

Gödöllői Távhő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Cégjegyzék szám: 13-09-084764

Adószám: 12462276-2-13

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2010. május 27.-i ülésére

Tárgy: Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi – számviteli törvény szerinti – beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Geiger Tibor ügyvezető igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le a gazdasági évet, ennek megfelelően elkészítettük a 2009. évről szóló mérlegbeszámolónkat. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl szeretném összefoglalni, melyek voltak 2009-ben gazdálkodásunk főbb jellemzői.

Az üzleti tervünk kiinduló és leglényegesebb eleme a távhőszolgáltatás díjszabása. A távhőszolgáltatás díjtételeinek megállapításakor a legfontosabb alapelv, hogy az egyes díjtételek alkalmasak legyenek a folyamatos és egyben fogyasztókat kielégítő üzemeltetésre és a megállapított egységárak feleljenek meg a távhőtörvény előírásainak is. A 2009. évi hődíj megállapításának előzményei 2008 őszén kialakult gázárra vezethető vissza. A vásárolt földgáz ára 2009 tavaszáig olyan magasra emelkedett, hogy ha ezt érvényesítettük volna a hődíj egységárában, akkor 4 500 Ft/GJ egységár körüli hődíjat kellett volna kiszámlázni a fogyasztók felé. Szükséges azonban megjegyezni, hogy a díjtételekre vonatkozó előterjesztést megelőzte egy Felügyelő Bizottsági megtárgyalás is, amelyen nagyon eltérő álláspontok ütközéseként kompromisszumos megállapodás született. A megállapodás szükségét az indokolta, hogy tervezhető legyen a 2009. évi üzleti terv. A fogyasztóink érdekeit figyelembe véve, megállapodásunk eredménye a 3 806 Ft/GJ hődíj egységár, mely nem fedezte a vásárolt gáz egységárából visszszámolt hő árát, kompromisszumként a likviditási helyzet kezelésére a Kft kapott 30 mFt visszafizetendő kölcsönt az Önkormányzattól, amelyet 2010. év végéig kell visszafizetni.

A kezdeti nehézségek ellenére az év második felétől kedvezően alakult gázárnak köszönhetően nyereséggel tudtuk zárni a 2009. évet.

Sajnos még a mérsékelt hődíj áremelés is drasztikusan növelte a kintlévőséget. Természetesen ennek csak részben oka a hődíj egységárának emelkedése, mert jelentős tényező még a szociális helyzet rohamos rosszabbodása is. A jövőben ez a helyzet még tovább romlik, ha megszűnik a távhőtámogatás.

Folytattuk a hőközpontok korszerűsítését, hiszen egy teljesen új hőközpontot is telepítettünk, de ezen kívül még több hőközpontban végeztünk korszerűsítési munkálatokat. A távhővezetékben lévő gumikompenzátorok meghibásodása állandó veszélyforrás. Ezeket még a fűtési szezon megkezdése előtt kicseréltük, hogy csökkentsük meghibásodásuk valószínűségét, elkerülve a hideg napokra eső távhőszolgáltatás kiesését.

Jelentős veszélyhelyzetet továbbra is a távhővezetéken keletkező lyukadások jelentenek. Ezek elhárítása az előző évekhez hasonlóan jelenleg is csak a meghibásodott szakasz és közvetlen környezetének kicserélésével történik. Jelentősebb távhővezeték cserét csak szisztematikus előkészítéssel lehetséges végrehajtani. Tekintettel arra, hogy ez jelentős anyagi terhet jelent, megvalósítása továbbra is csak sikeres pályázattal képzelhető el. Ezért 2007-ben elkészítettük a teljes vezeték szakaszra vonatkozó megvalósíthatósági tanulmánytervet és a kiviteli terveket is. A pályázat indulási figyeléssel megbíztuk az Országos Pályázati Tanácsadó Iroda Kft-t, akik azonnal jelzik, ha olyan pályázati kiírás születik, amely illeszthető a távhővezeték rekonstrukcióhoz.

A távhővezetéken keletkező hibák helyének behatárolására alkalmas műszerparkunk megismerése tovább folytatódik. Munkatársaim elsajátították a korrelátor és hidrogén gázzal vizsgáló berendezés használatát is. A SEBA műszerpark működésének elsajátítására továbbra is nagyon jó szolgálatot tesz a korábban megépített tanpálya, ahol szimulálni lehet a vezeték meghibásodásokat.

A Kft. a törvényeknek megfelelően készítette el beszámolóját, amely

- a mérlegből,
- az eredmény-kimutatásból, és a
- kiegészítő mellékletekből áll.

A mérlegbeszámolónk áttanulmányozása segíthet abban, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi gazdasági tevékenysége tisztán átlátható legyen.

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

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

A Felügyelő Bizottság, a gazdálkodásunkat rendszeresen ellenőrizte. A tulajdonosi elvárásnak megfelelően mellékeljük a társaság cash flow-ját is, a helyi információs igények kielégítésére.

A 2009. évi mérlegbeszámolót elemeztük a tulajdonos által megszabott szempontok szerint is:

- A 2009. évi gazdálkodásunkat nagyban meghatározták a díjtételeket szabályozó önkormányzati rendeletek, amelyekben a távhőszolgáltatási díjszabása: alapdíj 432.- Ft/lm³/év, a hődíj 3806 Ft/GJ. Ezek az egységárak nettó értékek mind az alapdíjnál, mind a hődíjnál.
- A jóváhagyott üzleti terv bevételénél 607 909 EFt tervezetthez képest a **tény 715 916 EFt**, a tervezett kiadás 606 931 EFt-tal szemben a **tény 684 095 EFt**. Ezekből az adatokból adódik, hogy a tervezett eredmény 978 EFt-tal szemben a **tényleges eredmény 31 821 EFt**.
- A Gödöllői Távhő Kft. megalakulásától kezdve pontosan vezetjük kintlévőségeinket. A hátralék tekintetében az utolsó két évet szemlélteti a 33. oldalon található diagram. A diagram jól szemlélteti, hogy a fűtési szezon végeztével igyekeznek fogyasztóink eleget tenni tartozásuk rendezésére. Ezen az oldalon külön ábrán feltüntettük az utolsó öt év mindenkorai mérlegkészítés idején (március 31.) meglévő kintlévőségek alakulását is.

A mérlegbeszámoló 24. és 25. oldalán részletesen ismertetjük a díjtételek utókalkulációját.

Az összes működési költség: 167 23 EFt/ év

A fűtött léghőmennyiség: 413 33 lm³

E két érték hányadosa az alapdíj egységár utókalkulált értéke.

Az alapdíj utókalkulált értéke 404 66 Ft/lm³/év + ÁFA.
--

- Összesen vásárolt földgáz ára: 357 127 EFt

Az értékesített hőmennyiség: 96 231 GJ

utókalkulált hődíj egységára: 3 711 Ft/GJ + ÁFA
--

- A nettó 20 mFt bérleti díj terhére történő felhasználás:
 - ✓ Távhő vezetékek javítási munkák: 1 651 599 Ft
 - ✓ Hőközpontok felújítása: 2 870 306 Ft
 - ✓ Hőközpont blokk legyártása: 6 470 000 Ft

• **Összesen: 10 91 905 Ft**

- A Gödöllői Távhő Kft. az alapfeladatát teljesítette, a körülményekhez képest eredményesen gazdálkodott, a rendelkezésére álló erőforrásokat jó hatékonysággal használta fel, lejárt esedékességű köztartozása nincs.
- Ügyfélszolgálati tevékenységünk annak ellenére is hatékony, hogy a kintlévőségeink nem kis mértékben emelkedtek. Ez a fogyasztók szociális helyzetének romlása miatt elkerülhetetlen.

Kérem, a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyását és az előterjesztésünk elfogadását.

Gödöllő, 2010. május 11.

.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

Az előterjesztés szövege hiteles: Kerekesné Gombos Kinga
szervezési vezető-tanácsos

Határozati javaslat

A Képviselő-testület elfogadja a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2009. január 1-től 2009. december 31-ig terjedő időszakra 311 463 EFt mérleg főösszeggel, 715 916 EFt bevételi és 684 095 EFt kiadási összeggel, 31 821 EFt mérleg szerinti adózott eredménnyel.

A Képviselő-testület elfogadja, hogy a Gödöllői Távhő Kft. évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi. ,

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT.

a vállalkozás megnevezése

2100 GÖDÖLLŐ, PALOTA-KERT 4. 06-28-514-090

a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2009.

üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2010. március 31.

P.H.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Cégjegyzék száma

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

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

adatok Eft-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)	160 063		135 291
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK 11	502		736
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK 12,13,14,16	159 561		134 555
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)	66 542		107 829
9.	I. KÉSZLETEK 2	780		414
10.	II. KÖVETELÉSEK 31,35,362,368,369,461, 4612,462,466-468,4695	43 837		53 888
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK 38	21 925		53 527
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások 39	82 911		68 343
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	309 516		311 463

P.H.

Keltezés: Gödöllő, 2010. 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Cégjegyzék száma

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

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

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)	135 931		167 752
16.	I. JEGYZETT TŐKE 411 (47800+35200)	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 413	18 626		10 931
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY 419	-7 695		31 821
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)	78 914		79 564
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK 441=106040-(2410*12=28920)	48 200		19 280
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK 441,45,462,463-464,466-468,47	30 714		60 284
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások 48	94 672		64 147
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	309 517		311 463

P.H.

Keltezés: Gödöllő, 2010. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

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

3	1
---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

„A” változat

Az üzleti év mérleg fordulónapja : 2009.december 31.

adatok Eft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele 91	660 162		706 800	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				2.
III.	Egyéb bevételek 96	5 026		3 478	3.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés9662	915		104	4.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások 51-53,814,815	577 028		577 486	5.
V.	Személyi jellegű ráfordítások 54,55,56	69 765		69 388	6.
VI.	Értékcsökkenési leírás 57.	26 478		26 457	7.
VII.	Egyéb ráfordítások 86	3 729		4 642	8.
	VII. sorból: értékvesztés8662	359		759	9.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-11 812	0	32 305	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei 97	3 696		2 471	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai 87	1 079		4 365	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	2 617	0	-1 894	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	-9 195	0	30 411	14.
X.	Rendkívüli bevételek 98	3 135		3 167	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások 88			0	16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI. - XII.)	3 135	0	3 167	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	-6 060	0	33 578	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség 891,892	1 635		1 757	19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XIII.)	-7 695	0	31 821	20.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-7 695	0	31 821	21.

P.H.

Keltezés: Gödöllő, 2010. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Cégjegyzékszám: 13-09-084764
Statisztikai szám: 12462276-4030-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2009. évi beszámolóhoz

Tartalom: Általános ismertetés
 Mérleg- és Eredménykimutatás értékelése,
 kiegészítő magyarázata

.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

A mérlegbeszámolót készítette:
Név: Garbaiszné Zimonyi Mária
Cím: 1165 Budapest, Szilágyi Mihály u.13..
PM Regisztrációs szám: 117550

Gödöllő, 2010. március 31.

Általános ismertetés

Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság	
Cég elnevezése:	Gödöllői Távhőszolgáltató Kft.	
Cég rövidített neve:	Gödöllői Távhő Kft.	
Cég székhelye:	2100 Gödöllő, Palota-kert 4.	
Telephelyek:	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c.	I. fűtőmű
	2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 31.	II. fűtőmű
Alakulás ideje:	2000. március 23.	
Előtársasági időszak:	2000. március 23. – 2000. május 16.	
Társasági időszak kezdete:	2000. május 17. –	
Adószám:	12462276-2-13	
Tulajdonos:	Gödöllői Város Önkormányzata (100%-os részesedés)	
Címe:	2100 Gödöllő, Szabadság tér 7.	
Cég jegyzett tőkéje:	14 000 000 Ft	
A cég jegyzett tőkéje		
2004. 06. 17-től:	47 800 000 Ft	
2007.07. 13-tól	83 000 000 Ft	
2008. 06.23-tól	125 000 000 Ft	

Főbb tevékenységi körök:

- Gőzellátás, légkondicionálás (fő tevékenység),
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése,
- Villamosenergia- termelés,
- Villamosenergia- kereskedelem,
- Gázkereskedelem,
- Villanszerelés,
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés,
- Egyéb épületgépészeti szerelés,
- Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelem
- Csővezetékes szállítás,
- Üzletvezetés,
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel,

- egyszerűsített éves beszámolót készít, (mutatói alapján)
- költségnem elszámolást alkalmaz,
- eredményét az „A” eredmény kimutatás szerint határozza meg.

