

Gödöllői Távhő Kft.

**ELŐTERJESZTÉS**  
a Képviselő-testület 2009. május 21-i ülésére

**Tárgy:** Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2008. évi – számviteli törvény szerinti – beszámolójának elfogadására

**Előterjesztő:** Tóth István ügyvezető igazgató

## Tisztelt Képviselő-testület!

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámoló elfogadásával zárja le a gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl szeretném összefoglalni, melyek voltak 2008-ban gazdálkodásunk főbb jellemzői.

Minden évben az előző év gazdálkodási adatainak felhasználásával készítjük el a következő évre szóló üzleti tervünket. Az üzleti tervünk leglényegesebb eleme a távhőszolgáltatás díjszabása. A távhőszolgáltatás díjtételeinek megállapításakor a legfontosabb alapelv, hogy az egyes díjtételek alkalmasak legyenek a normális üzemeltetésre, és a megállapított egységárak feleljenek meg a távhőtörvény előírásainak is.

A távhőszolgáltatás díjszabására tett javaslatunkat a Képviselő-testület elfogadta. Szükséges azonban megjegyezni, hogy a díjtételekre vonatkozó előterjesztést megelőzte egy Felügyelő Bizottsági egyeztetés is, amelyen nagyon eltérő álláspontok ütközéseként kompromisszumos megállapodás született. A probléma gyökere abban rejlett, hogy a vásárolt földgáz ára a múlt év őszére olyan magasra emelkedett, hogy ha ezt érvényesítettük volna a hődíj egységárában, akkor 4.500 Ft/GJ egységárnál is nagyobb hődíjat kellett volna kiszámlázni a fogyasztók felé. Mi ezt tartottuk volna helyes választásnak, hogy ne keletkezzenek veszteségeink, a Felügyelő Bizottság viszont nem ezt javasolta, miként a Képviselő-testület sem így döntött. Kompromisszumként a likviditási helyzet kezelésére a Kft. kapott 30 millió forint visszafizetendő kölcsönt az Önkormányzattól, amelyet 2010. év végéig kell visszafizetni.

Mindenesetre a Képviselő-testület döntésével olyan helyzet állt elő, amely a Kft. megalakulása óta nem fordult elő, **veszteséggel zárjuk az évet!** Minden tartalékunkat felhasználtuk, de így sem tudtunk pozitív eredménnyel zárni. A veszteségek földgáz-oldali keletkezését pontosan bemutatjuk a mérlegbeszámoló 42. oldalán található 14. számú mellékletben. A táblázatból látható, hogy a vásárolt földgáz ára több mint 46 millió forinttal haladja meg a hődíj bevételeket. A kedvezőtlen tendencia folytatódik az idén is, hiszen a gáz ára magasabb, mint az elfogadott hődíj egységár. Rövidtávon talán célszerűbb lett volna a hődíj egységárát a mindenkori gázártól függővé tenni, hosszabb távon remélem, beigazolódik, hogy a Képviselő-testület döntése bizonyul helyesnek. Most remény van arra, hogy jó irányú változások következnek be a gázárban. Természetesen ezt nagyban befolyásolja a dollár-forint árfolyam alakulása.

Azt is meg kell említeni, hogy még a mérsékelt hődíj áremelés is drasztikusan megnövelte a kintlévőségeket is. 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.

A 2008-ban folytattuk a távhőrendszer korszerűsítését, hiszen két teljesen új hőközpontot is telepítettünk, de ezen kívül még több hőközpontban végeztünk korszerűsítési munkálatokat.

Jelentős veszélyhelyzetet jelentenek továbbra is a távhővezetékek lyukadások. Ezek elhárítása jelenleg tűzoltó munkával történik, ami azt jelenti, hogy egy-egy ilyen meghibásodáskor kis szakaszon kicseréljük a távhővezetéket. Jelentősebb távhővezetékek cserét csak szisztematikus előkészítéssel lehetséges végrehajtani. Tekintettel arra, hogy ez jelentős anyagi terhek viselésével jár, megvalósítása továbbra is csak sikeres pályázattal képzelhető el. Ezért 2007-ben elkészítettük a teljes vezeték szakaszra vonatkozó megvalósíthatósági tanulmánytervet és a kiviteli terveket is. Az Országos Pályázati Tanácsadó Iroda Kft-t megbíztuk pályázat figyélésével, akik azonnal jelzik, ha olyan kiírás születik, amely illeszthető a távhővezetékek rekonstrukcióhoz, és a pályázható összeg is megfelel a 600-700 milliós nagyságrendnek.

A távhővezetékén keletkező hibák helyének behatárolására alkalmas műszerparkunk megismerése tovább folytatódik. Munkatársaim elsajátították a 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 tanpályát hasznosításra bemutattam a SEBA kereskedelmi igazgatójának, aki azt kiváló létesítménynek tartja, ajánlani fogja üzleti partnereinek. A SEBA már tartott itt bemutató előadást üzletfeleinek.

