközök	65 502	40 829	-12 684	-11%
III	Befektetett pénzügyi eszközök			0	-
B	Forgóeszközök	227 209	246 295	36 030	30%
I	Készletek	715	755	355	91%
II	Követelések	102 136	96 986	43 322	69%
III	Értékpapírok			0	-
IV	Pénzeszközök	124 358	148 554	-7 647	-13%
C	Aktív időbeli elhatárolások	80 820	76 514	-5 987	-7%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	373 817	363 774	17 209	5%
	FORRÁSOK (passzívák)				
D	Saját tőke	252 454	227 342	-25 112	20%
I	Jegyzett tőke	125 000	125 000	0	0%
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	-
III	Tőketartalék			0	-
IV	Eredménytartalék	125 821	127 454	1 633	98%
V	Lekötött tartalék			0	-
VI	Értékelési tartalék			0	-
VII	Mérleg szerinti eredmény	1 633	-25 112	-26 745	-1%
E	Céltartalék			0	-
F	Kötelezettségek	32 566	61 536	-18 776	-80%
I	Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	-
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	-
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	61 536	-18 776	-80%
G	Passzív időbeli elhatárolások	88 797	74 896	-5 281	-6%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	373 817	363 774	-49 169	5%

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változás	
		2012.12.31	2013.12.31	tárgy-bázis	%
a	b	c	e		
I.	Értékesítés nettó árbevétele 91	547 485	537 320	-10 165	-2%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	
III.	Egyéb bevételek 96	166 448	94 386	-72 062	-43%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés9662	1 462	2 080	618	42%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások 51-53,814,815	590 676	549 861	-40 815	-7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások 54,55,56	77 781	75 666	-2 115	-3%
VI.	Értékcsökkenési leírás 57.	28 945	28 364	-581	-2%
VII.	Egyéb ráfordítások 86	17 721	7 749	-9 972	-56%
	VII. sorból: értékvesztés8662	3 847	4 057	210	5%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-1 190	-29 934	-28 744	2415%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei 97	10 118	4 822	-5 296	-52%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai 87	2 983		-2 983	-100%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	7 135	4 822	-2 313	-32%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	5 945	-25 112	-31 057	-522%
X.	Rendkívüli bevételek 98			0	
XI.	Rendkívüli ráfordítások 88			0	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI. - XII.)	0	0	0	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	5 945	-25 112	-31 057	-522%
XII.	Adófizetési kötelezettség 891,892	4 312	0	-4 312	-100%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XIII.)	1 633	-25 112	-26 745	-1638%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 633	-25 112	-26 745	-1638%

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be összevont formában. A változást értékben és százalékban fejeztük ki.

3.2. Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Gödöllői Távhő Kft.

Bázis évre
2012.12.31

Tárgy évre
2013.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$$

18%

11%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$$

82%

89%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$$

68%

63%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$$

1%

-11%

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$$

9%

17%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$$

384%

268%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke (forgóeszköz-rövid lej.köt.)} \times 100}{\text{Saját tőke}}$$

77%

81%

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 698\% \quad 400\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 0\% \quad 6\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 1\% \quad 3\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 2\% \quad 7\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. 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.

4.4. 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 továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának 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.

4.5. 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.

4.6. 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.

4.7. 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.

4.8. Befektetett eszközök

A. Befektetett eszközök

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

- I. **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 2013. 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 tartalma:

- Ingatlanok és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok:
2002. évtől az ingatlanok között kell kimutatni a bérbe vett ingatlanokon végzett és aktivált beruházást, felújítást.
- Műszaki berendezések, gépek, műszerek, bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházások, felújítások (távhőellátás berendezései).
- Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
- Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
- A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbieken nevesített eszközök bekerülési értékét.

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

A befektetett eszközök **292 424 E Ft** nyitó bruttó értéke 9 272 E Ft-tal nőtt. A kivezetések miatt 7 230 E Ft-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 2 042 E Ft-tal **294 466 E Ft**-ra nőtt.

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **4 896 E Ft**. A tárgyévben a befejezetlen beruházások növekedése 505 E Ft, csökkenése 4 308 E Ft, így a záró értéke **1 093 E Ft**.

A bruttó érték növekedése beruházás nélkül összesen 8 767 E Ft, beruházással együtt 9 272 E Ft.

A bruttó érték csökkenése beruházással együtt 7 230 E Ft, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvezetésből áll.

Halmazott értékcsökkenés alakulása

A nyitó **226 636 E Ft** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 29 256 E Ft-tal emelkedett, a csökkenés 2 391 E Ft, melyek következtében a záró értékcsökkenés **253 501 E Ft**.

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.

Befektetett eszközök záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya **39 872 E Ft**, az aktiválásra nem került 1 093 E Ft, beruházással együtt **40 965 E Ft**.

A befektetett eszközök bekerülési értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulása
adatok Eft-ban

Megnevezés	Bruttó érték alakulása				Értékcsökkenés alakulása				Záró nettó érték
	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növek.	Bruttó érték csökk.	Záró bruttó érték	Nyitó ért.csökk.	Értékcsökk. növ.	Értékcsökk. csökk.	Záró ért.csökk.	
Vagyoni értékű jogok	1 457	892		2 349	1 171	1 042		2 213	136
Szellemi termékek	892		892	0	892		892	0	0
Ingatlanok és vagyoni ért.jogok	12 511	0	1 108	11 403	4 349	596	741	4 204	7 199
Műszer, berendezés, jármű	6 187	137	385	5 939	4 107	498	244	4 361	1 578
Egyéb berendezés	266 481	7 738	537	273 682	216 117	27 120	514	242 723	30 959
Összesen	287 528	8 767	2 922	293 373	226 636	29 256	2 391	253 501	39 872
Beruházás	4 896	505	4 308	1 093					1 093
Mindösszesen	292 424	9 272	7 230	294 466	226 636	29 256	2 391	253 501	40 965

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.9. Forgóeszközök

B. Forgóeszközök

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

I. Készletek

A készletek értékének 2013. 12. 31-i záró állománya
részletezve:

755 Eft

- Nyitó állomány 715 Eft
- Készletre vétel tárgyi eszközökből (növekedés) 163 Eft
- Felhasználás (csökkenés) Eft
- Értékesítés Eft
- Selejtezés (csökkenés) - 123 Eft
- Vissza aktiválás Eft

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

A 715 Eft nyitó készletérték emelkedett beszerzés miatt 163 Eft-tal, csökkent 123 Eft-tal, a záró állomány 755 Eft-tal.

Megnevezés		Készletek	
		2012	2013
1.	Nyitó készletérték	744	715
	Növekedés:		
2.	Beszerzések, növ.	65	163
	Csökkenés:		
3.	Felhasználás		
4.	Értékesítés		
5.	Visszaaktiválás		
6.	Selejtezés, leértékelés	94	123
7.	Leltár eltérések		
	Hiány		
	Többlet		
8	Záró készlet leltár szerinti értéke	715	755
9.	Értékvesztés		
10.	Értékvesztés visszairás		
11.	Záró készlet mérleg szerinti értéke	715	755

II. Követelések

A követelések 2013. december 31-i záró állománya

96 986 Eft

Tartalma és összetétele:

-	Vevő követelések összesen	50 852 Eft
	amelyből: távhőszolgáltatás	47 560 Eft
	egyéb szolgáltatás	13 060 Eft
	belföldi követelések értékvesztése	-9 768 Eft
-	Egyéb követelések	46 134 Eft
	amelyből: egyéb előlegek	3 632 Eft
	támogatás	9 129 Eft
	ÁFA követelés	12 315 Eft
	társasági adó követelés:	6 996 Eft
	helyi iparűzési adó	1 381 Eft
	energiaadó követelés	1 079 Eft
	illeték bélyegek értéke	8 Eft
	ügygondnoki díj	106 Eft
	egyéb követelés	11 488 Eft