A számviteli politika főbb vonásai

A társaság számviteli politikáját a „2000. évi C. törvény a számvitelről” szóló, a 2001. évi LXXIV., a 2002. évi XLII., a 2003. LXXXV., a 2004. XLV., a 2004. XCIX., a 2005. évi CXII., a 2006. évi CXXXI., a 2007. évi CXXVI., a 2008. évi LXXXI., valamint a 2009. évi LXXVII. törvényi módosítások, az Európai Parlament és a Tanács 1606/2002/EK rendeletének, valamint a 2003/51/EK, a 2004/25/EK, a 2006/43/EK, valamint a 2006/46/EK irányelvének, és a vonatkozó EGK irányelveknek való megfelelést szolgáló rendelkezéseit is figyelembe véve alakította ki.

A számviteli törvény 9. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Kft. a naptári év első napjától december 31.-i fordulónappal 2009. évben is „Egyszerűsített éves beszámoló”-t készíthet. Az egyszerűsített éves beszámolónak az éves beszámólótól eltérő előírásait a 96-98.§-ok tartalmazzák. Az egyszerűsített éves beszámoló a 96.§ (1). bekezdésének megfelelően mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Üzleti jelentés készítésére – az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan – nem kötelezett, a tulajdonos részletesebb tájékoztatása céljából társaságunk azonban készít.

A kiegészítő melléklet tartalmi követelményeit a törvény 88.§-94/A.§-ok szabályozzák. Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének 41.§ (8) bekezdése, az 55.§ (4) bekezdése, a 86.§ (8) bekezdése, a 88.§ (6) bekezdése, a 89.§ (1)-(3) bekezdései, a (4) bekezdésének a), c)-d) pontjai, a 89/A.§-a, a 90.§ (1)-(2) bekezdései, a (3) bekezdésének b) pontja, a (4) bekezdésének b) pontja, a 91.§ c.)- d.) pontjai, a 92.§-a, a 93 § (1)-(2) és (6) bekezdései szerinti adatokat nem kell tartalmaznia.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítése során az 57.§ (2) bekezdése szerinti visszaírás alkalmazása nem kötelező.

Nem kötelező a 32.§ (3), illetve a 44.§ (3) bekezdése szerinti időbeli elhatárolás alkalmazása, társaságunk azonban alkalmazza.

A Kft-nél a 155.§ (2)-(3) bekezdése értelmében a könyvvizsgálat kötelező.

A 88.§ (9) bekezdése, mely hivatkozik a 151.§ (1) és (3) bekezdésekben foglaltakra, a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatait a Pénzügyminisztérium nyilvántartásban szerepelteti, a személy adatai nyilvánosak.

1. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke (Szt. 47.§- 51.§)

Az eszköz bekerülési (beszerzési) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési érték részét képezi a biztonságos üzemeltetéshez szükséges tartozék, de nem része a levonható ÁFA. A tárgyi eszköz értéknövelő bekerülési értékeként kell figyelembe venni a bővítéssel, átalakítással, a rendeltetés megváltoztatásával, az élettartam növelésével összefüggő munkák, valamint az elhasználdott tárgyi eszköz eredeti állapotának helyreállítását szolgáló felújítási munkák költségeit is, kivéve a folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási munkák költségeit. A beruházáshoz kapcsolódó, véglegesen kapott támogatás összege nem csökkenti az eszköz bekerülési értékét.

A térítés nélkül átvett eszközök, továbbá a többletként fellelt (nem adminisztrációs hibából származó többlet-) eszközök bekerülési értéke az eszköznek az állományba vétel időpontjában ismert piaci értéke.

Az előállítási költségek azok a ráfordítások, amelyek az eszköz előállítása, üzembe helyezése, bővítése során közvetlenül felmerülnek.

A hasznos élettartam fogalmát a Szt. 3.§ (4) bekezdés 5. pontja, a maradványérték fogalmát a (4) bekezdés 6. pontja nevesíti.

A beruházás fogalmát a 3.§ (4) bekezdés 7. pontja, a felújítását a (8), a karbantartását a (9). pontja határozza meg.

A behajthatatlan követelés tartalmát, tényét és mértékét a 3.§ (10) pontja szabályozza. A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell.

Az eszközök értékcsökkenésének elszámolását a Szt. 52.§ részletezi.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolását a törvény 53.§-a szabályozza.

Az eszközök értékvesztését a Szt. 54., 55., és az 56.§-a tartalmazza.

2. Alkalmazott értékelési eljárások

a) A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéken kell értékelní, csökkentve az alkalmazott leírásokkal (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél terv szerinti, és terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél értékvesztés), növelve (ha az okok már nem, vagy csak részben állnak fenn) a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés visszaírt összegével.

A befektetett eszközök közül a készletekhez kell átsorolni azokat, melyek rendeltetészerűen már nem használhatók.

b) A hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett a vállalkozás amortizációs politikájának megfelelően:

- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.
- Társaságunknál nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke az 500 EFt bekerülési értékig a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az kevesebb mint 50 EFt, akkor 50 EFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Fenti esetekben a maradványérték nulla.
- A szoftverek maradványértéke szintén nulla.
- A bekerülési értéket azokra az évre kell felosztani, amelyekben az eszközök előreláthatóan használatban lesznek.
- Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez viszonyított arányát az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai

elhasználódása és erkölcsi avulása, a társaság tevékenységére jellemző körülmények figyelembe vételével kerül megtervezésre.

- Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától az állományból történő kivezetés napjáig történik.
- Az elszámolás módszere naptári napokra számítva lineáris, a tevékenységre jellemző körülmények figyelembe vételével kerül megtervezésre, költségkenti elszámolás havonta.

A „Számviteli törvény” 80.§ (2) bekezdése értelmében a 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül költségként elszámolásra.

- c) A mérlegben a vásárolt készleteket a 62.§ (2) bekezdése szerinti bekerülési értéken, /FIFO módszer/ illetve az 56.§ szerint elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken értékeljük.
- d) A mérlegben a követelést (ide értve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is)- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.
- e) A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteség jellegű - különbszet összegében, ha a különbszet várhatóan tartósnak mutatkozik (1 éven túli), és jelentős összegű. Vevőköveteléseinknél a veszteségjellegű különbszetek összegének nem állítunk korlátot.

2009. évben

- az 1 éven túli kintlévőségekre 20% értékvesztést,
 - a 2 éven túli kintlévőségekre további 20%, azaz 40% értékvesztést,
 - a 3 éven túli kintlévőségekre további 20%, azaz 60% értékvesztést,
 - a 4 éven túli kintlévőségekre, további 20%, azaz 80% értékvesztést,
 - az 5 éven túli kintlévőségekre, további 20 %, azaz 100 % értékvesztést
 - a 6. évtől a kintlévőségekre 100 % értékvesztést számolunk el.
- f) A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben, vagy egészben behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – az üzleti év hitelezési veszteségeként leírjuk. (65. § (7) bekezdés)
- g) A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki. (66. § (2) bekezdés)
- h) A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki. (66. § (3) bekezdés)

- i) A saját tőkét, a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatja ki a vállalkozás. (67. § (1) bekezdés)
- j) A forintban felvett hitelt, kölcsönt a ténylegesen folyósított, illetve a törlesztő részletekkel csökkentett összegben kell kimutatni. (68. § (4) bekezdés)
- k) Az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó általános forgalmi adót is tartalmazó forintban teljesítendő kötelezettségeket az elismert, számlázott összegben kell a mérlegben kimutatni. (68. § (5) bekezdés)

3. Céltartalék képzés

A számviteli törvény 41.§. szerint, az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokból a múltbéli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre. Ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségeket, a függő kötelezettségeket, a biztos (jövőbeni) kötelezettségeket, amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük, vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, átszervezési, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolható a passzív időbeli elhatárolások közé.

Társaságunknál fenti fizetési kötelezettségek 2009. évben nem fordultak elő.

Jövőbeni költségekre a céltartalék képzés lehetőségével nem él társaságunk.

- 4. A tulajdonos önkormányzat tájékoztatása érdekében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a következő kiegészítést tesszük:

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. (rövidítve: Áht.) 13/A. § (2) bekezdése szerint a költségvetési forrásból támogatott szervezetnek a juttatott összeg rendeltetésszerű felhasználását igazolnia kell.

Ez a felhasználási igazolás kiterjed az Áht. 104/A. § (2) bekezdésében említett, a társaság által évi 1 mFt-ot meghaladó, cél szerinti juttatás nyújtására, mely a törvény szerint csak pályázat alapján jogszerű.

2009. évben társaságunk fenti cél szerinti juttatást nem nyújtott semmilyen szervezetnek.

MÉRLEG MÉRLEG ÉRTÉKELÉSE

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 2009. 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 a 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 (táv hőellátás 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.

A befektetett eszközök **281 236 EFt** nyitó bruttó értéke 1 913 EFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 456 EFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték

1 457 EFt-tal **282 693 EFt**-ra növekedett. Ebből a még nem aktivált beruházások értéke 11 268 EFt.

A nagy értékű beruházások aktivált **1 157 EFt**, értéke részletezve a következők:

2009. évben 4 db szelepmozgató 234 EFt, 2 db fűtési keringető szivattyú 395 EFt, 1 db távhő díj programbővítése 400 EFt, és 1 db hőmennyiségmérő beépítése 128 EFt értékben került aktiválásra.

A kis értékű beruházások összesen **706 EFt** összegben növelik a befektetett eszközök értékét. (hőmennyiségmérők, cirkulációs szivattyú, számítástechnikai eszközök).

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **11 309 E Ft** (1 db UPS 32-12 szivattyú 85 E Ft, és 1 db M-BUS 25 E Ft, 2 db hőmennyiségmérő 91 E Ft, 1 db szabályzó 109 E Ft, pályázatfigyelés és készítés díja 166 E Ft, a II. sz. fűtőmű távhővezeték ütem kiviteli terv 10 833 E Ft).

A tárgyévben a befejezetlen beruházások növekedése 50 E Ft, záró értéke **11 359 E Ft**.

A bruttó érték növekedése beruházás nélkül összesen 1 863 E Ft, beruházással együtt 1 913 E Ft.

A bruttó érték csökkenése **456 E Ft**, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvezetéséből áll.

A nyitó **121 173 E Ft** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 26 516 E Ft-tal emelkedett, a csökkenés 287 E Ft, melyek következtében a záró értékcsökkenés **147 402 E Ft**.

A befektetett eszközök záró nettó állománya **124 023 E Ft**, az aktiválásra nem került 11 268 E Ft beruházással együtt **135 291 E Ft**.

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

	Vagyoni	Szellemi	Ingatlanok	Műsz, ber.,	Egyéb			
Megnevezés	értékű	termékek	és vagyoni	felszer.,	berend.	Összesen	Beruház.	Összesen
	jogok		ért.jogok	járművek				
Bruttó érték								
Nyitó: 2009.01.01.	755	934	11 174	2 851	254 213	269 927	11 309	281 236
Növekedés	400			663	800	1 863	50	1 913
Csökkenés				67	298	365	91	456
Záró: 2009.12.31.	1 155	934	11 174	3 447	254 715	271 425	11 268	282 693
Értékcsökkenés								
Nyitó: 2009.01.01.	331	856	2 494	2 074	115 418	121 173	0	121 173
Növekedés	88	78	502	540	25 308	26 516		26 516
Csökkenés				66	221	287		287
Záró: 2009.12.31.	419	934	2 996	2 548	140 505	147 402	0	147 402
Nettó érték								
Záró: 2009.12.31.	736	0	8 178	899	114 210	124 023	11 268	135 291

A befektetett eszközök alakulását 2005-2009 évben az 1. számú melléklet tartalmazza.

