

Gödöllői Távhő Kft.

3. melléklet

BESZÁMOLÓ

a Gödöllői Távhő Kft. 2020. I. félévi gazdálkodásának általános értékelése a 2020. évi üzleti terv szerkezetének megfelelően

Társaságunk 2020. I. félévét a teljesség igénye nélkül a következőként teljesítette.

I. BEVÉTELEK

A bevételek alakulásának összehasonlító táblázatát az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Bevételek alakulásának indoklása

A távhőszolgáltatás 2020. évre vonatkozó bevételi oldal díjtételeit képező alapidíj és hődíj egységár változását az 50/2011. (IX.30.) NFM többször módosított rendelete írja elő, mely értelmében a lakossági felhasználó és a díjfizető a távhőszolgáltatásért a 2013. november 1. napján alkalmazott szolgáltatási díjnál 20 százalékkal alacsonyabb összegű, legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díjat köteles fizetni.

Az egységárok ismertetése nettó egységáron történik.

Alapidíj árbevétel

A társaság működési költségeinek fedezetére az alapidíj szolgál. A fentiekben ismertetett rendelet értelmében az alapidíj egységára 2013. november 1-től lakosság részére 329,60 Ft/lm³/év, egyéb felhasználók esetében 412 Ft/lm³/év.

A 2020. évre elfogadott üzleti tervben átlagosan tervezettként, havi bontásban 402 106 lm³/hó fűtött térfogattal számoltunk. Az I. félévet vizsgálva az átlagos térfogat 381 938 lm³/hó.

Az éves tervezett 137 976 EFt alapidíjbevételhez képest az első félévben kiszámlázott alapidíj összege 64 830 EFt, azaz az alapidíj bevétel 46,99 %-ra teljesült. Oka, hogy a kialakult Covid 19 vírushelyzet miatt leállásra kényszerült önkormányzati gazdasági társaságok részére alapidíj tekintetében a Kft. kedvezményt biztosított, melyre a tulajdonos (Gödöllő Város Önkormányzata) és a felügyeleti szerv (MEKH) együttes állásfoglalása alapján került sor.

Hődíj árbevétel

2013. november 1-től 50/2011. (IX.30.) NFM többször módosított rendeletnek megfelelően lakosság 2 884 Ft/GJ, egyéb felhasználók 3 605 Ft/GJ legmagasabb hatósági árak minősülő szolgáltatási díjat kötelesek fizetni.

Az éves tervezett 84 299 GJ értékesítéssel szemben az első félévben a kiszámlázott hőmennyiség 45 568 GJ.

Az éves tervezett 248 681 EFt hődíj árbevételhez képest a féléves tény 134 020 EFt, mely 53,89 %-os teljesítés.

A hőmennyiség értékesítését és az ebből keletkező árbevételt az első félévre eső fűtési napok száma, valamint az átlaghőmérséklet befolyásolta jelentősen, mely előre nagy pontossággal nem tervezhető. A tárgy évben az átlagosnál tovább tartott a fűtési szezon, mely május közepéig tolódtott ki a felhasználók igényének megfelelően.

A hődíj utókalkulációja a féléves adatok alapján

	Költség (Ft)	Mennyiség (GJ)
Vásárolt gáz	144 998 934	73 418
Tovább számlázott gáz költség	-63 550 174	-30 136
Gázmotortól átvett	33 032 034	13 314
Gáz forgalmi díj	4 010 781	
Gáz teljesítménydíj	20 678 772	
Gáz MSZKSZ díj	5 808 259	
Költségek összesen:	144 978 606	56 596
Értékesített hőmennyiség (GJ)		45 568
Ért. Egységár (ktg Ft/ért.menny GJ)	3 182	

A jövedéki adóról szóló 2003. évi LXXXVIII. törvény értelmében a közüzemi szolgáltató a közületnek értékesített hődíj mennyisége után jövedéki adót számít fel. Év végével a kiszámlázott és visszaigényelt jövedéki adó kiegyenlíti egymást, így az eredményre nincs hatással, ezért itt nem számolunk vele.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek éves terve 5 500 EFt, mellyel szemben a féléves tény 786 EFt, 14,28 %-ra teljesült.