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

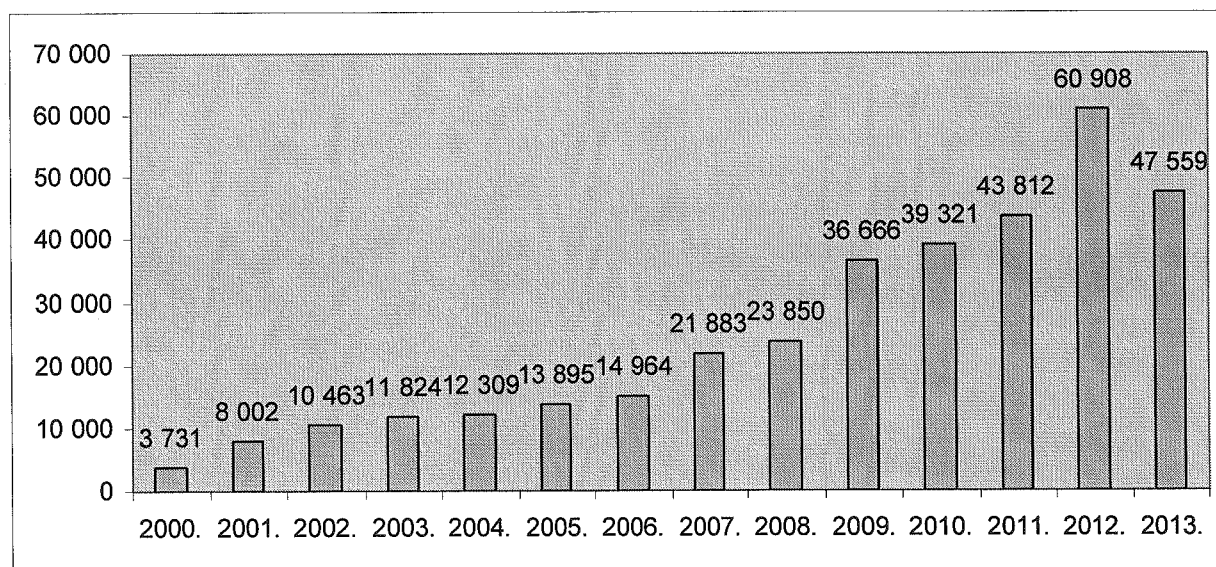
A szolgáltatások alakulása elszámolt értékvesztés nélkül, és a behajthatatlan követelések leírásának figyelembe vételével EFT-ban a következő:

Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Behajthatatlan követelések	Összes	Kintlévőségek	Pénzügyi teljesítés
	szolgáltatás				2013.12.31	% -ban
	EFT - ban					
Lakosság	404 146	357 992	0	357 992	46 154	88,58
Közület	64 491	63 085	0	63 085	1 406	97,82
Közüintézmény	77 091	77 091	0	77 091	0	100,00
Összesen:	545 728	498 168	0	498 168	47 560	91,29
Egyéb szolgált.	116 869	103 809	0	103 809	13 060	88,83
Mindösszesen:	662 597	601 977	0	601 977	60 620	90,85

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 90,85 %-ban teljesült, mely a távhőszolgáltatási tevékenységből 91,29 %, egyéb szolgáltatásból 88,83 %.

Mérlegbeszámolóinkban kimutatjuk az évenkénti év végén – december 31.-én- nyilvántartott kintlévőség alakulását a következő diagramban

adatok EFT-ban



Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2013. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2014. 03. 31) pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik. Az összeghatár társaságunknál nem korlátozott.

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

Társaságunk az egy éven túli követelésekre 20%, és minden további évben, ha a korábbi követelés változatlanul fenn áll, évente további 20%-20% értékvesztést számolt el.

Fentieket figyelembe véve a vevőköveteléseknél 9 767 E Ft az értékvesztés és visszaírás egyenlege. A 2012. évben elszámolt 3 847 E Ft értékvesztésből 2013. évben 2 080 E Ft-ot visszaírtunk, és a különbözetre további 20%-ot számoltunk el, ez 4 057 E Ft (nyitó 7 790 E Ft, az összes elszámolt értékvesztés 4 057 E Ft, visszaírás 2 080 E Ft, így az egyenleg 9 767 E Ft).

Behajthatatlan követelésként 2013. évben nem került tartozás leírásra.

Mérleg fordulónapi (2013. 12. 31.) könyv szerinti vevőkövetelések:

(lakossági és közületi vevők)	47 559 E Ft
-------------------------------	-------------

2014.03.31-ig kiegyenlített vevőkövetelések

(a 2013.12.31-ig készült számlákra):	12 503 E Ft
--------------------------------------	-------------

Fentiből a kintlévőségek mérlegkészítésig (2014. 03. 31.):	35 056 E Ft
--	-------------

Fizetési meghagyásként elindított ügyek száma 167 db, összes tőke értéke: 21 438 E Ft, melyből 3 885 E Ft térült meg. A végrehajtási eljárásra beadott ügyek száma 124 db, értéke 2013. évben 16 408 E Ft, melyből megtérült 2 308 E Ft.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

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.

4.10. Pénzügyi eszközök alakulása

A pénzeszközök nyitó értéke:	2013. 01. 01-én:	124 580 E Ft
záró értéke:	2013. 12. 31-én:	148 554 E Ft
növekedés:		23 974 E Ft

A záró értékből:	- a készpénzkészlet:	661 E Ft
	- a bankszámla:	147 893 E Ft

4.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások

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 80 819 E Ft-ról 76 515 E Ft-ra csökkent, melyek részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása:	1 420 E Ft
---	------------

Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:	75 095 E Ft
--	-------------

Halasztott ráfordítások

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

4.12. Saját tőke

FORRÁSOK

D. Saját tőke

A társaság saját tőkéjének	nyitóállománya:	252 454 EFt
	záróállománya:	227 342 EFt
	csökkenés:	25 112 EFt

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Záró	Részarány
	EFT	%	EFT	EFT		EFT	%
Jegyzett tőke	125 000	49,51				125 000	54,98
Eredménytartalék	125 821	49,84			1 633	127 454	56,06
Lekötött tartalék	0	0,00				0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	1 633	0,65	0	25 112	-1 633	-25 112	-11,05
Saját tőke összesen:	252 454	100,00	0	25 112		227 342	100,00

A saját tőke a bázishoz képest abszolút értékben 25 112 EFt-tal csökkent, ez 11,05 %-os csökkenés. A társaság 2013. évben fejlesztési tartalékot nem képezett.

Az adózás előtti eredmény -25 112 EFt. Társasági adófizetési kötelezettsége 0 EFt.

A mérleg szerinti eredmény -25 112 EFt.

4.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

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.

4.14. Kötelezettségek

F. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen **61 536 EFt**

- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 7 119 EFt
- egyéb címen lévő kötelezettség 210 EFt

- munkavállalók felé kötelezettség 2 836 EFt
- költségvetési befizetési kötelez. 4 073 EFt
- melyből:
 - SZJA fizetési kötelez. 1 101 EFt
 - Egyéb adókra 2 972 EFt

- belföldi szállítói kötelezettség 54 417 EFt

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

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2013. évben nem volt.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

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:	74 896 EFt
• Költségek, ráfordítások elhatárolása:	71 353 EFt
• Halasztott bevételek elhatárolása:	3 543 EFt

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nem történt módosítás.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. 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.