B. Forgóeszközök

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

I. Készletek

A készletek értékének 2009. 12. 31-i záró állománya 414 EFt
részletezve:

• Nyitó állomány	780 EFt
• Készletre vétel tárgyi eszközökből (növekedés)	77 EFt
• Felhasználás (csökkenés)	- 11 EFt
• Értékesítés	- 251 EFt
• Selejtezés (csökkenés)	- 101 EFt
• Vissza aktiválás	- 80 EFt

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

A 780 EFt nyitó készletérték emelkedett beszerzés miatt 77 EFt-tal, csökkent 443 EFt-tal, a záró állomány 414 EFt-tal.

A készletek alakulását 2005-2009 évben a 2. számú melléklet tartalmazza.

Követelések

A követelések 2009. december 31-i záró állománya 53 888 EFt.

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen	36 004 EFt
amelyből: távhőszolgáltatás	36 666 EFt
egyéb szolgáltatás	639 EFt
belföldi követelések értékvesztése	- 1 405 EFt
értékvesztések visszaírása	104 EFt
- Egyéb követelések	17 884EFt
amelyből: egyéb előlegek	848 EFt
MÁK lakossági energiatámogatás	5 125 EFt
MÁK távhődíj juttatás	1 391 EFt
ÁFA követelés	629 EFt
Egyéb köv.levonh.folyamatos ÁFA	151 EFt
társasági adó követelés:	4 901 EFt
társas vállalk. külön adója	580 EFt
helyi iparüzési adó	378 EFt
illeték bélyegek értéke	57 EFt
ügygondnoki díj	42 EFt

egyéb követelések (szállító)

3 776 EFt

egyéb követelések (köv.évi bizt.)

6 EFt

A Kft. alaptevékenysége a távhőszolgáltatás. A 2005. október 1. óta az EMFESZ Kft-től vásárolt földgáz, és a DALKIA Kft-től, vásárolt hőenergia felhasználásával a lakosság és közületek részére a tárgy hónapot követő hó 15-ig fogyasztás alapján történik a kiszámlázás. A számla tartalmazza a tárgyhavi alapdíjat is, mely a társaság működési költségeinek fedezetéül szolgál.

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 szolgáltatás EFT - ban	Megtérített	Behajthatatlan követelések	Összes	Kintlévőségek 2009.12.31	Pénzügyi teljesítés				
						2009.év	2008.év	2007.év	2006.év	2005.év
						%-ban	%-ban	%-ban	%-ban	%-ban
Lakosság	503 996	471 730	0	471 730	32 266	93,60	95,81	94,55	95,59	95,28
Közület	167 026	162 626	0	162 626	4 400	97,37	96,16	97,24	97,55	99,39
Összesen:	671 022	634 356	0	634 356	36 666	94,54	95,90	95,25	96,16	96,39
Egyéb szolgált.	218 413	217 774	0	217 774	639	99,71	0	100,00	95,14	100,00
Mindösszesen:	889 435	852 130	0	852 130	37 305	95,81	95,90	96,87	95,92	97,03

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 95,81 %-ban teljesült, mely a távhőszolgáltatási tevékenységből 94,54 %, egyéb szolgáltatásból 99,71 %. A 2008. évhez képest a tárgyévben a távhőszolgáltatás pénzügyi teljesítés 1,36 %-kal romlott.

A 2009. évben kiszámlázott távhőszolgáltatás nyitó állomány nélküli pénzügyi teljesítése 98,14 %, mely összehasonlítva a 2008.évi nyitóállomány nélküli pénzügyi teljesítés 98,45 %-ával, 0,31 %-kal romlott.

Mérlegbeszámolónkban kimutatjuk az évenkénti mérlegkészítés időpontjában meglévő kintlévőségeket (mérlegbeszámoló 33. oldal).

Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2009. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2010. 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.

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

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

Fentieket figyelembe véve a vevőkövetéseknél 1 301 E Ft az értékvesztés és visszaírás egyenlege, a 2008 évben elszámolt 646 E Ft értékvesztésből 2009. évben 104 E Ft-ot visszaírtunk, és a különbözetre további 20%-ot számoltunk el, ez 759 E Ft (az összes elszámolt értékvesztés 1 405 E Ft, visszaírás 104 E Ft, egyenleg 1 301 E Ft).

Behajthatatlan követelésként 2009. évben nem került tartozás leírásra.

Mérleg fordulónapi (2009. 12. 31.) könyv szerinti vevőkövetések:	37 305 E Ft
2010.03.31-ig kiegyenlített vevőkövetések:	18 030 E Ft
Fentiből a kintlévőségek mérlegkészítésig (2009. 03. 31.):	19 275 E Ft

A követelések alakulását 2005-2009 évben a 3. – 4. – 5. számú mellékletek tartalmazzák.

II. Pénzügyi eszközök alakulása

A pénzeszközök	nyitó értéke:	2009. 01. 01-én:	21 925 E Ft
	záró értéke:	2009. 12. 31-én:	53 527 E Ft
	növekedés:		31 602 E Ft
A záró értékből:	- a készpénzkészlet:		202 E Ft
	- a bankszámla:		53 325 E Ft

A pénzeszközök alakulását 2005–2009 évben a 6. számú melléklet tartalmazza.

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 82 911 E Ft-ról 68 343 E Ft-ra csökkent, melyek részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása:

- 2009. évre vásárolt szakfolyóirat, szakkönyv	309 E Ft
- 2009. évi biztosítási díjak	6 E Ft
- 2009. évre elszámolandó gáz energiaadó:	2 603 E Ft
Összesen:	2 918 E Ft

Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:

- 2009. 12. hóra járó hődíj nettó árbevétele:	63 424 E Ft
- 2009. évi gáz energiaadó:	266 E Ft
- tovább számlázott gázszolgáltatás DALKIA Kft-nek	148 E Ft

- gázmotor telepítés bérleti díja

1 587 EFt

Összesen:

65 425 EFt

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását 2005–2009 évben a 7. számú melléklet tartalmazza.

FORRÁSOK

D. Saját tőke

A társaság saját tőkéjének	nyitóállománya:	135 931 EFt
	záróállománya:	167 752 EFt
	növekedés:	31 821 EFt

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Záró	Részarány
	EFT	%	EFT	EFT	EFT	%
Jegyzett tőke	125 000	91,96			125 000	74,51
Eredménytartalék	18 626	13,70		7 695	10 931	6,52
Lekötött tartalék	0	0,00			0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-7 695	-5,66	31 821	-7 695	31 821	18,97
Saját tőke összesen:	135 931	100,00	31 821	0	167 752	100,00

A saját tőke a bázishoz képest abszolút értékben 31 821 EFt-tal nőtt, ez 23,41 %-os emelkedés.

A saját tőke összetételének változása részletesebben: a bázis jegyzett tőke részaránya az összes saját tőkéhez viszonyítva 91,96 %-ról 74,51 %-ra csökkent. Ez 17,45 %-os csökkenés. Az eredménytartalék 7,18 %-kal, 13,70 %-ról 6,52 %-ra csökkent, a mérleg szerinti eredmény –5,66 %-ról 18,97 %-ra, 24,63 %-os emelkedést mutat.

A társaság 2009. évben fejlesztési tartalékot nem képezett.

Az adózás előtti eredmény 33 578 EFt. Társasági adófizetési kötelezettsége 541 EFt. A Különadó fizetési kötelezettség 1 216 EFt. **A mérleg szerinti eredmény 31 821 EFt.**

A saját tőke alakulását 2005–2009 évben a 8. számú melléklet tartalmazza.

F. Kötelezettségek

A 2004. évben társaságunk az I. Fűtőmű rekonstrukciójának megvalósításakor 202 440 EFt hosszú lejáratú (84 havi törlesztéssel) kölcsönt vett igénybe.

A törlesztő részletek összege 2 410 EFt/hó 2009. 12. 31-én a hosszúlejáratú kötelezettség záró állománya 48 200 EFt.

Társaságunk 2009. 01. hóban 30 000 EFt tagi kamatmentes kölcsönt kapott 2010.12.31-i visszafizetési határidővel.

2009. évben az összes hosszúlejáratú kötelezettség 78 200 EFt.

A számviteli törvény értelmében e fenti hosszúlejárátú kötelezettség 2010. évi törlesztéseinek összegét a mérlegben a rövid lejárátú kötelezettségek között kell szerepeltetni, mely (2 410 EFt*12 hónap) 28 920 EFt, valamint 30 000 EFt, összesen 58 920 EFt. Ezzel az összeggel a hosszú lejárátú kötelezettségek mérlegsorát csökkenteni kell, melynek következtében a hosszúlejárátú kötelezettség mérlegsor 19 280 EFt.

A rövid lejárátú kötelezettségek összesen 60 284 EFt
amelyből:

- belföldi szállítói tartozások 2009. 12. 31-ig 827 EFt
részletezve:
 - Budapesti Elektromos Művek Nyrt. 379 EFt
 - Duna Menti Regionális Vízmű Zrt 175 EFt
 - Allianz Hungária Biztosító Zrt 6 EFt
 - LG Aqua Kft. 74 EFt
 - Magony László 19 EFt
 - Siemens ZRT 157 EFt
 - Magyar Posta ZRT 17 EFt
- egyéb rövidlejárátú kötelezettségek összesen: 218 EFt
 - egyéb címen lévő kötelezettség 218 EFt
- különféle rövid lejárátú kötelezettség 319 EFt
részletezve:
 - Önkormányzattal szemben 3 EFt
 - lakossági fűtéstámogatás 317 EFt

hosszú lejárátú kötelezettségből rövid lejárátú rész 58 920 EFt

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

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2009. évben nem volt.

A kötelezettségek alakulását 2005–2009 évben a 9. – 10. mellékletek tartalmazzák.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegnek ebben a sorában mutatja ki a Kft. a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, melyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, 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: 64 147 EFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása: 47 833 EFt
részletezve:
 - bankköltség 1 EFt
 - áramdíj 3 124 EFt
 - gázdíj 38 203 EFt

▪ gáz energiaadó	1 444 E Ft
▪ telefonköltség, postaköltség	86 E Ft
▪ víz-, csatornadíj	9 E Ft
▪ bérköltség és járulékai	953 E Ft
▪ önálló műszakviteli szolgáltatás	238 E Ft
▪ átalánydíjas karbantartás	223 E Ft
▪ üzleti tanácsadás	3 088 E Ft
▪ árfolyam különbözet	222 E Ft
▪ jogi tanácsadás	116 E Ft
▪ monitoring szolgáltatás	126 E Ft
• Halasztott bevételek elhatárolása:	16 314 E Ft
részletezve:	
▪ fejlesztési célú pénzeszköz (NEP)	16 277 E Ft
▪ térítésmentesen átvett elhat. eszközök.	37 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások alakulását 2005-2009 évben a 11. számú melléklet tartalmazza.

EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉRTÉKELÉSE

1) Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.
A szolgáltatás árbevétele alapdíj és hődíj árbevételből áll.