Az egyéb bevételek közé tartoznak a kapott kamatok, illetékek, a hatósági és végrehajtási költségek megtérülése.

Egyéb bevételek tovább számlázott szolgáltatásokból

Gázmotort a Veolia Energia Zrt. üzemelteti a Kossuth L. utcai fűtőmű területén. A gázmotor üzemeltetését jelentős mértékben a villamos energia átvételi ára befolyásolja.

A Zrt-nek gázértékesítésből 63 550 EFt-ot számláztunk tovább, az üzleti tervben szereplő éves 105 577 EFt-tal szemben (jövedéki adó továbbszámlázása 2 818 EFt).

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 66 743 EFt, mivel ugyanez az összeg az egyéb ráfordításoknál is szerepel, az eredményre nincs hatással.

Támogatás

Az üzleti terv elkészítésénél alapul vett és többször módosított 51/2011.(IX.30.) NFM rendeletben (54/2015. IX.30) meghatározott távhőszolgáltatási támogatás kalkulált összege 112 725 EFt, mellyel szemben az első féléves tény 57 160 EFt, ami pénzügyileg 50,7%-ra teljesült.

Az összes bevétel alakulása:

Az éves tervezett bevétel 612 684 EFt, a féléves tény 325 056 EFt, az eltérés 287 628 EFt, mely 53,05%-nak felel meg.

II. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások alakulásának összehasonlító táblázatát a 1. sz. melléklet tartalmazza.

A költségek és ráfordítások alakulásának indoklása

Energiaátalakításra felhasznált energia

Gázszolgáltatótól a Gödöllő Távhő Kft. az első félévben 74 348 GJ értéknek megfelelő földgázt vásárolt, melyből a Veolia Zrt-nek továbbszámlázásra került 32 508 GJ., így a kazánokban a saját felhasználás 41 840 GJ.

A Veolia Zrt-től 14 762 GJ vásárlás történt.

A gázszolgáltató által kiállított számla az alábbi tételeket tartalmazza:

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| • gázdíj | 1 975 Ft/MJ a teljes gázévre |
| • adó | 303,8 Ft/MWh |
| • MSZKSZ díj | 257,07 Ft/MWh |
| • forgalmi díj | 54,63 Ft/GJ |
| • rendszerhasználati díj | 3 446 462 Ft/hó |

A rendszerhasználati díj gázfelhasználástól független díjtétel.

Összességében az éves energiaátalakításra tervezett 104 107 GJ mennyiséghez képest 56 596 GJ került felhasználásra, mely a tervhez viszonyítva 53,36 %-ra teljesült.

Az energiahordozók tervezett értéke 279 248 EFt, 144 979 EFt -ra, 51,92 %-re teljesült.

Anyagköltségek:

Az anyagköltség éves terve 4 000 EFt, a féléves tény 1 794 EFt, az eltérés 2 206 EFt, amely a tervezettnél 44,84 %-át teszi ki.

Elektromos energia költség

Az elektromos energia éves terve 15 000 EFt, a féléves tény 8 751 EFt. Az eltérés 6 249 EFt, a teljesítés 58,34 %-ra teljesült. A többlet felhasználás oka, a fűtési napok számának átlag feletti növekedése, mely a fűtőmű szivattyúinak és az épületek hőközpontjainak többlet energia felhasználását igényelte.

Víz-, csatornadíj

Első félévben a víz-, és csatornadíj költsége 69 EFt, a tervezett 180 EFt-tól 111 EFt-tal kevesebb, mely így 38,29 %-ra teljesült.

Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások tervezett költsége 25 000 EFt.

A féléves tény 13 489 EFt. Az eltérés 11 511 EFt, mely 53,96 %-os teljesítésnek felel meg.