5.4. Az eredménykimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 537 214 EFt

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapidíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele 106 EFt

I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele 537 320 EFt

Részletezve:

• alapidíj nettó árbevétele	156 636 EFt
• hődíj nettó árbevétele	218 214 EFt
• melegvíz nettó árbevétele	64 899 EFt
• energiaadó	1 629 EFt
• bérleti díjból származó bevétel	18 974 EFt
• értékesített árúk árbevétele	0 EFt
• tovább számlázott szolgáltatás - Dalkia	72 915 EFt
• tovább számlázott szolgáltatás – Dalkia bérleti díj	2 528 EFt
• tovább számlázott szolgáltatás – pályázat	1 419 EFt
• vízleengedés bevétele	106 EFt

I. a) Az alapidíj árbevétele:

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:

2013. január 1-től	2013. október 31-ig:	370,8.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2013. november 1-től	2013. december 31-ig	329,6.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$

Közületnek, közintézményeknek:

2013. január 1-től	2013. december 31-ig	412.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
--------------------	----------------------	--

Az alapidíj nettó árbevétele 2013. évben 413 382 átlagos lm^3 -rel számítva 156 636 EFt -ot eredményezett. A 2013. évi üzleti tervben 413 350 átlagos lm^3 -rel, 158 587 EFt árbevétellel számoltunk. A tervhez képest átlagosan 32 lm^3 -rel kevesebb

a kiszámlázott mennyiség, amelynek 1 951 EFt a kihatása. Ennek oka, az évközben alkalmazott rezsicsökkentés.

Költségelemek	2013. évi
Anyag költség:	1 956
Elektromos áram+ energiaadó:	21 608
Víz :	139
Igénybevett a.jell.:	31 383
Bérleti díjak:	23 164
Bér ktg, szem. jell, bérjárulékok:	75 666
ÉCS:	28 364
Egyéb ráfordítások:	7 749
Működési költségek összesen:	190 029
Korrektíós tényezők	
36/2009. KHEM rendelet alapján	-4 995
Társasági adó, jutalom, bírság, eleng.köv.	
Alapdíj költségei összesen:	185 034
lm ³	413382
Utókalkulált alapdíj (185 034 EFt /413 382 lm³):	447,61

Az alapdíj utókalkulációja a következőképpen alakult:

$$185\,034 \text{ EFt} / 413\,382 \text{ lm}^3 = 447,61 \text{ Ft/lm}^3$$

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele:

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2013. évi 89 718 GJ tervezettel szemben 87 374 GJ, (2 344 GJ-lal kevesebb), amelynek árbevétel különbözete abszolút értékben 15 232 EFt.

A 87 374 GJ értékesített mennyiségből:

•	68 966 GJ	Lakosság értékesítés	216 751 EFt
•	6 617 GJ	Közületi értékesítés	23 856 EFt
•	11 791 GJ	Közüintézmény értékesítés	42 507 EFt

került kiszámlázásra. Összesen: 283 114 EFt.

A 15 232 EFt árbevétel csökkenés indoklása, hogy 2 344 GJ-lal kevesebb mennyiséget értékesítettünk a tervezettnél.

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2013. január 1-től	2013. október 31-ig:	3 244.- Ft + Áfa / lm ³ /év
2013. november 1-től	2013. december 31-ig	2 884.- Ft + Áfa / lm ³ /év

Közületnek, közintézményeknek:

2013. január 1-től	2013. december 31-ig	3 605.- Ft + Áfa / lm ³ /év
--------------------	----------------------	--

Hődíj utókalkuláció a 2013. éves tényadatok alapján		
	Összesen	Mennyiség (GJ)
Vásárolt gáz	337 452	121 047
Tovább számlázott gáz ksg	-70 777	-24 158
Gázmotortól átvett hődíj	41 457	10 985
Gáz forgalmi díj	9 581	
Gáz teljesítménydíj	51 468	
Gáz MSZKSZ díj	7 324	
Gáz szagosítás	85	
Gáz igénybejelentési pótdíj	83	
Költségek összesen	376 673	
2013. évben vásárolt hőmennyiség		107 874
2013. évben értékesített hőmennyiség		87 374
Ert. egységár (ktg Ft/ért.menny GJ)	4 311	

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges**III. Egyéb bevételek árbevétele****94 386 EFt**

Az egyéb bevételek között került elszámolásra

Részletezve:

• értékesített tárgyi eszközök	8 EFt
• káreseményekkel kaps. bevétel	14 EFt
• kapott késedelmi kamatbevétel	2 994 EFt
• kerekítési differencia	1 EFt
• hatósági költségek megtérülése	2 150 EFt
• hatósági illetékek megtérülése	1 974 EFt
• egyéb bevétel-hulladék értékesítés	21 EFt
• követelések visszaírt értékvesztése	2 080 EFt
• támogatás MAVIR	81 703 EFt
• a fejlesztésre kapott pénzeszköz elhatárolt részéből az elszámolt értékcsökkenéssel arányos bevétel	3 441 EFt

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.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel 0 e Ft elszámolására került sor.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke**549 861 EFt****a) Anyagköltségek****402 006 EFt**

Részletezve:

• anyag, alkatrész	229 EFt
• villamos energia felhasználás	21 608 EFt
• víz-, csatornadíj	139 EFt
• gáz teljesítmény díj	51 468 EFt
• gáz forgalmi díj	7 679 EFt
• gázenergia vásárlás	270 058 EFt
• gáz MSZKSZ díj	5 862 EFt
• gáz szagosítás	66 EFt
• gáz energiaadó	1 630 EFt
• vásárolt hőenergia	41 458 EFt
• igénybejelentési pótdíj	83 EFt
• munkaruha, védőruha, védőfelszerelés	69 EFt
• védőital	116 EFt
• tisztítószer	305 EFt
• nyomtatvány, irodaszer felhasználás	1 236 EFt

b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások**45 748 EFt**

Részletezve:

• Bérleti díjak	23 164 EFt
• Karbantartási szolgáltatás ktg-e	6 439 EFt
• Utazási, kiküldetési és továbbképz. költségek	1 458 EFt
• Különféle igénybevett szolgáltatás	14 687 EFt

c) Egyéb szolgáltatások értéke**8 799 EFt**

Részletezve:

• hatósági, igazg. szolg. díjak	4 320 EFt
• pénzügyi szolg. díjak	4 185 EFt
• biztosítási díjak	294 EFt

d) Anyagjellegű ráfordítások összesen:**93 308 EFt**

Részletezve:

• Eladott árúk beszerzési értéke	0 EFt
• Tovább számlázott szolgáltatások értéke	93 308 EFt

Melyből :

Önkormányzat felé tovább számlázott	
- beruházás, javítás eszközök	18 974 EFt
Egyéb tovább számlázott	
- földgáz	67 394 EFt
- energiaadó	2 138 EFt
- forgalmi díj	1 902 EFt
- MSZKSZ díj	1 462 EFt
- gáz szagosítása	19 EFt
- pályázat	1 419 EFt

V. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások összesen: 75 666 EFt

a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2013. évben. A főfoglalkozásúak létszáma 19 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 13 fő. Az állományba nem tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 3 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a díjbeszedők és takarító (4 fő).

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	7
Fizikai	13

b) Bérköltség:

52 227 EFt

megoszlása EFt-ban

Megnevezés	Alapbér EFt	Jutalom EFt	Kereset Összesen	Keresetarány %
Főfoglalkozású	45656	2755	48411	92,69%
Részmunkaidős	1139	101	1240	2,37%
Nyugdíjas	674	102	776	1,49%
Megbízásosak	1440		1440	2,76%
FB tagok díjazása	360		360	0,69%
Összesen:	49269	2958	52227	100%
Betegszabadság	171		171	
Mindösszesen:	49440	2958	52398	

FB tagok díjazásának átlaga:

10 000 Ft/fő/hó

A Kft. dolgozói év végén fél havi jutalomban részesültek.