Az alapdíj árbevétele:

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

Az alapdíj egységárak változása a társaság megalakulása óta a következő:

2000. július 1-től	2000. szeptember 30-ig	160.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2000. október 1-től	2001. február 28-ig	203.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2001. március 1-től	2002 december 31-ig	228.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2003. január 1-től	2003. december 31-ig	264.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2004. január 1-től	2004. szeptember 30-ig	288.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2004. október 1-től	2005. december 31-ig	348.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2006. január 1-től	2006. december 31-ig	360.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2007. január 1-től	2007. december 31-ig	396.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2008. január 1-től	2008. december 31-ig	432.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$
2009. január 1-től	2009. december 31-ig	432.- Ft + Áfa / $\text{lm}^3/\text{év}$

Az alapdíj nettó árbevétele 2009. évben 413 733 átlagos lm^3 -rel számítva 178 733 EFt -ot eredményezett. A 2009. évi üzleti tervben 387 004 átlagos lm^3 -rel, 167 186 EFt árbevétellel számoltunk. A tervhez képest 26 729 lm^3 -rel több a kiszámlázott mennyiség, amelynek 11 548 EFt a kihatása. Oka, hogy a tervben 2009. 05-12 hónapig a Művészetek Háza, és a Polgármesteri Hivatal lm^3 mennyiségével nem számoltunk.

Az éves átlagos nettó alapdíj utókalkulációs egységár a tervezett eredménnyel (978 EFt) számítva 404,66.- $\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$ az előkalkulált átlag 432.- $\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$ tervezett egységárral szemben (eltérés 27.- $\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$). A megtakarítás 11 547 EFt.

Anyagköltség (5111-512-513)	1 797 EFt
Elektromos költségek	19 978 EFt
Víz, csatorna	347 EFt
Anyag jellegű kiadások (52-53)	34 270 EFt
Bérleti díjak (522)	20 927 EFt
Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	69 388 EFt
Értékcsökkenés (57)	26 457 EFt
Egyéb (8),	152 279 EFt
DALKIA bérleti díj bevétele	-18 658 EFt
Továbbszámlázott szolgáltatás	-141 515 EFt
Jutalom, prémium, járulékok	-4 719 EFt
Törlesztő részlet arányos része(+5.894),Koszorú (-5)	5 894 EFt
Eredmény (terv 978 EFt)	978 EFt
Összesen:	167 423 EFt
	167 423 000/413 733 = 404,66.- Ft/lm ³ /év

A hődíj értékesítés árbevétele:

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2009. évi 101 866 GJ tervezettel szemben 96 231 GJ, (5 635 GJ-lal kevesebb), amelynek árbevétel különbözete abszolút értékben 21 416 EFt.

A 96 231 GJ értékesített mennyiségből:

- 96 264 GJ 3 806.- Ft/GJ egységáron számítva (01.-12.hó) 366 383 EFt
- - 16 GJ 3 300.- Ft/GJ egységáron(helyesbítés miatt) -52 EFt
- -15 GJ 2 750.- Ft/GJ egységáron(helyesbítés miatt) -40 EFt
- -2 GJ 2 600.- Ft/GJ egységáron (helyesbítés miatt) -5 EFt

mindösszesen

366 286 EFt

került kiszámlázásra.

A 21 416 EFt árbevétel kiesés indoklása, hogy 5 439 GJ-lal kevesebb mennyiséget értékesítettünk a tervezettnél.

A hődíj egységár alakulása a társaság megalakulása óta:

2000. július 1	– 2000. szeptember 30-ig	1 020 Ft/GJ
2000. október 1	– 2001. június 30-ig	1 143 Ft/GJ
2001. július 1-től	– 2003. december 31	1 211 Ft/GJ
2004. január 1-től	– 2004. szeptember 30-ig	1 296 Ft/GJ
2004. október 1-től	– 2005. február 28-ig	
	– lakossági hődíj egységár	1 428 Ft/GJ
	– közületi hődíj egységár	1 766 Ft/GJ
2005. március 1-től	– lakossági hődíj egységár	1 328 Ft/GJ
	– közületi hődíj egységár	1 872 Ft/GJ
2006. január 1-től	– lakossági hődíj egységár változatlan	1 328 Ft/GJ
	– közületi hődíj egységár	2 444 Ft/GJ
2007. január 1-től	– 2007. szeptember 30-ig	2 750 Ft/GJ
2007. október 1-től	– 2007. december 31-ig	2 600 Ft/GJ
2008. január 1-től	– 2008. október 31 –ig	2 750 Ft/GJ
2008. november 1-től	– 2008. december 31-ig	3 300 Ft/GJ
2009. január 1-től	– 2009. december 31-ig	3 806 Ft/GJ

A belföldi értékesítés nettó árbevétele

706 800 EFt

Részletezve:

• alapidj nettó árbevétele	178 733 EFt
• hődíj nettó árbevétele	366 286 EFt
• energiaadó	1 525 EFt
• egyéb (vízleengedés) szolgáltatás	83 EFt
• bérleti díjból származó bevétel	18 658 EFt
• értékesített árúk árbevétele	0 EFt
• tovább számlázott szolgáltatás	141 515 EFt

Hődíj utókalkuláció a 2009. éves tényadatok alapján			
	Összesen	Mennyiség (m ³)	Mennyiség (GJ)
Vásárolt gáz (Ft)	394 460 105	3 931 482	133 671
Tovább számlázott gáz ksg (Ft)	-116 047 192	-871 785	-29 641
Gázmotortól átvett hődíj (Ft)	59 634 548	639 843	21 762
Gáz forgalmi díj	2 303 257		
Gáz teljesítménydíj	14 909 438		
Gáz kompenzáció	1 867 225		
Költségek összesen (Ft):	357 127 381	3 699 540	125 792
2009. évben értékesített hőmennyiség (GJ)			96 231
Ért. egységár (ktg Ft/ért.menny GJ)	3 711 Ft/GJ		

A gáz beszerzési költsége mellett 2009. 07. hónaptól megjelentek más költségtényezők is, mint a gáz forgalmi díj, mely m³ arányos, a gáz teljesítmény díj, valamint a gáz kompenzáció, mely utóbbit 2009. 10. hónapban megszüntették. Mindezen költségeket is figyelembe véve a beszerzési egységár 3 711.- Ft/ GJ

2) Egyéb bevételek árbevétele

Az egyéb bevételek között került elszámolásra **3 478 EFt**

Részletezve:

• kapott késedelmi kamatbevétel	1 081 EFt
• kerekítési differencia.	3 EFt
• hatósági költségek megtérülése	2 282 EFt
• egyéb bevétel-hulladék értékesítés	8 EFt
• követelések visszaírt értékvesztése	104 EFt

3) Anyagjellegű ráfordítások értéke

577 486 EFt

a) Anyagköltségek **380 774 EFt**

Részletezve:

• anyag, alkatrész	410 EFt
• villamos energia felhasználás	19 978 EFt
• víz-, csatornadíj	347 EFt
• gáz teljesítmény díj	14 909 EFt
• gáz kompenzáció	1 867 EFt
• gáz forgalmi díj	2 303 EFt
• gázenergia vásárlás	278 413 EFt (104 030 GJ)
• gáz energiaadó	1 525 EFt
• Dalkia Kft-től vásárolt hőenergia	59 635 EFt (21 762 GJ)
• Munkaruha, védőruha, védőfelszerelés	8 EFt
• szerszámok	0 EFt
• védőital	37 EFt
• tisztítószer	221 EFt
• nyomtatvány, irodaszer felhasználás	1 121 EFt

b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások **49 070 EFt**

Részletezve:

• bérleti díjak (vagyon használatra)	20 000 EFt
• bérleti díjak (iroda helységek)	882 EFt
• egyéb bérleti díj	45 EFt

• javítás, karbantartás (fűtőművek)	2 892 EFt
• központi irodajavítás, karbantartás	46 EFt
• számítógép rendszerkarbantartás	1 335 EFt
• fűtőművek átalánydíjas karbantartás	1 887 EFt
• monitoring szolgáltatási díj	2 108 EFt
• oktatás, továbbképzés, hirdetés	104 EFt
• belföldi utazás kiküldetési költség	1063 EFt
• posta, telefon, telefax költség	1 676 EFt
• folyóirat, szakkönyv, hírlap	513 EFt
• köztisztasági, tűzrendészeti díj	479 EFt
• parkolási díj	2 EFt
• ügyvédi költség	1 338 EFt
• egészségügyi szolgáltatás	132 EFt
• könyvvizsgálat	943 EFt
• igénybe vett szolg.- víz alapidj	42 EFt
• igénybe vett szolg.-csatorna használat	416 EFt
• önálló műszakviteli szolgáltatás	3 495 EFt
• vagyonvédelmi szolgáltatás	18 EFt
• igénybe vett egyéb szolgáltatás	9 639 EFt
• mérnöki tevékenység	15 EFt

c) Egyéb szolgáltatások értéke 6 127 EFt

Részletezve:

• hatósági díjak, illetékek	1 603 EFt
• közzétételi díj	3 EFt
• hatósági díjak, igazg. szolg. perktg	911 EFt
• banknak fizetett jutalék, kezelési költség	2 813 EFt
• egyéb bankszolgáltatás	60 EFt
• biztosítási díjak	737 EFt

d) Anyagjellegű ráfordítások összesen:

Részletezve: 141 515 EFt

• Eladott árúk beszerzési értéke	0 EFt
• Tovább számlázott szolgáltatások értéke	141 515 EFt

Melyből Önkormányzat felé tovább számlázott	10 992 EFt
Dalkia Kft-nak tovább számlázott földgáz	114 533 EFt
Dalkia Kft-nak tovább számláz. energiaadó	4 068 EFt
Dalkia Kft-nak tovább számláz, forgalmi díj	1 440 EFt
Dalkia Kft-nak tovább számláz.földgáz komp.	7 416 EFt
Dalkia Kft-nak tovább számláz.teljesítm.díj	3 066 EFt

4) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2009. évben. A főfoglalkozásúak létszáma 19 fő, és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott. A főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 7 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 12 fő. Az állományba nem tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 5 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a díjbeszedők (3 fő).

Személyi jellegű ráfordítások összesen:

69 388 EFt

a) melyből: bérköltés:

50 198 EFt

megoszlása EFt-ban

Megnevezés	Alapbér	Túlórapiótlék	Prémium	Jutalom	Kereset	Keresetarány
	EFt		EFt	EFt	Összesen	%
Főfoglalkozású	29750,00			3 047,00	32 797,00	65,34
Részmunkaidős	870,00			111,00	981,00	1,95
Nyugdíjas	12454,00			1 561,00	14 015,00	27,92
Megbízásosak	1805,00				1 805,00	3,60
FB tagok díjazása	600,00				600,00	1,20
Összesen:	45479,00	0,00	0,00	4 719,00	50 198,00	100,00
Betegszabadság	272,00				272,00	
Mindösszesen:	45751,00	0,00	0,00	4 719,00	50 470,00	

Az alapbér átlaga: 165 278 Ft/fő/hó (főfoglalkozásúak)

A főfogl.+ részm.idős + nyugd. átlaga: 179 475 Ft/fő/hó

Összes kereset átlaga: 199 138 Ft/fő/hó

FB tagok díjazásának átlaga: 10 000 Ft/fő/hó

Az ügyvezető igazgató részére 2009. évre a képviselő-testületi ülés határozata alapján bruttó 788 EFt került elszámolásra és kifizetésre (két havi jutalom).

Az 1 főre eső átlagbér növekedés az előző évhez képest 8,71 %.

b) Személyi jellegű egyéb kifizetések

2 880 EFt

Részletezve:

- betegszabadság elszámolása 272 EFt
- saját szgk. munkába járás. 85 EFt
- reprezentációs költség 14 EFt
- autópálya kártya, egyéb szem.jell. 37 EFt
- telefon ktg. 20%-a 400 EFt
- egyéb személyi jellegű 93 EFt
- munkáltatót terhelő SZJA 54% 226 EFt

• étkezési hozzájárulás	1 467 EFt
• ajándékutalvány	15 EFt
• iskolakezdési támogatás	0 EFt
• saját személygépkocsi hivatalos használata	44 EFt
• munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	199 EFt
• védőszemüveg	28 EFt

c) Bérjárulékok

16 310 EFt

Részletezve:

• egészség- és nyugdíjbiztosítási járulékok	13 983 EFt
• Egészségügyi hozzájárulás	523 EFt
• munkaadói járulék	1 064 EFt
• szakképzési hozzájárulás	740 EFt
• rehabilitációs hozzájárulás	0 EFt

A létszám, a bérköltség, és a személyi jellegű kifizetések alakulását 2005-2009 évben a 13. számú melléklet tartalmazza.