Az igénybe vett szolgáltatásnál kerülnek elszámolásra a karbantartási költségek, oktatás-továbbképzés költségei, posta, telefon költségek, hírlap, folyóirat, szakkönyv költségei, köztisztasági, takarítási, tűzrendészeti költségek, könyvvizsgálói, ügyvédi szolgáltatás költségei, igénybe vett vagyonvédelmi, biztonsági költségek, egyéb szolgáltatások költségei, hatósági díjak, engedélyezési díjak, jogszabályon alapuló hatósági, és perköltségek, banknak fizetett jutalékok, kezelési költségek, valamint az egyéb bankszolgáltatási költségek.

A karbantartások nagy része a második félévre tevődik.

1. sz. melléklet

A KFT. 2020. I. féléves gazdálkodásának összefoglaló táblázata

az adatok Eft-ban

Megnevezés	2020.			%
	Üzleti terv	I. félévi tény	Tény - Terv	
Bevételek				
Alapdíj árbevétel (fűtött légtérfogat*alapdíj)	137 976 Ft	64 830 Ft	- 73 146 Ft	46,99%
Hődíj árbevétel	248 681 Ft	134 020 Ft	- 114 661 Ft	53,89%
Jövedéki adó		795 Ft	795 Ft	
Gázmotor bérleti díj	1 200 Ft	685 Ft	- 515 Ft	57,12%
Vízleengedés és feltöltés	125 Ft	37 Ft	- 88 Ft	29,44%
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	105 577 Ft	63 550 Ft	- 42 027 Ft	60,19%
Jövedéki adó		2 818 Ft	2 818 Ft	
Egyéb továbbszámlázás	900 Ft	375 Ft	- 525 Ft	41,69%
Távhőszolgáltatói támogatás 51/2011. NFM rendel	112 725 Ft	57 160 Ft	- 55 565 Ft	50,71%
Egyéb bevétel	5 500 Ft	786 Ft	- 4 714 Ft	14,28%
Bevételek összesen	612 684 Ft	325 055 Ft	- 287 629 Ft	
Költségek és ráfordítások				
Földgáz vásárlás	180 537 Ft	91 268 Ft	- 89 269 Ft	50,55%
Hővásárlás (Veolia)	55 827 Ft	33 032 Ft	- 22 795 Ft	59,17%
RHD kapacitás díj	42 884 Ft	20 679 Ft	- 22 205 Ft	48,22%
Energiaadó		541 Ft	541 Ft	
Anyag felhasználás költsége	4 000 Ft	1 794 Ft	- 2 206 Ft	44,84%
Villamosenergia költsége	15 000 Ft	8 751 Ft	- 6 249 Ft	58,34%
Víz-, csatorna szolgáltatás költsége	180 Ft	69 Ft	- 111 Ft	38,29%
Igénybe vett anyagjellegű szolg.	25 000 Ft	13 489 Ft	- 11 511 Ft	53,96%
Bérleti díjak	1 164 Ft	603 Ft	- 561 Ft	51,80%
Bér+járulékok	111 357 Ft	51 093 Ft	- 60 264 Ft	45,88%
ÉCS saját tulajdonú eszközök után	8 000 Ft	5 055 Ft	- 2 945 Ft	63,19%
ÉCS önkormányzati tulajdonú eszközök után	48 000 Ft	24 410 Ft	- 23 590 Ft	50,85%
Gázfogyasztás továbbszámlázása (Veolia)	105 577 Ft	63 550 Ft	- 42 027 Ft	60,19%
Jövedéki adó		2 818 Ft	2 818 Ft	
Egyéb továbbszámlázás	900 Ft	375 Ft	- 525 Ft	41,69%
Egyéb ráfordítások	4 500 Ft	2 716 Ft	- 1 784 Ft	60,36%
Költségek,ráfordítások összesen	602 926 Ft	320 243 Ft	- 275 127 Ft	
Eredmény	9 758 Ft	4 812 Ft	- 1 521 Ft	

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. június 30. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6.sor)	292 537		273 573
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	432		352
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	292 105		273 221
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	B . Forgóeszközök (9. +10.+11.+ 12. sorok)	401 003		421 996
9.	I. KÉSZLETEK	2 624		2 625
10.	II. KÖVETELÉSEK	42 588		53 666
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	355 791		365 705
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	68 250		22 873
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	761 790		718 442