Az ügyvezető igazgató részére 2013. év végén jutalom nem került elszámolásra és kifizetésre.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

8 436 EFt

Részletezve:

• betegszabadság elszámolása	171 EFt
• saját szgk. munkába járás.	337 EFt
• reprezentációs költség	163 EFt
• telefon ktg. 20%-a	361 EFt
• munkáltatót terhelő SZJA 16%	1 264 EFt
• étkezési hozzájárulás	3 859 EFt
• iskolakezdési támogatás	118 EFt
• ajándék utalvány	608 EFt
• munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	10 EFt
• egyéb személyi jell.	1 500 EFt
• védőszemüveg	45 EFt

d) Bérjárulékok

15 003 EFt

Részletezve:

• szociális hozzájárulási adó	12 455 EFt
• Egészségügyi hozzájárulás	1 774 EFt
• szakképzési hozzájárulás	774 EFt

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók A létszám, a bérköltség, és a személyi jellegű kifizetések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (EFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (EFt)	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Teljes munkaidős összesen:	20,00	20,00	49 917	48 411	7 489	7 610
Fizikai	13,00	13,00	26 991	26 596	3 621	3 387
Nem fizikai	6,00	6,00	22 926	21 815	3 868	4 223
Teljes m.idős nyugdíjas szellemi				776		188
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai						
Részmunkaidős	1,00	1,00	1 402	1 240	256	453
Egyéb állományon kívüli			2 315	1 800	45	185
Mindösszesen:	20,00	20,00	53 634	52 227	7 790	8 436

VI. Értécsökkenési leírás költségkénti elszámolása

28 364 EFt

Részletezve:

• 100 EFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi	
• eszközök értécsökkenése	537 EFt
• tervszerinti értécsökkenés	27 827 EFt

VII. Egyéb ráfordítások összesen

7 749 EFt

• Birság, késedelmi kamat, kötbér,	EFt
• kerekítési diff.	2 EFt

	• követelések elszámolt értékvesztése	4 057 EFt
	• közművezeték adó	776 EFt
	• helyi iparüzési adó	840 EFt
	• építményadó	1 273 EFt
	• telekadó	322 EFt
	• kivezetett (selejtezett) eszközök	479 EFt
	A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-29 934 EFt
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele		4 822 EFt
	Részletezve:	
	• kapott bankkamat	4 822 EFt
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0 EFt
B Pénzügyi műveletek eredménye		4 822 EFt
C Szokásos vállalkozási eredmény		-25 112 EFt
X. Rendkívüli bevételek		0 EFt
XI. Rendkívüli ráfordítások		0 EFt
D Rendkívüli eredmény		0 EFt
E Adózás előtti eredmény		-25 112 EFt
	a.) adóalap csökkentő tételek	8 917 EFt
	• adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	6 330 EFt
	• kivezetett eszközök számított nyilv.tart.értéke	507 EFt
	• adóévben visszaírt értékvesztése	2 080 EFt
	b.) adóalap növelő tételek	34 006 EFt
	• számviteli törvény szerinti értékcsökk.leírása	29 255 EFt
	• kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	531 EFt
	• nem bevételszerző költségek	163 EFt
	• jogerős határozatban megállapított bírság	0 EFt
	• elengedett követelések	0 EFt
	• követelések elszámolt értékvesztése	4 057 EFt
	c.) társaságiadó alapja	23 EFt
XII. Adófizetési kötelezettség		0 EFt
F Adózott eredmény		-25 112 EFt
G Mérleg szerinti eredmény		-25 112 EFt

Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2013. évi veszteség az eredménytartalékba kerül, annak értékét csökkenti A társaság az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

6. Tájékoztató adatok

6.1. 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

Vezető tisztségviselők	Munkabér	Más	Összesen
Ügyvezető igazgató	4 968	414	5 382
Felügyelő bizottság	360		360
Összesen	5 328	414	5 742

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.

7. Környezetvédelem:

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

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Minden évben a két fűtőműben üzemelő (4-4 db) Hoval kazánok -melyek a környezetvédelmi előírásokat teljesítik- károsanyag kibocsátására vonatkozó méréseket elvégeztetjük. Az erről készült mérési adatokat előírt gyakorisággal megküldjük a Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi Felügyelőség részére.

A károsanyag kibocsátás mértékét csökkenti a régi hőközpontok lecserélése. Gazdaságosabb működtetésük, valamint a szakaszosan programozható lehetőségüknek következtében csökken az épület hőfelhasználása. Segítséget nyújtunk az épületek fűtés korszerűsítését tervező felhasználóinknak, fogyasztási adatokkal, fűtési rendszerek és a közöttük lévő műszaki különbségek ismertetésével. Lakásuk szabályozhatóságával hozzájárulnak az épület hőfogyasztásának csökkentéséhez és ezzel egyidejűleg a károsanyag kibocsátáshoz.

Gödöllői Távhő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Cégjegyzék szám: 13-09-084764

Adószám: 12462276-2-13

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (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 üzleti tervünk kiinduló és leglényegesebb eleme a távhőszolgáltatás díjszabása. A távhőszolgáltatás 2013. évre vonatkozó bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődíj egységáránál a rezsicsökkentésről szóló törvény értelmében a lakossági díjfizető és a lakossági felhasználó részére, a távhőszolgáltató által kibocsátott számlában 2013. január 1-től 10%, majd 2013. november 1-től további 11,1%-kal alacsonyabb összegű, összességében 20%-os szolgáltatási díj csökkenés került bevezetésre.

Az év folyamán folyamatosan jeleztük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak, hogy az előzetesen bejelentett rezsicsökkentésből keletkező bevétel kiesés hatása és a 2012. novemberétől megállapított 1188 Ft/GJ támogatás nem fedezi a működési költségeket. A támogatás felülvizsgálatára kérelmet nyújtottunk be. A vizsgálat során több alkalommal adatszolgáltatási kötelezettséget írt elő. A vizsgált időszakban a Gödöllői Távhő Kft. 1188 Ft/GJ támogatásban részesült, majd 2013. november 01-től az ismételt rezsicsökkentést követően 1177 Ft/GJ támogatás került megállapításra.

A két tényező együttes hatása az utolsó két hónapra jelentős veszteséget okozott, mely jelentősen kihat az éves eredményre.

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. December 31. (év/hó/nap)

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév		Tárgyév
a	b	e	e		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	461 878	0	75 442	537 320
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	94 386	0	0	94 386
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2 080			2 080
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	123 001	119 610	307 250	549 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások	34 890	20 388	20 388	75 666
VI.	Értékcsökkenési leírás	584	24 335	3 444	28 363
VII.	Egyéb ráfordítások	5 675	1 707	367	7 749
	VII. sorból: értékvesztés	4 057			4 057
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	392 114	-166 040	-256 007	-29 934
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 822	0	0	4 822
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	4 822	0	0	4 822
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	396 936	-166 040	-256 007	-25 112
X.	Rendkívüli bevételek				
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI. - XII.)	0	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	396 936	-166 040	-256 007	-25 112

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. December 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév
a	b	e	e	e	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6.sor)	3 081	26 430	11 454	40 965
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	136	0	0	136
3.	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése				
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 945	26 430	11 454	40 829
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
8.	B . Forgóeszközök (9. +10.+11.+ 12. sorok)	118 437	96 083	31 775	246 295
9.	I. KÉSZLETEK	363	295	97	755
10.	II. KÖVETELÉSEK	46 638	37 836	12 512	96 986
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	71 436	57 953	19 165	148 554
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	36 794	29 849	9 871	76 514
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	158 312	152 362	53 100	363 774

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. December 31. (év/hó/nap)

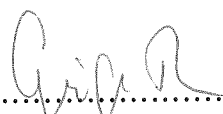
adatok E Ft-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév
a	b	e	e	e	e
15.	D. Saját tőke (16. + 18..+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor)	98 938	95 219	33 185	227 342
16.	I. JEGYZETT TŐKE	54 399	52 355	18 246	125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 467	53 383	18 605	127 454
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	396 936	-166 040	-256 007	-25 112
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	-407 864	155 522	252 341	
25.	E. Céltartalékok				
26.	F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)	26 780	25 774	8 982	61 536
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 780	25 774	8 982	61 536
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	32 594	31 369	10 933	74 896
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	158 312	152 362	53 100	363 774

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

2013. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE
2013. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2014. május 06.