5) Értécsökkenési leírás költségkenti elszámolása

26 457 EFt

Melyből:

• 100 EFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értécsökkenése	687 EFt
• tervszerinti értécsökkenés	25 770 EFt

6) Egyéb ráfordítások összesen

4 642 EFt

Más vállalkozó által végzett szolgáltatások

• Birság, késedelmi kamat, kötbér,	79 EFt
• kerekítési diff.	3 EFt
• egyéb ráford.-hulladék ért.kivez.	9 EFt
• követelések elszámolt értékvesztése	759 EFt
• helyi iparüzési adó	3 690 EFt
• kivezetett (selejtezt) eszközök	102 EFt

7) Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevétele összesen

2 471 EFt

Ebből:

kapott bankkamat	1 164 EFt
értékpapír árfolyamnyereség	1 307 EFt

8) Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen

4 365 EFt

Hiteltörlesztés árfolyam vesztesége

4 365 EFt

9)	Rendkívüli bevételek	3 167 EFt
	melyből:	
	• térítés nélkül átvett eszközök elhatárolásából a tárgyévben az elszámolt értékcsökkenéssel arányos rész elszámolása	32 EFt
	• a fejlesztésre kapott pénzeszköz elhatárolt részéből az elszámolt értékcsökkenéssel arányos bevétel	3 135 EFt
10)	Rendkívüli ráfordítások	
	Rendkívüli ráfordítások összesen:	0 EFt
11)	Adózás előtti eredmény 2009. december 31-én	33 578 EFt
	a.) adóalap csökkentő tételek	57 491 EFt
	• előző évi elhatárolt veszteség	16 819 EFt
	• adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	36 822 EFt
	• kivezetett eszközök számított nyilv.tart.értéke	56 EFt
	• adóévben visszaírt értékvesztése	104 EFt
	• helyi iparüzési adó ráfordítás 100 %-a	3 690 EFt
	b.) adóalap növelő tételek	27 293 EFt
	• számviteli törvény szerinti értékcsökk.leírása	26 457 EFt
	• kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	77 EFt
	• követelések elszámolt értékvesztése	759 EFt
	c.) társaságiadó alapja	3 380 EFt
	<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<u>33 578 EFt</u>
	-	
	<u>Társasági adó kötelezettség (16%)</u>	<u>541 EFt</u>
	<u>Különadó fiz. kötelezettség (4 %)</u>	<u>1 216 EFt</u>
	<u>Adózott eredmény (34 233- 541 EFt)</u>	<u>31 821EFt</u>
	<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>31 821 EFt</u>

A társaság az adózott eredményt eredménytartálékba helyezi, melyből a tulajdonostól kölcsönként kapott 30 mFt kölcsönt visszafizeti, a további részt fejlesztésre fordítja.

A mérleg szerinti eredmény alakulását a 2005-2009 évben a 12. számú melléklet tartalmazza.

Környezetvédelem:

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Az előírt gyakorisággal kitöltjük azokat a nyomtatványokat, amelyeket a Környezetvédelmi Főfelügyelőség bocsát rendelkezésünkre, nekik azokat megküldjük.

Ezen kívül a fejlesztéseink során a tervek engedélyeztetésekor a szennyező pontforrásokra vonatkozó előírásokat a hatóságok számunkra elő is írják, a megengedettnél nagyobb szennyező pontforrást nem is telepíthetünk. 2005-től már mindkét fűtőművünkben teljesen új kazánok üzemelnek, amelyek a környezetvédelmi előírásokat teljesítik.

A károsanyag kibocsátást csökkenti a régi hőközpontok kicserélése. Gazdaságosabb működtetésük következtében (szakaszosan programozható) csökken az épület hőfelhasználása, ezáltal kevesebb hőtermeléssel valósítható meg a kívánt fogyasztói igény.

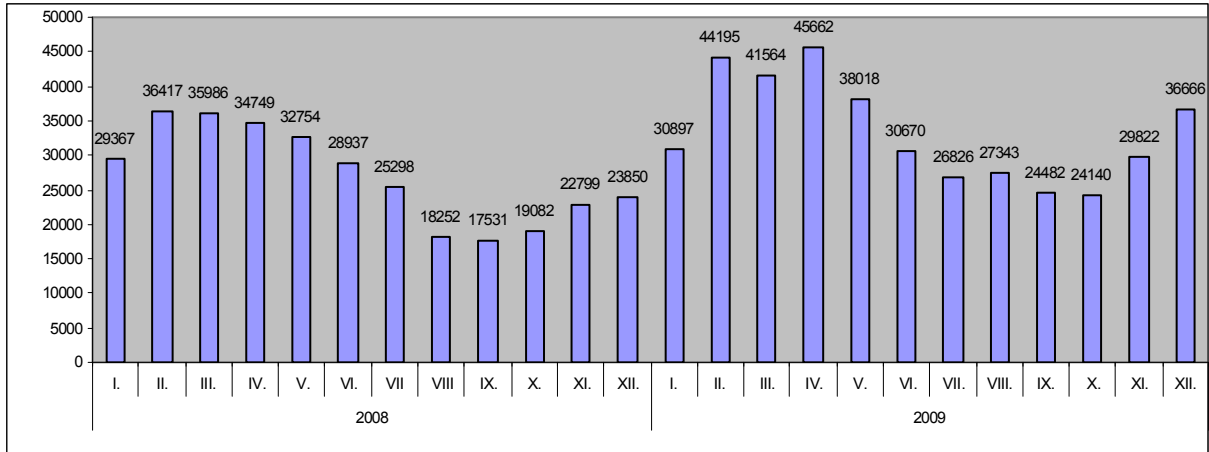
Propagáljuk az épületek fűtés korszerűsítését, fogyasztási adatokkal, fűtési rendszerek ismertetésével segítjük azokat, akik szeretnék otthonukat komfortosabbá tenni. Azzal, hogy szabályozhatóvá válik a lakásuk, hozzájárulnak az épület hőfogyasztásának csökkentéséhez és ezzel egyidejűleg a károsanyag kibocsátáshoz.

Mérleg és eredmény kimutatás elemzése mutatószámokkal

Mutatók	Képletek	2005.Évi	2006.Évi	2007.Évi	2008. Évi	2009. Évi
Vagyoni helyzet alakulása						
1. Tőkeerősség	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	29,40	38,61	41,73	43,24	53,86
2. Saját tőke növekedése	$\frac{\text{mérleg szerinti eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	20,79	22,80	13,12	-732,21	18,97
	$\frac{\text{mérleg szerinti eredménye jegyzett tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	41,90	59,53	22,71	-783,92	25,46
	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	201,51	261,04	173,04	107,06	134,20
3. Idegen tőke alakulása	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	52,31	45,58	34,42	25,50	25,55
4. Értékvesztés aránya	$\frac{\text{értékvesztés}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	0,10	0,15	0,17	0,16	0,24
5. Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	0,43	0,63	0,78	0,84	1,24
	$\frac{\text{saját tőke} - \text{hosszú lej. köt. befektetett eszközök}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	-0,17	-0,09	0,36	0,54	1,10
6. Forgótőke alakulása	$\frac{\text{forgóeszköz} - \text{rövid lejár.köt. saját tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	25,44	39,19	34,92	26,77	28,34
	$\frac{\text{forgótőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	63,25	72,26	63,71	49,72	64,28
Pénzügyi helyzet vizsgálata						
1. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszköz}}{\text{rövid lejáratú kötelezettség}} \times 100$	167,28	218,47	221,29	216,64	178,87
2. Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszköz} - \text{készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettség}} \times 100$	1,63	2,16	2,19	2,14	1,78
Árbevétel arányos jövedelem						
1. Árbevétel arányos üzleti eredmény	$\frac{\text{üzemi tevékenység eredm.}}{\text{érték.nettó árbev.+ egyéb bev.}} \times 100$		-17,74	2,52	-2,09	4,55
2. Árbevétel arányos szokásos váll. ered.	$\frac{\text{üzemi tevékenység eredm.}}{\text{érték.nettó árbev.+ egyéb bev.+ pénzügyi műv. bev.}} \times 100$	-9,85	-13,67	2,51	-2,10	4,53
Tőkearányos jövedelem						
1. Tőkearányos jövedelem mutatói	$\frac{\text{vállalk. üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-45,23	-60,58	10,66	-10,40	19,26
	$\frac{\text{szokásos vállalk. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	17,92	22,70	12,08	-8,44	18,13
	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	22,62	25,81	14,42	-6,10	20,02
	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	20,79	22,80	13,12	-7,32	18,97
	$\frac{\text{mérleg szerinti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	20,79	22,80	13,12	-7,32	18,97
	$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-0,45	-0,61	10,66	-0,10	0,19
Eszközarányos jövedelmezőség						
1. Eszközarányos jövedelmezőség mutatói	$\frac{\text{vállalk. üzemi tev. eredménye}}{\text{im. javak nettó ért. + tárgyi eszk. nettó értéke}} \times 100$	-0,20	-0,38	0,08	-0,09	0,24
	$\frac{\text{vállalk. üzemi tev. eredménye}}{\text{készletek}} \times 100$	-31,25	-76,59	14,65	-17,84	78,03
	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszk. + készletek}} \times 100$	0,10	0,16	0,11	-0,05	0,25
	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	0,07	0,10	0,06	-0,03	0,14
Élőmunka arányos jövedelem						
1. Bérarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{bérköltség}} \times 100$	-100,26	-168,72	32,33	-27,47	64,36
2. Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{személyi jell. ráfordítás}} \times 100$	-15,01	-119,88	390,81	-19,36	46,56

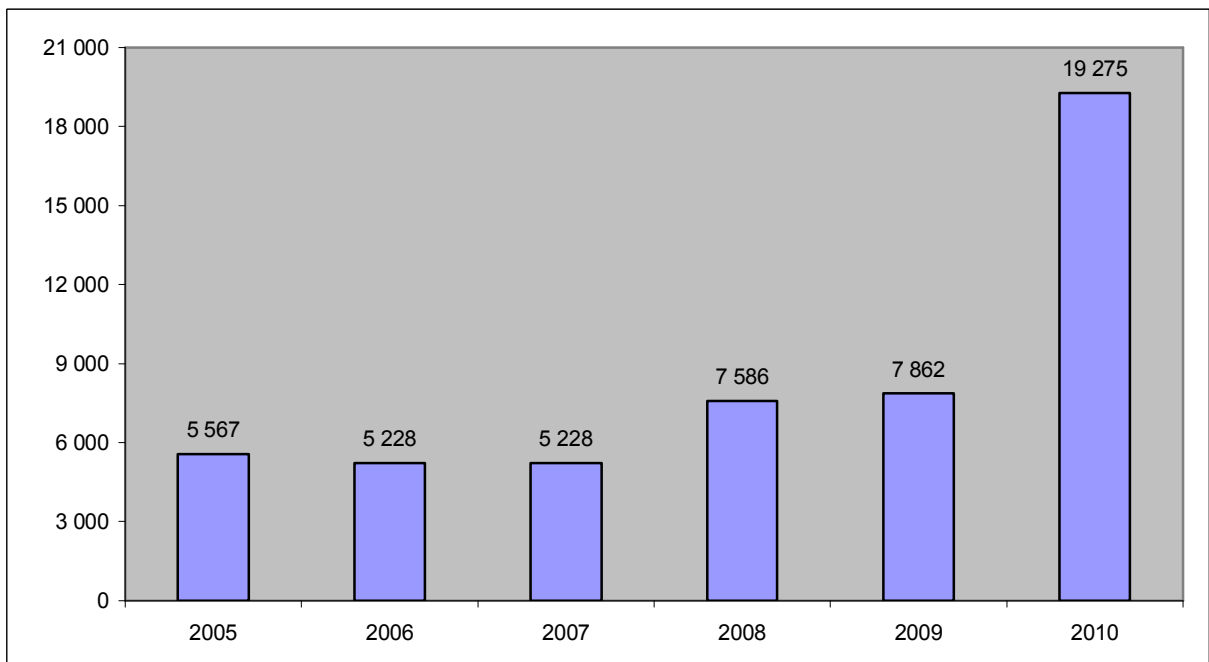
A Gödöllői Távhő Kft. hátralékának alakulása 2008 és 2009 években

adatok E Ft-ban



A kintlévőségek alakulása a mérlegbeszámoló idején (2009. december 31. vevő számlák pénzügyi teljesítése 2010. március 31.)