3. sz. melléklet

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. június 30. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16. + 18..+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor)	371 224		376 036
16.	I. JEGYZETT TŐKE	125 000		125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	239 030		246 224
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 194		4 812
24.	E. Céltartalékok	45 434		45 434
25.	F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)	261 859		271 163
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	256 728		256 728
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 131		14 435
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	83 273		25 809
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	761 790		718 442

4. sz. melléklet

Gödöllői Távhő Kft.
Gödöllő

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. június 30. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele 91	516 838		267 111	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				2.
III.	Egyéb bevételek 96	120 081		57 929	3.
	III. sorból: visszaírt értékesítés9662	3 459			4.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások 51-53,814,815	467 390		236 969	5.
V.	Személyi jellegű ráfordítások 54,55,56	98 576		51 093	6.
VI.	Értékcsökkenési leírás 57.	56 461		29 465	7.
VII.	Egyéb ráfordítások 86	6 184		2 181	8.
	VII. sorból: értékvesztés8662	873			9.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	8 308	0	5 331	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei 97	33		17	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai 87	0			12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	33	0	17	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	8 341	0	5 347	14.
X.	Adófizetési kötelezettség 891,892	1 147		535	19.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C. - XIII.)	7 194	0	4 812	20.

2020. I. félévében megvalósult, üzembe helyezett beruházások

Beruházások 2020.	I.félév (Eft)
Vagyonkezelési	
Épület - kazánkérmény felújítás	2 622
Építmény - távhővezeték felújítás	1 284
Hőközponti gépbeszerzés	170
Összesen:	4 076
Saját tulajdonú	
Szoftver	89
Hőközponti gépek	369
Irodai bútor, gépek	157
Számítástechnikai eszköz	623
Összesen:	1 238
Mindösszesen:	5 314

Gödöllő Város Önkormányzata Képviselő Testülete részére!

Tisztelt Képviselő Testület!

Elvégeztük a **Gödöllői Távhő Kft** (2100 Gödöllő, Palota-kert 4.) 2020. I. féléves gazdálkodásának, illetve az üzleti terv teljesítésének vizsgálatát, melynek véleményezését az alábbiakban foglaljuk össze:

Az értékelést megelőzően kijelentjük, hogy az évközi vizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások ténszámait alátámasztó bizonylatok és okmányok mintavételen alapuló vizsgálatát.

A könyvvizsgálat elvégzése révén arra törekedtünk, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak-e lényeges hibás állításokat, valamint azt vizsgáltuk, hogy az ügyvezetés lényegesebb becslései mennyiben befolyásolják az évközi beszámoló adatait.

A Gödöllői Távhő Kft első féléves gazdálkodásának beszámolója a tevékenységről részletes és alapos tájékoztatást ad.

A társaság bemutatja a költségek és bevételek részletezését, valamint az éves tervhez hasonlított teljesítéseket.

A főkönyvi adatok ezen információkkal egyezők.

Megjegyezzük ugyanakkor, hogy ezen évközi számviteli információk tájékoztató jellegűek, nem szolgálnak a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről teljes bizonyossággal, hiszen a pénzügyi kimutatások évközben leltárakkal nem alátámasztottak. Az adatok nem tartalmaznak olyan értékelési elemeket, amelyet a társaság számviteli politikája szerint az éves értékelés keretében minősít (pl. értékvesztés), de ugyanakkor folyamatos a vevői állomány gondozása.

A Gödöllői Távhő Kft 2020. első féléves gazdálkodásának bevétele 325.056 e Ft, a költségek és ráfordítások összege 320.244 e Ft, amelynek eredményeként 4.812 e Ft a számított nyereség.

Véleményünk szerint a 2020. I. féléves gazdálkodási beszámoló megfelelő információt nyújt a társaság tevékenységéről.



Kovács Gézné

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK 003960

Budapest, 2020. augusztus 26.

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2020. augusztus 27-én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- a Gödöllői Távhő Kft. 2020. I. féléves beszámolója

A Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:

4/2019. (VIII. 27.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2020. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját, a szóbeli és a FB által javasolt módosítással kiegészítve, egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolja.”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dr. Bellus Zoltán)
FB. elnöke.