.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

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 társaság a működéshez szükséges eszközöket az önkormányzattól bérli, mely megállapodást szindikátusi szerződésbe foglaltak. A távhőszolgáltatási és távhőtermelési feladat ellátásáról, a feladat ellátásához szükséges vagyontárgyak bérletbe-, illetve tulajdonba adásáról szóló megállapodást egységes szerkezetben a kiegészítésekkel és módosításokkal a Gödöllő Város Képviselő-testülete, a 45/2013.(III.08.), majd ezt módosító 259/2013.(XII.13.) számú önkormányzati határozattal jóváhagyta.

Az üzleti terv teljesítése

Az üzleti terv bevételi és kiadási teljesítését a 1.-3. számú melléklet tartalmazza, mely a tervtől való eltérést E Ft-ban és százalékban is mutatja.

A tervezett 623 764 E Ft-tal szemben a társaság összes bevétele 636 528 E Ft-tal, 102,05%-ra teljesült. A költségek, ráfordítások a 652 163 E Ft tervezettel szemben 661 641 E Ft-ban, 101,45%-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 28 347 E Ft veszteséggel szemben 25 112 E Ft mérleg szerint veszteséggel zárta. Az eredmény a tervhez képest 3 235 E Ft-tal kedvezőbben alakult.

A bevételeket befolyásoló tényezők (1. számú melléklet).

Az alapidíj egységára:

Lakosságnak:

2013. január 1-től	2013. október 31-ig:	370,8.- Ft + Áfa/lm ³ /év
2013. november 1-től	2013. december 31-ig	329,6.- Ft + Áfa/lm ³ /év

Közületnek, közintézményeknek:

2013. január 1-től	2013. december 31-ig	412.- Ft + Áfa/lm ³ /év
--------------------	----------------------	------------------------------------

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2013. január 1-től	2013. október 31-ig:	3 244.- Ft + Áfa/lm ³ /év
2013. november 1-től	2013. december 31-ig	2 884.- Ft + Áfa / lm ³ /év

Közületnek, közintézményeknek:

2013. január 1-től	2013. december 31-ig	3 605.- Ft + Áfa/lm ³ /év
--------------------	----------------------	--------------------------------------

Az alapidíj árbevétel éves szinten 32 lm^3 -rel történő csökkenése, valamint november 1-től bevezetett 11,1% rezsicsökkentés hatása 951 E Ft árbevétel kiesést eredményezett, mely a tervhez képest 98,77 %-ra teljesült.

A Kft. üzleti tervében a hődíj értékesítésnél 89 718 GJ mennyiséggel számolt, mely 87 374 GJ-ra teljesült, így 2 344 GJ-lal kevesebb a tervezettnél. Mindez az előzőekben ismertetett rezsicsökkentés együttes hatásaként 15 233 E Ft árbevétel-kiesést eredményezett. A hődíj értékesítés 94,89%-ra teljesült. Az értékesítést nagymértékben befolyásolja a lakások hőfelhasználása. Egyre több lakóépület szekunder oldala került korszerűsítésre, melynek eredménye a gazdaságosabb hőfelhasználás. A lakóépületek esetében 25-40%-os megtakarítás mutatkozik, mely kihatással van az értékesített hőmennyiségre.

Az energiaadó árbevétele 10 548 E Ft-ra lett tervezve, a tény 1 629 E Ft, ez a tétel 15,44%-ra teljesült. A költség oldalon is jelentkeznek ezek a tételek, így az eredményre nincs hatásuk.

A Dalkia Energia Zrt. esetén a továbbszámlázott szolgáltatásoknál mutatózó 26 183 E Ft jelentős eltérés oka, hogy az év folyamán a tervhez képest több alkalommal sikerült villamosenergia-termelést pályázaton elnyerni. A Dalkia Energia Zrt. által felhasznált gáz minden hónapban az aktuális számlán feltüntetett egységaron kerül továbbszámlázásra, ezért a tervtől való eltérés nincs hatással az eredményre.

A különféle bevételek eltérése a tervezettől 12 631 E Ft-tal több, melynek részletezését az 4. számú melléklet tartalmazza.

Jelentősebb eltérés a kamat bevételeknél és a hatósági költségek megtérülésénél látható, melynek oka, hogy ezeket a tételeket nem lehet előre tervezni. 2013-as évben a végrehajtási ügyekre még nagyobb hangsúly lett fektetve, amely a hatósági költségek megtérülésénél a tervezetthez képest 5 158 E Ft többletbevételt eredményezett.

2011. október 30-án hatályba lépett az 50/2011. (IX. 30.) és 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet, mely szabályozza a távhőszolgáltatás díjának megállapítását és a távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatás mértékét. Támogatás a lakosságnak értékesített GJ után vehető igénybe, mely igénylést a MAVIR Zrt. felé kell bejelenteni.

A 2013. évben a Kft. összesen 81 703 E Ft támogatásra volt jogosult. A Kft. a tervezethez képest 974 E Ft-tal kevesebb támogatást igényelhetett. Oka a lakosság részére történő kevesebb értékesítés és a csökkentett (1177 Ft/GJ) fajlagos támogatás volt.

Az összes bevétel a tervhez képest 12 764 E Ft-tal többre, 102,05 %-ra teljesült.

Költségek és ráfordítások alakulása (2. számú melléklet).

A költségek és ráfordítások a tervezett 652 163 E Ft-al szemben, 661 640 E Ft-ra teljesültek. Az eltérés 9 529 E Ft, mely 101,46%-ra teljesült.

A költségek és ráfordítások tekintetében a gáz és a vásárolt hő költsége a táblázat szerinti 383 842 E Ft tervhez képest 376 673 E Ft volt, mely 7 169 E Ft-tal kevesebb, így 98,13%-ra teljesült.

Gázbeszerzésre vonatkozó szerződések minden év július 01-től a következő év június 30-ig érvényesek, ezért az év folyamán a beérkező ajánlatok értékelését követően változhat a szolgáltató.

A 2012/2013. gázévre a Cegas Kft. ajánlata volt a legkedvezőbb, viszont a 2013/2014. gázévre az MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt. tette a legkedvezőbb ajánlatot, így év közben szolgáltató váltás történt.

A gázköltség tervezésénél az üzleti tervben a gázmotorral közösen felhasznált gáz, valamint a Dalkia Energia Zrt.-től vásárolt hő költsége szerepel. A jelentős eltérés abból adódik, hogy

előre nem tervezhető a gázmotor által felhasznált gázköltség. A gázmotor működése következtében keletkező többlet kiadás továbbszámlázásra kerül, mely nincs kihatással az eredményre. A gázmotor üzemeltetése során keletkező gázköltség azonos értékkel szerepel a kiadási és bevételi oldalon.

Az energiaadó 1 631 E Ft-ra teljesült. Az energiaadó hasonló összeggel szerepel a bevétel oldalon is, így az eredményre nincs hatással.

Az anyagköltségek esetén a megtakarítás 275 E Ft, 87,67 %.

Az elektromos áram kiadási tételnél 3 112 E Ft többletköltség merült fel, melynek egyik oka az üzleti tervben nem szereplő aluljárónál üzemelő szivattyú költsége, valamint a szolgáltató váltásból eredő éves elszámolás. A szolgáltató-váltás áprilisban történt meg. Az épületek hőközpontjaiban üzemelő szivattyúk villamos áram fogyasztása a fűtési időszakra tevődik. A Kft. az éves fogyasztást átalánydíj formájában fizeti, így a fűtési időszak hónapjaira is az éves fogyasztás 1/12 része került számlázásra, mely kevesebb a ténylegesen felhasznált fogyasztásnál, ezért mint túlfogyasztás került számlázásra.