adatok E Ft-ban



Cash-flow kimutatás
Adatok EFT-ban

	2008. évi záró	2009. évi záró
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
(Működési cash-flow, 1-13. sorok)	- 7 216	33 086
1. Adózás előtti eredmény	± -8 164	33 578
2. Elszámolt amortizáció	+ 26 478	26 457
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	± -556	-655
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± -	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± -	-
6. Szállítói kötelezettségek változása	± -5 974	-11
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	± -4 664	-441
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	± 14 677	-30 525
9. Vevőkövetelések változása	± -1 968	-13 455
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	± -13 779	3 570
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	± -13 266	14 568
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
(Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-5 777	-2 564
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 5 777	-2 564
15. Befektetett eszközök eladása	+	-
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
(Finanszírozási cash-flow, 17- 27. sorok)	-28 920	1 080
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-
19. Hitel és kölcsön felvétel	+	30 000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 28 920	-28 920
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	± -	-
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	± -41 913	31 602

A Cash-flow kimutatás sorai az előző évi és a tárgyévi adatokat tartalmazza.

Mellékletek
a 2005-2009. évi záró mérleg és eredménykimutatás részletezéséhez

A mellékletek tartalomjegyzéke a következő:

1. számú melléklet: Befektetett eszközök alakulása
2. számú melléklet: Készletek alakulása
3. számú melléklet: Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
4. számú melléklet: Kintlévőségek fordulónapi alakulása a mérleg készítésekor
5. számú melléklet: Egyéb követelések alakulása
6. számú melléklet: Pénzeszközök alakulása
7. számú melléklet: Aktív időbeli elhatárolások alakulása
8. számú melléklet: Saját tőke alakulása
9. számú melléklet: Szállító kötelezettségek alakulása
10. számú melléklet: Egyéb kötelezettségek alakulása
11. számú melléklet: Passzív időbeli elhatárolások alakulása
12. számú melléklet: Mérleg szerinti eredmény alakulása
13. számú melléklet: Létszám, bérkölttség, személyi jellegű kifizetések alakulása

Befektetett eszközök alakulása 2005-2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Évek	Bruttó érték alakulása				Értécsökkenés alakulása				Záró nettó érték
		Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növek.	Bruttó érték csökk.	Záró bruttó érték	Nyitó ért.csökk.	Ért.csökk.n.öv.	Ért.csökk.csökk.	Záró ért.csökk.	
Vagyoni értékű jogok	2005	8	144		152	8	144		152	0
	2006	152	103		255	152	103		255	0
	2007	255	150		405	255	14		269	136
	2008	405	500	150	755	269	78	16	331	424
	2009	755	400		1 155	331	88		419	736
Szellemi termékek	2005	1 700		104	1 596	1 014	254	104	1 164	432
	2006	1 596		145	1 451	1 164	168	133	1 199	252
	2007	1 451			1 451	1 199	87		1 286	165
	2008	1 451		517	934	1 286	87	517	856	78
	2009	934			934	856	78		934	0
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2005	8 785			8 785	705	391		1 096	7 689
	2006	8 785	1 663		10 448	1 096	402		1 498	8 950
	2007	10 448	6 559	5833	11 174	1 498	494	1	1 991	9 183
	2008	11 174			11 174	1 991	503		2 494	8 680
	2009	11 174			11 174	2 494	502		2 996	8 178
Műszaki berendezések, felszerelések	2005	2 083	129		2 212	731	303		1 034	1 178
	2006	2 212	134	197	2 149	1 034	404	121	1 317	832
	2007	2 149	124	67	2 206	1 317	348	66	1 599	607
	2008	2 206	696	51	2 851	1 599	526	51	2 074	777
	2009	2 851	663	67	3 447	2 074	540	66	2 548	899
Egyéb berendezések	2005	249 992	2 221	807	251 406	13 709	26 078	711	39 076	212 330
	2006	251 406	1 543	884	252 065	39 076	26 203	599	64 680	187 385
	2007	252 065	2 164	611	253 618	64 680	26 135	428	90 387	163 231
	2008	253 618	1 306	711	254 213	90 387	25 601	570	115 418	138 795
	2009	254 213	800	298	254 715	115 418	25 308	221	140 505	114 210
Összesen	2005	262 568	2 494	911	264 151	16 167	27 170	815	42 522	221 629
	2006	264 151	3 443	1226	266 368	42 522	27 280	853	68 949	197 419
	2007	266 368	8 997	6511	268 854	68 949	27 078	495	95 532	173 322
	2008	268 854	2 502	1429	269 927	95 532	26 795	1154	121 173	148 754
	2009	269 927	1 863	365	271 425	121 173	26 516	287	147 402	124 023
Beruházások	2005	167	84	97	154				0	154
	2006	154		45	109				0	109
	2007	109	10 900		11 009				0	11 009
	2008	11 009	300		11 309				0	11 309
	2009	11 309	50	91	11 268					11 268
Összesen	2005	262 735	2 578	1008	264 305	16 167	27 170	815	42 522	221 783
	2006	264 305	3 443	1271	266 477	42 522	27 280	853	68 949	197 528
	2007	266 477	19 897	6511	279 863	68 949	27 078	495	95 532	184 331
	2008	279 863	2 802	1429	281 236	95 532	26 795	1154	121 173	160 063
	2009	281 236	1 913	456	282 693	121 173	26 516	287	147 402	135 291

Készletek alakulása 2005-2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Anyagkészlet				
		2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1.	Nyitó készletérték	1384	1395	987	1045	780
	Növekedés:					
2.	Beszerezések, növ.	203	311	183	186	77
	Csökkenés:					
3.	Felhasználás	36	51			11
4.	Értékesítés		540			251
5.	Visszaaktiválás		128	112	383	80
6.	Selejtezés, leértékelés	136		13	68	101
7.	Leltár eltérések					
	Hiány	20				
	Többlet					
8	Záró készlet leltár szerinti értéke	1395	987	1045	780	414
9.	Értékvesztés	0	0	0	0	0
10.	Értékvesztés visszairás	0	0	0	0	0
11.	Záró készlet mérleg szerinti értéke	1395	987	1045	780	414

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból 2005–2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Belföldi vevők				
	2005	2006	2007	2008	2009
Fordulónapi könyv szerinti érték (12.hó 31.)	13 895	20 621	21 882	23 850	37 305
Ebből: 1.1. Határidőn belüli követ. (30 nap.)	7 206	13 769	11 733	14 236	15 271
1.2. Határidőn túli követ. (31-90 nap.)	1 170	1 149	2 793	2 441	6 375
1.3. Határidőn túli követ. (91-180 nap.)	925	786	1 289	1 989	2 962
1.4. Határidőn túli követ. (181-360 nap.)	2 344	2 398	2 709	3 124	8 385
1.5. (361 napon túli)	2 250	2 519	3 358	2 060	4 312
Összesen: (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	13 895	20 621	21 882	23 850	37 305
Fizetési meghagyás végrehatás alatt	1 997	1 583	3 845	4 107	6 662

Kintlévőségek fordulónapi (12.hó 31.)alakulása, mérleg készítéskori (03. hó 31.)alakulása 2005–2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Belföldi vevők				
	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
Fordulónapi könyv szerinti érték	13 895	20 621	21 882	23 850	37 305
Ebből: 0-90 napig	8 376	14 918	14 526	16 677	21 646
90-180 napig	925	786	1 289	1 989	2 962
181-360 napig	2 344	2 398	2 709	3 124	8 385
361 napon túli	2 250	2 519	3 358	2 060	4 312
Mérlegkészítéskori követelések	5 228	5 228	7 586	7 862	19 275

5. számú melléklet

Egyéb követelések alakulása 2005-2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Egyéb követelések				
		2005	2006	2007	2008	2009
1.	Egyéb előlegek	341	584	952	776	848
2.	Előírt tart.mvállalóknak		51	290	0	
3.	Lakossági energiatámogatás MÁK				7 376	5 125
4.	Távhődíj juttatás MÁK				1 400	1 391
5.	Rövid lejáratú egyéb köt.-ből	5			1	
6.	Elkülönített alapokkal kapcs.köv.	494			0	
7.	ÁFA követelés	0		0	3 339	629
8.	Társasági adó követelés	2 753	1 602	3 835	4 442	4 901
9.	Társas vállalk.különadója		-96	806	1 796	580
10.	Helyi iparüzési adó követelés	959	2 077		1 369	378
11.	Illeték bélyeg	9	38	27	12	57
12.	Ügygondnoki díj		25	34	30	42
13.	Egyéb követ.-levonh.foly.ÁFA				93	151
14.	Étkezési utalványok	0	0	0		0
15.	Egyéb követelések (szállító)	265			0	3 776
16.	Egyéb köv.tárgyétet köv.év bizt.					6
Összesen:		4 826	4 281	5 944	20 634	17 884

Pénzeszközök alakulása 2005–2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Pénzeszközök				
	2005	2006	2007	2008	2009
Pénztár	243	179	210	140	202
Bank	41 171	64 979	63 628	21 785	53 325
Összesen:	41 414	65 158	63 838	21 925	53 527

Aktív időbeli elhatárolások alakulása 2005–2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása					Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása				
	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
Vásárolt szakkönyv, folyóirat	238	247	233	314	309					
Biztosítási díjak	7			371	6					
Szállítási ktg										
12.havi hődíj árbevétele						29 229	28 305	50 534	57 635	63 424
Gáz energiaadó, hő energiaadó	2 096	1 526	1 806	2 261	2 603	223	220	270	320	266
Pü.rend.-hez kapcs.kapott enged.						11 776	-1 572			
Tovább számlázott gáz szolgált.							5 313	13 927	20 503	148
Kapott bankkamat						172	139	163		
Egyéb bevétel (bértámogatás)										
Bérelti díj						1 168	1 293	1 403	1 501	1 587
Postaköltség										
Utazási bérletterítés				6						
Fizetett bank ktg.										
Védőszemüveg										
Telefon ktg.										
Nyomatvány, irodaszer										
Összesen:	2 341	1 773	2 039	2 952	2 918	42 568	33 698	66 297	79 959	65 425

Saját tőke alakulása 2005–2009 évben

adatok Eft-ban

Megnevezés		Saját tőke alakulása				
		2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1.	Jegyzett tőke	47 800	47 800	83 000	125 000	125 000
2.	Eredmény tartalék	28 494	48 523	41 779	18 626	10 931
3.	Lekötött tartalék eredménytartalékból					
4.	Mérleg szerinti eredmény	20 029	28 456	18 847	- 7 695	31 821
Összesen:		96 323	124 779	143 626	135 931	167 752

Szállító kötelezettségek alakulása 2005–2009 évben

adatok Eft-ban

Megnevezés		Kötelezettségek				
		2005	2006	2007	2008	2009
1.	Kötelezettségek áruszállításból	3 647	6 185	6 790	816	827
2.	Vevőktől kapott előleg					
Összesen:		3 647	6 185	6 790	816	827

Egyéb kötelezettségek alakulása 2005–2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
		2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1.	Társasági adó fizetési köt.					
2.	SZJA fizetési kötelezettség	641	711	813		
3.	Helyi iparüzési adók			346		
4.	Egyéb adók	1 389	1 621	1 854		
5.	ÁFA kötelezettség	1 148	1 839	2 129		
6.	Egyéb kötelez. (bér)	5	1 284			
7.	Egyéb címen lévő kötelezettségek				655	218
8.	Különféle rövid lejáratú kötel.	674	712	500	323	319
	önkormányzattal szemben					3
	egyéb		28			
	lakossággal szemben	674	684	500	323	317
Összesen:		3 857	6 167	5 642	978	537
7.	Hosszúlejáratú kötelezettségből	28 920	28 920	28 920	28 920	28 920
8.	Hosszúlejár.köt.-ből Önkormányzat.					30 000
9.	Szállítók			6 790	816	827
Mindösszesen:		32 777	35 087	41 352	30 714	60 284

Passzív időbeli elhatárolások alakulása 2005-2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Költségek, ráfordítások elhatárolása					Halasztott bevételek				
		2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1.	Bankköltség	59	85	107	22	1					
2.	Könyvvizsgálat										
3.	Munkáltatót terhelő 1/3 tp. hjár.		19								
4.	Áramdíj	1 791	944	1 459	3 030	3 124					
5.	Gázdíj	20 610	37 437	49 822	67 083	38 203					
6.	Gáz energiaadó	685	923	1 205	1 240	1 444					
7.	Lakossági céltám.gázdíjra		-20 174								
8.	Riasztórendszer felügyelet										
9.	Postaköltség, telefonktg.	93	74	79	89	86					
10.	Köztisztasági díj										
11.	Utazási ktgtérítés	12	56	56							
12.	Nyomatvány ktg.										
13.	Víz-, csatornadíjak	162	69	-54		9					
14.	Késedelmi kamat-önrev.pótl.										
15.	Béreköltség + járuléka	4 889	4 375	4 991	2 710	953					
16.	II. féléves rácsálóírták										
17.	Fejlesztési célú pénzeszk. átadás						28 965	25 658	22 506	19 412	
18.	Téritésmentesen átvett eszköz						825	299	89	60	
19.	Energia gazdálkodási ktg.										
20.	Önálló műszak viteli szolg.		407	260	294	238					
21.	Őrzési díj										
22.	(Átalánydíjas) karbantartás				98	223					
23.	Árfolyamkülönbözet		416	82	225	222					
24.	Bérleti díj (OTP T.ház,tiszt.eszk.)		3	3	3						
25.	Kötbér	1 506	485	121	172						
26.	Üzleti tanácsadás	317		1 352		3 088					
27.	Hatósági díj,illeték		2								
28.	Jogi tanácsadás				110	116					
29.	Monitoring díj				118	126					
30.	Adatátviteli út éves díja				6						
Összesen:		30 124	25 121	59 483	75 200	47 833	29 790	25 957	22 595	19 472	16 314

Mérleg szerinti eredmény alakulása 2005-2009 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Mérleg szerinti eredmény				
		2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1.	Adózás előtti eredmény	21 785	32 208	20 706	-6 060	33 578
2.	Adóalap csökkentő tételek	39 038	39 038	46 826	37 964	57 491
3.	Adóalap növelő tételek	28 231	27 594	33 402	27 205	27 293
4.	Adóalap összesen (1-2+3)	10 978	20 764	7 282	-18 923	3 380
5.	Adóalap jövedelem-minimum				10 219	
6.	Társasági adó fizetési kötelezettség	1 756	3 322	1 165	1 635	541
7.	Különadó fiz.köt.		430	694	0	1 216
8.	Adózott eredmény	20 029	28 456	18 847	-7 695	31 821
9.	Fizetendő osztalék	0	0	0	0	0
8.	Mérleg szerinti eredmény	20 029	28 456	18 847	-7 695	31 821

**Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések alakulása
2005-2009 évben**

adatok EFT-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)					Bérköltség (EFT)					Személyi jellegű egyéb kifizetés			
	2005	2006	2007	2008	2009	2005	2006	2007	2008	2009	2005	2006	2007	2008
Teljes munkaidős összesen	19,00	19,00	19,00	20,00	20,00	36367	33678	34029	31722	32797	2525	2406	3414	2727
Fizikai	12,00	11,00	11,00	11,00	10,00	18040	17576	17801	18983	19348	1365	1006	1370	1671
Nemfizikai	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	18327	16102	16228	12739	13449	1160	1400	2044	1056
Nemtelj.munkid.(nyugd)	1,00					813					47			
Teljes mid's nyugdíjas szellemi	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2787	6262	8253	10571	11085	191	218	292	711
Teljes mid's nyugdíjas fizikai	1,00	1,00	1,00	2,00	2,00	868	1543	1929	3386	2930	51	87	111	234
Részmunkaidős	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	840	930	980	1036	981	89	76	101	113
Egyéb állományon kívüli						1781	2393	2164	2359	2405				
Mindösszesen	19,00	19,00	19,00	20,00	20,00	43456	44806	47355	49074	50198	2908	2787	3918	3785

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

2009. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE
2009. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2010. március 31.

.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

A helyi önkormányzat a távhőszolgáltatás működtetésére 2000. 03. 23-án megalapította 100%-bani tulajdoni részesedéssel 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. 2004. 06. 17-én tőkeemelést hajtott végre a társaság, a törzstőke 47 800 000 Ft-ra emelkedett. 2007. 07. 13-án az ismételt tőkeemelés során a társaság jegyzett tőkéje 83 000 000 Ft lett. 2008. 06. 23-án újbóli tőkeemeléssel 125 000 000 Ft a jegyzett tőke.

A társaság a működéshez szükséges eszközöket az önkormányzattól bérlí.

A 2000. évi 20. (VI. 13.) számú önkormányzati rendelet, valamint az ezt módosító 2000. évi 22. (IX. 18.) sz., és a 2001. évi 5. (II. 28.) sz., 19/2002. (IX. 30.) sz., a 27/2002. (XII. 13.) sz., a 26/2003. (XII. 15.) sz., a 24/2004. (IX. 27.) sz., valamint a 14/2005.(II.21) sz. 41/2005.(XII.19.)sz, a 29/2006 (XII.18)sz., a 22/2007 (IX.14.)sz., a 36/2007.(XII.14.)sz., a 27/2008. (X.27.) sz., valamint a 36/2008. (XII.15.) sz. önkormányzati rendelet egységes szerkezetben foglalt szövege határozza meg a távhőszolgáltatásról, annak díjképzéséről, és a díjalkalmazás feltételeiről szóló rendelkezéseket.

Az üzleti terv teljesítése

Az üzleti terv bevételi és kiadási teljesítését a 1. és 2. számú melléklet tartalmazza, mely a tervtől való eltérést E Ft-ban és százalékban is mutatja.

A tervezett 607 909 E Ft-tal szemben a társaság összes bevételét 715 916 E Ft-ban, 117,77 %-ra teljesült. A költségek, ráfordítások a 606 931 E Ft tervezettel szemben 684 095 E Ft-ban, 112,71 %-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 978 E Ft eredménnyel szemben – 31 821 E Ft mérleg szerint eredménnyel zárta. Az eltérés a tervhez képest 30 843 E Ft-tal több.

A bevételeket befolyásoló tényezők (1. számú melléklet).

Az alapdíj árbevétel 26 729 lm^3 -térfogat növekedéssel, 432.- Ft/ lm^3 /év egységárral 11 547 E Ft árbevétel többletet eredményezett, mely a tervhez képest 106,91 %-ra teljesült.

A hődíj értékesítés 5 635 GJ-lal kevesebb a tervezettnél, forint kihatása 3 806.- Ft/GJ egységárral 21 416 E Ft árbevétel kiesés. A hődíj értékesítés 94,48 %-ra teljesült.

Az üzleti terv szerinti 101 866 GJ-t 3 806.- Ft/GJ egységárral terveztük értékesíteni.

Az energiaadó árbevétele a tervezetthez képest 411 E Ft-tal kevesebb, 78,77 %.

Az egyéb bevételek eltérése a tervezettől 3 228 E Ft-tal kevesebb, mely részletezése a következő:

Megnevezés:	Terv E Ft	Tény E Ft	Eltérés E Ft
Vízleengedés, értékesített árú árbev.	120 E Ft	83 E Ft	- 37 E Ft
Kapott késedelmi kamat	1 500 E Ft	1 081 E Ft	- 419 E Ft
Hatósági költségek megtérítése	2 838 E Ft	2 282 E Ft	- 556 E Ft
Egyéb bevételek (kerekítési diff.)	3 E Ft	3 E Ft	0 E Ft

Visszaírt értékvesztés	411 EFt	104 EFt	- 307 EFt
Egyéb bevétel(hulladék értékesítés)	14 EFt	8 EFt	- 6 EFt
Kapott bankkamat	1 600 EFt	1.164 EFt	- 436 EFt
Árfolyamnyereség	2 141 EFt	1 307 EFt	- 834 EFt
Hiteltörlesztés árfolyamnyeresége	0 EFt	0 EFt	0 EFt
Rendkívüli bevételek (tér. nélk. fejl)	3 800 EFt	3 167 EFt	- 633 EFt
Összesen:	12 427 EFt	9 199 EFt	- 3 228 EFt

A tovább számlázott szolgáltatások: 20 000 EFt 141 515 EFt 121 515 EFt

A tovább számlázott szolgáltatások jelentős eltérése abból adódik, hogy a tervben a társaság nem építette be a Dalkia Kft. felé gáz tovább értékesítést.

A tervezett bérleti díj 18 658 EFt, a ténylegessel egyező.

Az összes bevétel a tervhez képest 107 903 EFt-tal több, 117,75 %.

Költségek és ráfordítások alakulása (2.számú melléklet).

A költségek és ráfordítások a tervezett 606 931 EFt-al szemben, 684 095 EFt-ra teljesültek. Az eltérés 77 164 EFt, mely 112, 71 %-kal több.

A társaság 2005. év szeptember 30-ig a Tigáz RT-től vásárolta a földgázt. 2005. október 1-től viszont már a szabad piacról, nevezetesen az EMFESZ Kft-től vásárolja.

A költségek és ráfordítások tekintetében a gázdíj költség a táblázat szerinti 399 875 EFt tervhez képest 357 127 EFt, mely 42 748 EFt-tal kevesebb, 89,31 %-ra teljesült.

Az energiaadó 78,77 %-ra teljesült, mint a bevételi oldalon.

Az anyagköltségben a megtakarítás 5 802 EFt, 79,22 %, az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatásoknál 6 008 EFt a többlet költség , 121,26 %.

A bérleti díjban 284 EFt a tervez képesti megtakarítás.

A bér, a járulékai és személyi jellegű kifizetések tekintetében a 70 021 EFt tervvel szemben a tény 69 388 EFt. A megtakarítás 633 EFt, 99,10 %. A társaság létszáma éves átlagban 20 fő, melyből 1 fő részmunkaidős. A bérmegetakarítás azért volt lehetséges, mert a fűtési időszakon kívül nem foglalkoztattuk nyugdíjas dolgozóinkat.

Az értékcsökkenés a 26 650 EFt-tal szemben 26 457 EFt-ra csökkent, 193 EFt-tal kevesebb, mely 99,28 % a tervvel szemben.

Egyéb ráfordítások a tervben 8 352 EFt, a tény szerint 9 007 EFt, mely 655 EFt-tal több, 107,84 %-ra teljesült. A tovább számlázott szolgáltatások alakulása a tervezett 20 000 EF-tal szemben 141 515 EFt, az eltérés 121 515 EFt többlet. Ez utóbbi adatok ugyanezen összegben és %-ban szerepelnek a bevételi oldalon is, ezért kioltják egymást.