A vízdíj esetén 172 E Ft összegű megtakarítás jelentkezett, amely a tervezetthez képest 44,69%-ot eredményezett.

Az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatásoknál 1 495 E Ft többlet költség jelentkezett, amely a tervezetthez 105,00% teljesülést hozott. Az eltérés a magasabb bank költségből, és a végrehajtással kapcsolatos költségekből adódott.

A távhőtermelői és szolgáltatói eszközök bérlete után fizetendő díjat a szindikátusi szerződés tartalmazza, mely a 2013. évben 22 000 E Ft volt.

Az iroda helyiségbérléséért a Kft. 1 164 E Ft-ot fizetett, mely az önkormányzattal kötött szerződésnek megfelelt.

A bér, a járulékal és személyi jellegű kifizetések tekintetében a 77 950 E Ft tervvel szemben a tény adat 75 666 E Ft volt. A bérmetakarítás 2 284 E Ft, 97,07 %, amely abból adódott, hogy a dolgozók az év végére tervezett egy havi jutalom helyett fél havi jutalomban részesültek.

A társaság létszáma éves átlagban 20 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

Az értékcsökkenés a 26 959 E Ft-tal szemben 28 364 E Ft-ra emelkedett, ez 1 405 E Ft-tal több, így a tervvel szembeni növekedés 105,21%-ra adódott.

Egyéb ráfordítások a tervben 10 042 E Ft, a tény szerint 7 749 E Ft, így a tétel 2 293 E Ft-tal kevesebbre, 77,17%-ra teljesült. Az eltérés magyarázata, hogy a tervezett selejtezések nem kerültek megvalósításra.

Az egyéb ráfordítások részletezését az 6. számú melléklet tartalmazza.

A továbbszámlázott szolgáltatások alakulása a tervezett 68 732 E Ft-tal szemben 93 308 E Ft, az eltérés 24 576 E Ft többlet.

Továbbszámlázás részletezése:

Önkormányzatnak	eszközök, beruházások átszámlázása:	18 974 E Ft,
Dalkia Energia Zrt.	gáz költségek átszámlázása:	72 915 E Ft,
PannErgy Zrt.	pályázati költségek átszámlázása:	1 419 E Ft.

Ezek az adatok ugyanezen összegben és %-ban szerepelnek a bevételi oldalon is, így az eredményre nincsenek kihatással.

A társaság 2013. évi gazdálkodása veszteséges volt, az évet 25 112 E Ft veszteséggel zárta.

A társasági adó a tervezett 1 000 E Ft-tal szemben, a veszteségre való tekintettel 0 E Ft.

A 2013. évi eredménykimutatás alakulásánál az üzemi tevékenység eredménye -29 934 E Ft, a pénzügyi műveletek eredménye 4 822 E Ft, e két eredmény összesen a szokásos vállalkozási eredmény, mely -25 112 E Ft-ot tesz ki. A rendkívüli eredmény 0 E Ft.

Az adózás előtti eredmény -25 112 E Ft. Az adófizetési kötelezettség 0 E Ft, így a **mérleg szerinti eredmény -25 112 E Ft.**

A bevételek és kiadások adatainak alakulását tartalmazó mellékletek soronként tartalmazzák az eredmény alakulásának összetevőit, így arra külön nem térünk ki

Felhasznált források:

A. Eszközállomány

A Kft. eszközeinek legnagyobb részét a tulajdonostól bérli. 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.

B. Készletek

A társaság készletállománya nem jelentős, raktárkészleten 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 2013. évi záró készletállomány 755 E Ft volt.

C. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek felhasználása a gazdasági évben megfelelően alakult. A 2013. évben a Kft. a MAVIR által nyújtott támogatással tudta megőrizni a likviditását.

A saját tőkéhez viszonyított pénzeszköz aránya 58,84%.

D. Szállító állomány

A társaság legnagyobb beszállítója a CEGAS Kft. és a MVM Partner Zrt.

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

E. Költséggazdálkodás

A társaság költségei a tervhez képest 1,45%-kal emelkedtek. Ezen belül az anyagköltségek közül a vásárolt gázdíj költsége abszolút értékben 1,87%-kal kevesebb, a víz- és csatornadíj 44,69%-a a tervezettnél. Az áramdíj 16,83%-kal több a tervezettnél. Az egyéb anyagköltségek alakulása átlagosan 12,33%-kal kevesebb a tervezettnél. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 5,00%-kal több a tervezettnél, melynek oka a költségek megnövekedése volt.

2013. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 20 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér és járulékok, valamint a személyi jellegű kifizetések a tervhez viszonyítva összesen 97,07%-ra teljesültek.

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

F. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a tervhez képest, 105,21%-ot mutat.

G. Egyéb ráfordítások

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

Összegezve a tervhez képest az összes bevétel 2,05%-kal növekedett, a költségek és ráfordítások 1,45%-kal emelkedtek. A Kft. igen takarékos gazdálkodást folytatott. A 2013. évet -25 112 Eft veszteséggel zárta.

H. Adózott eredmény

A társaság 2013. évi adózott eredménye -25 112 Eft, a tervezett -28 347 Eft-tal szemben.

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

A mérleg szerinti eredmény felhasználása

A 2013. évben képződött -25 112 Eft veszteséget a társaság eredménytartalekből fedezi.

A társaság terv- és tényadatainak alakulását (bevételek, költségek, ráfordítások) az 1.-3. számú mellékletek tartalmazzák.

Hátralék és a részletfizetési kedvezmény alakulása

A kintlévőségek alakulása az előző évekkel szemben 2013. évben jelentős csökkentést hozott, ezt szemlélteti a 6. számú melléklet. Három hónapnál hosszabb ideig fennálló tartozás esetén, a Kft. postai úton fizetési felszólítást küldött. A tartozás rendezésére lehetőséget biztosított a 11/2010.(II.04.) sz. önkormányzati határozat alapján, mely háromhavi részletfizetés engedélyezésére ad lehetőséget. Ezt a lehetőséget 53 felhasználó vette igénybe. 2013. évben a Kft. 13 fővel kötött részletfizetési megállapodást hosszabb időszakra, melyből 5 fő rendezte a tartozását az időszak alatt. Ezzel szemben 5 fő nem fizette a részleteket, így ellenük a Kft. fizetési meghagyást indított el, illetve végrehajtási eljárást folytatott le. Az év folyamán fizetési meghagyás 167 felhasználó esetében ment ki, 124 esetben indult el végrehajtási eljárás, ebből több esetben került új végrehajtási eljárás beadásra. A 7. számú melléklet szemlélteti a kifizetetlen számlák és tartozók számát, valamint az ehhez tartozó összegeket. A táblázatban minden felhasználó egyszer szerepel, mégpedig abban a kategóriában, amelybe a legrégebb óta fennálló tartozása alapján kerül. Tehát, ha van a felhasználónak 181-360 és 31-60 napon belüli tartozása, akkor a felhasználó a 181-360 napos tartozás cellában szerepel.

Bevételek 2013. évi terv és tényadatainak alakulása

adatok EFt-ban

Megnevezés	Értékesítés árbevétele		Egyéb bevételek		Bevételek összesen		Eltérés a Tervtől	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	EFt	%
Alapdíj árbevétele	158 587	156 636			158 587	156 636	-1 951	98,77%
Hődíj ért. árbevétele	298 346	283 113			298 346	283 113	-15 233	94,89%
Energiaadó	10 548	1 629			10 548	1 629	-8 919	15,44%
Egyéb tov.szláz.szolg. - Önk.	22 000	18 974			22 000	18 974	-3 026	86,25%
Egyéb tov.szláz.szolg. - Dalkia	46 732	72 915			46 732	72 915	26 183	156,03%
Egyéb tov.szláz.szolg. - Pályázat	0	1 419			0	1 419	1 419	0,00%
Bérleti díj - Dalkia			0	2 527	0	2 528	2 528	0,00%
Egyéb tevékeny.bev. -vízleengedés			0	106	0	106	106	0,00%
Egyéb bevételek			4 874	17 505	4 874	17 505	12 631	359,15%
MAVIR támogatás			82 677	81 703	82 677	81 703	-974	98,82%
Bevételek összesen:	536 213	534 686	87 551	101 841	623 764	636 528	12 764	102,05%

2. számú melléklet

Költségek és ráfordítások 2013. évi terv és tényadatainak alakulása

adatok Eft-ban

Megnevezés	Anyagköltség		Igénybe vett anyagjell.		Bérleti díjak		Bér + járul. + szem.jell.kifiz.		Értékesőkkedés		Egyéb ráfordítások		Összesen		Eltérés a Tervtől	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Eft	%
Gázdíj költsége	383 842	376 673											383 842	376 673	-7 169	98,13%
Energiaadó	10 548	1 630											10 548	1 630	-8 918	15,45%
Anyagköltség	2 231	1 956											2 231	1 956	-275	87,67%
Elektromos áram költsége	18 496	21 608											18 496	21 608	3 112	116,83%
Vízdíj	311	139											311	139	-172	44,69%
Igénybe vett anyagjell.			29 888	31 383									29 888	31 383	1 495	105,00%
Bérleti díjból					23 112	23 164							23 112	23 164	52	100,22%
Bér + járul. + szem.jell.kifiz.							77 950	75 666					77 950	75 666	-2 284	97,07%
Értékesőkkedés									26 959	28 364			26 959	28 364	1 405	105,21%
Egyéb ráfordítás											10 042	7 749	10 042	7 749	-2 293	77,17%
Egyéb ráford.tov.szólózt szolg. - Önk.											22 000	18 974	22 000	18 974	-3 026	86,25%
Egyéb ráford.tov.szólózt szolg. - Dalkia											46 732	72 915	46 732	72 915	26 183	156,03%
Egyéb ráford.tov.szólózt szolg. - Pályázat											0	1 419	0	1 419	1 419	0,00%
Ráfordítások összesen:	415 428	402 006	29 888	31 383	23 112	23 164	77 950	75 666	26 959	28 364	78 774	101 057	652 111	661 640	9 529	101,46%

Bevételek: 636 528**Kiadások: 661 640****Eredmény: -25 112**

2013. évi terv és tényadatainak alakulása

adatok Eft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	Üzleti terv	Különbözet	%
														éves	12	100,00%
BEVÉTELEK																
Fűtött légtérifogat (m3)	413 387	413 376	413 327	413 394	413 370	413 362	413 341	413 359	413 345	413 313	413 384	413 384	413 362	413 350	-1 951	98,77%
Alapdíj (Fűtött légtérifogat x alapdíj egységár)	13 217	13 217	13 213	13 217	13 216	13 216	13 216	13 218	13 218	13 214	12 238	12 238	156 636	158 587	-2 344	97,39%
Értékesített energia GJ-ban	15 670	13 087	12 985	6 011	1 872	1 665	1 511	1 508	2 108	5 875	10 013	15 069	87 374	89 718	-2 344	97,39%
Árbevétel a Hődíjból (eFt-ban):	52 016	43 571	43 196	19 926	6 153	5 466	4 961	4 956	6 983	19 480	30 504	45 901	283 114	298 346	-15 232	94,89%
Értékesített gáz energiaadó:	289	272	262	104	20	15	15	15	35	103	200	299	1 629	10 548	-8 919	15,44%
Vízleengedés bevétele	5	0	5	9	18	14	14	14	23	5	0	0	106	0	106	0,00%
Egyéb bevétel 96,975,97 92,98	301	345	527	1 418	311	437	1 745	464	1 905	741	480	8 831	17 505	4 874	12 631	359,14%
Önkorm.tov.sz.lázott szolg.915	0	0	0	0	0	0	1 556	0	15 293	1 300	0	826	18 974	22 000	-3 026	86,25%
Gázmotor tov.sz.lázott szolg.	0	14 593	11 411	10 628	3 115	0	0	0	0	4 952	6 152	22 063	72 915	46 732	26 183	156,03%
Egyéb bev.tov.sz.lázott szolg.9141,915	0	0	0	0	1 089	0	0	0	330	0	0	0	1 419	0	1 419	0,00%
Bérleti díj - gázmotor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 527	2 527	0	2 527	0,00%
MAVIR támogatás	14 735	11 894	11 911	5 746	1 958	1 763	1 599	1 586	2 034	5 594	9 129	13 754	81 703	82 677	-974	98,82%
Bevételek összesen (E Ft-ban):	80 563	83 893	80 524	51 048	25 879	20 911	23 105	20 253	39 820	45 390	58 703	106 439	636 528	623 764	12 764	102,05%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK																
Összes Vásárolt GJ	18 866	15 535	15 291	7 685	3 049	2 726	2 497	2 435	3 256	7 469	11 636	17 429	107 874	119 184	-11 310	90,51%
Kazán gáz ksg. 5114	51 738	45 822	45 589	26 089	13 886	13 085	10 633	10 505	10 867	15 682	33 952	57 369	335 216	352 710	-17 494	95,04%
Gázmotortól vásárlás	9 668	7 000	5 920	1 808	0	0	0	0	2 611	3 054	4 845	6 551	41 457	31 132	10 325	133,17%
Gáz energiaadó	1 456	1 220	55	640	-1 638	-295	-250	-5	-135	-19	285	315	1 630	10 548	-8 918	15,45%
Anyag költség: 511-512-513	455	187	19	247	82	208	88	221	52	278	74	46	1 956	2 231	-275	87,67%
Elektromos áram+ energiaadó: 5112	1 217	1 834	1 390	1 702	2 995	2 158	2 660	1 629	1 510	1 595	1 459	1 459	21 608	18 496	3 112	116,83%
Víz : 5113	0	0	18	0	20	0	26	0	18	0	0	57	139	311	-172	44,69%
Igénybevett a jell.: 52-53	1 321	1 877	1 569	2 409	2 245	2 490	2 443	2 574	2 187	2 061	5 285	4 922	31 383	29 888	1 495	105,00%
Bérleti díjak:522	0	0	0	5 500	0	5 500	0	0	5 500	0	0	5 500	22 000	22 000	0	100,00%
Bérleti díjak:523	0	0	0	0	0	0	0	0	835	38	0	291	1 163	1 112	51	104,63%
Bér + járulékok 54-56	5 590	5 490	5 716	5 638	6 411	6 592	6 763	5 746	5 949	5 856	5 840	10 076	75 666	77 950	-2 284	97,07%
ECS: 57	2 433	2 142	2 349	2 320	2 341	2 287	2 394	2 422	2 375	2 498	2 319	2 485	28 364	26 959	1 405	105,21%
Egyéb ráfordítások 863,869,8792,89	0	0	1186	0	0	0	0	0	1186	0	479	4898	7 749	10 042	-2 293	77,17%
Egyéb ráford.tov.sz.láz. szolg.8141,815	0	0	0	0	0	0	1556	0	15293	1300	0	826	18 974	22 000	-3 026	86,25%
Egyéb ráford.tov.sz.láz. szolg.8141,816 Dalkia	0	14 593	11 411	10 628	3 115	0	0	0	0	4 952	6 152	22 063	72 915	46 732	26 183	156,03%
Egyéb bev.tov.sz.lázott szolg.8154	0	0	0	1 089	0	0	0	0	330	0	0	0	1 419	0	1 419	0,00%
Kiadások összesen (E Ft-ban):	73 878	80 166	75 221	58 071	29 455	32 023	26 312	23 092	48 575	37 295	60 691	116 859	661 640,00	652 111,00	9 529	101,46%
Különbözet:	6 685	3 727	5 303	-7 023	-3 576	-11 113	-3 207	-2 839	-8 755	8 095	-1 988	-10 420	-25 112	-28 347	3 235	88,59%
Különbözet (göngyölített):	6 685	10 412	15 715	8 692	5 116	-5 997	-9 204	-12 043	-20 799	-12 704	-14 692	-25 112				