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés:	Terv EFt	Tény EFt	Eltérés EFt
Kötbér.	510 EFt	79 EFt	431 EFt
Költs.ráford.ellentételez.adott tám.	0 EFt	3 EFt	- 3 EFt
Egyéb ráford.(ker.diff.)	2 EFt	0 EFt	2 EFt
Hulladék értékesítés	50 EFt	9 EFt	41 EFt
Vevői értékvesztés elszámolása	0 EFt	759 EFt	759 EFt
Egyéb ráford.	890 EFt	0 EFt	890 EFt
Helyi iparüzési adó	4 000 EFt	3 690 EFt	310 EFt
Kféle egyé ráford. Selejtez.behajtlan köv.	500 EFt	102 EFt	398 EFt
Hiteltörlesztés árfolyamveszt.	2 400 EFt	4 365 EFt	- 1 965 EFt
Összesen:	8 352 EFt	9 007 EFt	- 655 EFt

A társaság a 2009. évi gazdálkodása igen visszafogott volt, az évet 31 821 EFt adózott eredménnyel zárta.

A társasági adó tervezett 1 800 EFt-jával szemben a tény 541 EFt, 1 259 EFt-tal kevesebb (oka, hogy az előző évi veszteséggel a 2009. évi adóalap csökkenthető. A tervhez viszonyítva 30,06 %-ra teljesült a társasági adó fizetési kötelezettség.

A társasvállalkozói különadó a tervezett 900 EFt-tal szemben 1 216 EFt, az eltérés 316 EFt, 135,11 %.

A 2009. évi eredmény kimutatás alakulásánál az üzemi tevékenység eredménye 32 305 EFt, a pénzügyi műveletek eredménye -1 894 EFt, e két eredmény összesen a szokásos vállalkozási eredmény, mely 31 066 EFt. A rendkívüli eredmény 3 167 EFt, mely a szokásos vállalkozási eredménnyel együtt 30 411 EFt. Az adófizetési kötelezettség (társasági adó 541 EFt és társas vállalkozások külön adója 1 216 EFt), összesen 1 757 EFt levonása után az adózott, illetve **mérleg szerinti eredmény 31 821 EFt.**

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 bérlő. 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. Részletesen a beszámoló foglalkozik az eszközökkel.

B. Készletek

A társaság készletállománya nem jelentős, raktárkészleten nagyobb részt a tulajdonostól vásárolt, a fűtőművek rekonstrukciója során kiszerezelt, és még használható eszközöket tartja nyilván.

A tárgyi eszközök közül a készlethez átvezetett, és értékesítésre váró eszközök szintén a készletek értékét növelik. Egyébként az anyagkészlet beszerzés mindig a szükséges felhasználási igények szerint történik. A 2009. évi záró készletállomány 414 EFt volt.

C. Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeinek felhasználása a gazdasági év első felében a szükségesnél rosszabbul alakult, likviditási gondjainkat a tulajdonostól kapott kölcsön segítségével a szükségesnek megfelelően tudtuk ütemezni.

A törzstőkéhez viszonyított pénzeszköz aránya 42,82 %.

A pénzforgalmi bevételek és kiadások változását a 3. sz. melléklet szemlélteti.

D. Szállító állomány

A társaság legnagyobb beszállítója az EMFESZ Kft. 15 napos fizetési határidővel.

A távhőszolgáltatás díjbevételei a felhasználást követő egy hónap múlva realizálódnak a fogyasztóktól. A szállítóállomány részletezését a kiegészítő melléklet tartalmazza.

E. Költséggazdálkodás

A társaság költségei a tervhez képest eltolódásokkal emelkedtek, 12,71%-kal. Ezen belül az anyagköltségek közül a vásárolt gázdíj költsége abszolút értékben 10,69 %-al kevesebb, a víz-csatornadíj 47,50 %-a a tervezettnél (mivel a tervben csőtöréssel is számoltunk, és ilyenkor jelentős mennyiségű víz folyik el). Az áramdíj 13,40 %-kal marad el a tervezettől. Az egyéb anyagköltségek alakulása átlagosan 22,77 %. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 21,26 %-kal meghaladta a tervezettet, ezen belül a javítás, karbantartás, és egyéb szolgáltatások, valamint a hatósági díjak költségei meghaladták a tervezettet, miközben az igénybe vett egyéb 98,66 %-ra teljesültek.

2009. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 20 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér, a járulékai, és a személyi jellegű kifizetések összesen 99,10 %-ra teljesültek a tervhez viszonyítva. Ennek oka, hogy a nyári időszakban a fűtői létszámot csökkentettük.

A 2009. évben egy havi jutalmazás kifizetésére került sor.

Az ügyvezető részére a Testület két havi bérének megfelelő jutalmat hagyott jóvá.

Az egyéb kifizetések közé tartalmilag az 5 fős Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, a díjbeszedők megbízási díja tartoznak.

F. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a tervhez képest, 99,28%-ot mutat.

G. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése fentebb megtalálható, ezért itt külön nem térünk ki rá.

Összegezve az összes bevétel 17,77 %-kal nőtt, a költségek és ráfordítások 12,71 % -kal emelkedtek a tervhez képest. A Kft. általában igen takarékos gazdálkodást folytatott. A 2009. évet 31 821 E Ft adózott eredménnyel zárta.

H. Adózott eredmény

A társaság 2009. évi adózott eredménye 31 821 E Ft a tervezett 978 E Ft-tal szemben.

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

A mérleg szerinti eredmény felhasználása

A 2009. évben képződött adózott eredményt a társaság eredménytartalékba helyezi, melyből 30 000 E Ft-ot a tulajdonostól kapott kölcsön visszafizetésére, a fennmaradó 1 821 E Ft-ot részben fejlesztésre, beruházásra, illetve karbantartásokra, javításokra fordítja.

A társaság terv- és tényadatainak alakulását (bevételek, költségek, ráfordítások) a 1. és 2. számú mellékletek tartalmazzák.

Bevételek 2009. évi terv és tényadatainak alakulása

adatok Eft-ban

Megnevezés	Értékesítés árbevétele		Egyéb bevételek		Dalkiatól bérleti díj		Bevételek összesen		Eltérés a Tervtől	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Eft	%
Alapdíj árbevétele	167 186	178 733					167 186	178 733	11 547	106,91
Hódíj ért. árbevétele	387 702	366 286					387 702	366 286	-21 416	94,48
Energiaadó	1 936	1 525					1 936	1 525	-411	78,77
Egyéb bevételek			12 427	9 199			12 427	9 199	-3 228	74,02
Egyéb bev.tov.szl.szolg.			20 000	141 515			20 000	141 515	121 515	707,58
Bérleti díjból					18 658	18 658	18 658	18 658	0	100,00
Bevételek összesen:	556 824	546 544	32 427	150 714	18 658	18 658	607 909	715 916	108 007	117,77

Költségek és ráfordítások 2009. évi terv és tényadatainak alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyagköltség		Igénybe vett anyagjell.		Bérleti díjak		Bér + járul. + szem.jell.kifiz.		Értécsökkenés		Egyéb ráfordítások		Összesen		Eltérés a Tervtől	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	E Ft	%
Gázdíj költsége	399 875	357 127											399 875	357 127	-42 748	89,31
Energiaadó	1 936	1 525											1 936	1 525	-411	78,77
Anyagköltség	27 924	22 122											27 924	22 122	-5 802	79,22
Igénybe vett anyagjell.			28 262	34 270									28 262	34 270	6 008	121,26
Bérleti díjból					21 211	20 927							21 211	20 927	-284	98,66
Bér + járul. + szem.jell.kifiz.							70 021	69 388					70 021	69 388	-633	99,10
Értécsökkenés									26 650	26 457			26 650	26 457	-193	99,28
Egyéb ráford.											8 352	9 007	8 352	9 007	655	107,84
Egyéb ráford.tov.szlázott szolg.											20 000	141 515	20 000	141 515	121 515	707,58
Társasági adó											1 800	541	1 800	541	-1 259	30,06
Társasvállalk.külön adója											900	1 216	900	1 216	316	135,11
Ráfordítások összesen:	429 735	380 774	28 262	34 270	21 211	20 927	70 021	69 388	26 650	26 457	31 052	152 279	606 931	684 095	77 164	112,71

Bevételek: 715 916
Kiadások: 684 095
Eredmény: 31 821

2009. évi pénzforgalom

adatok EFT-ban

Megnevezés	Bevételek		Kiadások		Egyenleg	
	Bevételek összesen	Halmozott bevételek összesen	Kiadások összesen	Halmozott kiadások összesen	Tárgyhavi	Halmozott
Nyitó	21 925	21 925	0	0	0	0
Január	157 122	179 047	119 699	119 699	37 423	37 423
Február	116 586	295 633	141 406	261 105	-24 819	12 604
Március	125 807	421 440	119 331	380 436	6 476	19 080
Április	124 509	545 949	107 809	488 245	16 700	35 780
Május	68 392	614 341	48 012	536 257	20 379	56 159
Június	92 584	706 925	112 520	648 777	-19 936	36 223
Július	71 379	778 304	83 420	732 197	-12 041	24 182
Augusztus	43 770	822 074	43 164	775 361	606	24 788
Szeptember	44 500	866 574	48 162	823 523	-3 662	21 126
Október	39 864	906 438	36 782	860 305	3 082	24 208
November	102 772	1 009 210	49 618	909 923	53 154	77 362
December	98 571	1 107 781	122 406	1 032 329	-23 835	53 527
Év összesen:	1 107 781	0	1 032 329	0	0	53 527

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2010. május 4-én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi gazdálkodásáról szóló -számviteli törvény szerinti- beszámolójának elfogadására.

A Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:

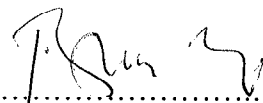
100/2010. /05. 04./ sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2009. január 1-től 2009. december 31-ig terjedő időszakra 311.463 E Ft mérleg főösszeggel, 715.916 E Ft bevételi és 684.095 E Ft kiadási összeggel, 31.821 E Ft mérleg szerinti adózott eredménnyel, a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint a szóbeli kiegészítésekkel együtt, egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolta.

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

A társaság „Alapító okirat”-ában foglaltak szerint, a tulajdonos nem tart igényt osztalékra, ezért a Kft. a képződött eredményből a kamatmentes kölcsön címén kapott 30 MFt összeget 2010. december 31-ig az Önkormányzat részére visszafizeti, a fennmaradó 1.821 E Ft-ot eredménytartalékba kívánja helyezni, és azt saját fejlesztéseire szándékozik felhasználni.”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



(Dr. Bellus Zoltán)

FB. elnök

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2010. május 14-én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

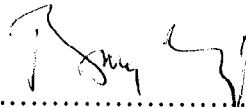
- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. ügyvezető igazgatójának jutalmazásáról.

A Felügyelő Bizottság az alábbi egyhangú határozatot hozta:

101/2010. /05. 14./ sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2009. évi gazdálkodásának eredményessége alapján az ügyvezető igazgató részére jutalom címén, két havi munkabér kifizetésére tett javaslatot egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolta.”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dr. Bellus Zoltán)
FB. elnök

377 / 2010 MÁJ 03.

**Független könyvvizsgálói jelentés
a Gödöllői Távhő Korlátolt Felelősségű Társaság
tulajdonosainak**

Elvégeztük a Gödöllői Távhő Kft. mellékelt 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 311.463 eFt, a mérleg szerinti eredmény 31.821 eFt (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy terveztük meg és végeztük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.


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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó a Gödöllői Távhő Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó a Gödöllői Távhő Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2010. március 31.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: *dr. Benedek József*
Könyvvizsgáló cég neve: *Béta-Audit Kft*
Könyvvizsgáló cég székhelye: *1035 Bp. Miklós tér 2.*
Nyilvántartásba-vételi szám: *000051*


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: *dr. Benedek József*
Kamarai tagsági szám: *004709*

B *Béta-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp. Miklós tér 2.
Adószám: 11300403-2-41
Besz: 10404065.
40611068-00000000*