4. számú melléklet

Különféle bevételek részletezése

adatok Eft-ban

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés
Értékesített tárgyi eszköz (hulladék)	13	30	17
Káresemény. kaps. bev.		14	14
Kapott késedelmi kamat	760	2 994	2 234
Hatósági költségek megtérítése	1 200	4 124	2 924
Egyéb bevételek (kerekítési diff.)	1	1	0
Visszaírt értékvesztés	800	2 080	1 280
Kapott bankkamat	600	4 822	4 222
Különféle egyéb bev. (tér. nélk. fejl)	1 500	3 440	1 940
Osszesen:	4 874	17 505	12 631
Lakossági támogatás MAVIR	82 677	81 703	-974
Osszesen:	87 551	99 208	11 657

5. számú melléklet

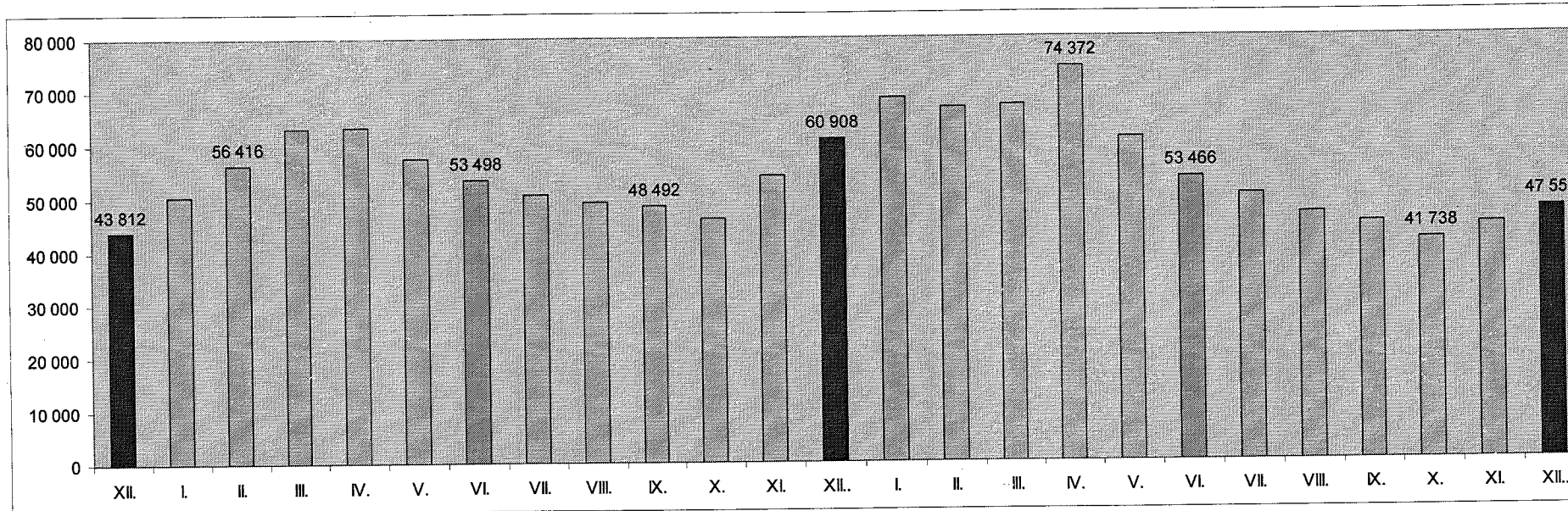
Különbféle ráfordítások részletezése

adatok Eft-ban

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés
Bírságok, kötbér	0	0	0
Egyéb ráford.(ker.diff.)	2	2	0
Egyéb ráfordítások	900		
Vevői értékvesztés elszámolása	3 500	4 057	557
Helyi iparüzési adó	1 040	840	-200
Építményadó, telekadó	1 600	1 595	-5
Közművezeték adó	1 000	776	
Különféle egyéb ráford.-selejtezés	1 000	479	-521
Társasági adó	1 000	0	-1 000
Összesen	10 042	7 749	-2 293

2011. december hótól 2013. december hóig a kintlévőségek alakulása

adatok E Ft-ban



Hátralékos fogyasztók és kintlévőségek alakulása 2013. december 31-ig

Késedelem időtartama	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 naptól	összesen
A hátralékos számlák száma (db)	514	142	121	241	473	1376	2867
A hátralékos felhasználók száma a késedelem időtartama szerint (db)	341	40	35	14	37	131	598
A határidőn túli hátralék összege a késedelem időtartama szerint (E Ft)	8017	1934	1235	2313	10749	23311	47559

Független könyvvizsgálói jelentés

A Gödöllői Távhő Kft. tulajdonosainak!

Elvégeztük a Gödöllői Távhő Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **363.774 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-25.112 E Ft** /veszteség/–, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó, a **Gödöllői Távhő Kft.** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:

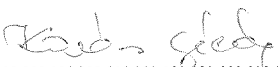
Számviteli szétválasztás alkalmazása


A Távhő Kft a számvitelről szóló törvény és a 2005. évi XVIII. Törvény 18/A. §. szerinti előírások alkalmazása alapján az engedélyköteles tevékenységek pénzügyi kimutatásait - a belső szabályzat alapján szétválasztott mérlegeket és eredmény-kimutatásokat - a kiegészítő mellékletben szerepeltette.

A számviteli szétválasztás a távhőtermelés telephelyenkénti, és a távhőszolgáltatás tevékenységeit érintette.

A 2005. évi XVIII. Törvény 18/B §. (1) bekezdés előírásainak megfelelően igazolom, hogy a számviteli szétválasztás a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2014. április 30


.....
PRIMOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
és Könyvvizsgáló Kft.
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330050-2-41
Kovács Gézáné
Primor Audit Kft
1038 Budapest, Márton út 32.
nyilvántartásba-vételi szám: 001238


.....
Kovács Gézáné
kamarai tagsági szám: 003960

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2014. május 6-án megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2013. évi – számviteli törvény szerinti – beszámolójának elfogadására
- javaslat a Könyvvizsgáló szerződésének meghosszabbítására
- javaslat az ügyvezető igazgató jutalmazására

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegbeszámoló ismertetését követően egyhangú szavazatukkal az alábbi határozatot hozták:

2/2014. (V. 05.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszakra 363.774 EFt mérleg főösszeggel, 636.528 EFt bevételi és 661.640 EFt kiadási összeggel, -25.112 EFt mérleg szerinti adózott eredménnyel, a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint a szóbeli kiegészítésekkel együtt, egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolta.

A második napirendi pont ismertetését követően a Felügyelő Bizottság tagjai az alábbi határozatot hozták:

3/2014. (V. 05.) sz. határozat:

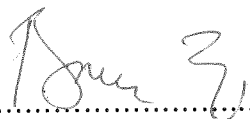
„A Felügyelő Bizottság javasolja a Gödöllői Távhő Kft. és a Primor Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. között megkötött, a könyvvizsgálói feladatok ellátásáról szóló szerződésének további három évre történő meghosszabbítását.”

A harmadik napirendi pont ismertetését követően a Felügyelő Bizottság tagjai szavazatukkal támogatták az ügyvezető igazgató jutalmazását és az alábbi határozatot hozták:

4/2014. (V. 05.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. ügyvezető igazgató részére a 2013. évi munkája alapján egyhavi munkabér kifizetésére tett javaslatot egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolta.”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:


.....
(Dr. Bellus Zoltán)
FB. elnöke.