A Kft. a törvényeknek megfelelően készítette el beszámolóját, amely

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

A mérlegbeszámolóink áttanulmányozása segíthet abban, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2008. évi gazdasági tevékenysége tisztán átlátható legyen.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

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 2008. évi mérlegbeszámolót elemeztük a tulajdonos által megszabott szempontok szerint is:

- A 2008. évi gazdálkodásunkat nagyban meghatározták a 2008-as díjtételeket szabályozó önkormányzati rendeletek, amelyekben a távhőszolgáltatási díjszabása: alapdíj 432 Ft/lm<sup>3</sup>/év, a hődíj 2.750 Ft/GJ 2008. októberéig, majd 3.300 Ft/GJ november és december hónapokban. Ezek az egységárak nettó értékek mind az alapdíjnál, mind a hődíjnál.
- A jóváhagyott üzleti terv bevételénél 563.059 EFt tervezetthez képest a tény 672.019 EFt, a tervezett kiadás 552.010 EFt-tal szemben a tény 679.714 EFt. Ezekből az adatokból adódik, hogy a tervezett eredmény 11.049 EFt-al szemben **a tényleges eredmény (veszteség) -7.695EFt**. Mind a bevételi, mind a kiadási tételek növekedtek, amelynek legfőbb oka az energiahordozók árának emelkedése, a támogatások csökkentése lakossági oldalon. A tervezett 122.173 GJ hőmennyiség értékesítéssel szemben a ténylegesen értékesített 101.866 GJ hőmennyiség csökkenésének oka az, hogy az egyre magasabb

hőmennyiség egységár miatt elkezdődött szekunder oldali korszerűsítések miatt csökken a hőfelhasználás.

- A Gödöllői Távhő Kft. megalakulásától kezdve pontosan vezetjük kintlévőségeinket. Időbeli lefolyását jól szemlélteti a 31. oldalon található diagram. A 32. oldalon külön ábrán feltüntettük a mindenkori mérlegkészítés idején (március 31.) meglévő kintlévőségek alakulását is. A kiszámlázott és a befizetett távhőszolgáltatásra vonatkozó adatok is megtalálhatók a mérlegbeszámolóban, de röviden ismertetem itt is. A fogyasztóknak kiszámlázott szolgáltatások a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 95,9%-ban teljesültek. A 2007-es évhez képest a tárgyévben az összes pénzügyi teljesítés 0,97%-al romlott. A 2008-ban kiszámlázott távhőszolgáltatás nyitó állomány nélküli pénzügyi teljesítése 99,73%, az elmúlt évhez képest 1,28%-al javult.
- A távhőszolgáltatás díjszabásának egyik eleme az alapidj, amely a Kft. működési költségeit fedezi. A működési költségek között is meghatározó a bérjellegű kifizetések terhe, hiszen ez az összes költség közel 40%-a. A Kft. megalakulásakor gondosan megtervezte, hogy feladatait 30 fővel tudja ellátni. Ez a 30 fős létszám azóta 21 fő főfoglalkozására lecsökkent, amit a távhőrendszer korszerűsítéseként tudunk meglépni.
- A mérlegbeszámoló 25-27. oldalán részletesen ismertetjük a díjtételek utókalkulációját.

Az összes működési költség: 174.763 EFt

A fűtött léghőmennyiség: 423.827 lm<sup>3</sup>

E két érték hányadosa az alapidj egységár utókalkulált értéke.

**Az alapidj utókalkulált értéke 412,34 Ft/lm<sup>3</sup>/év + ÁFA**

- Összesen vásárolt földgáz ára: 343.008 563 EFt

Az értékesített hőmennyiség: 101.866 GJ

**Az utókalkulált hődíj egységára: 3.367Ft/GJ + ÁFA**

- A bruttó 20 MFt bérleti díj felhasználása:

✓	Kossuth u. 39. HKP javítása:	202 490 Ft
✓	Kossuth u. 31. előtti távhővezeték javítása:	211 060 Ft
✓	Remsey krt. 1. HKP javítása:	912 475 Ft
✓	Kossuth u. 43. új HKP létesítés 1. lépcsőház:	3 106 259 Ft
✓	Kossuth u. 43. új HKP létesítés 2. lépcsőház:	2 491 756 Ft
✓	Kossuth u. 51-53. HKP hőcserélő beépítés	782 794 Ft
✓	II. sz. fűtőmű tetőszigetelés:	1 926 019 Ft
✓	Erzsébet krt.11-14. HKP legyártás:	4 411 200 Ft

---

• **Összesen:14 044 052 Ft**

✓	A különbözet az Önkormányzathoz befizetve:	<u>5 955 948 Ft</u>
✓	<b>Összesen:</b>	<b>20 000 000 Ft</b>

- 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. 2008. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyását és az előterjesztésünk elfogadását.

Gödöllő, 2008. május 6.

Tóth István  
 ügyvezető igazgató

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

Statisztikai 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**

**2008.**

**üzleti évről**

Keltezés: Gödöllő, 2009. március 31.

P.H.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statistikai  
számjel

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

Cégjegyzék  
száma

1	1
---	---

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

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök ( 2.+ 4.+ 6.sor )</b>	<b>184 331</b>		<b>160 063</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLI JAVAK 11</b>	301		502
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK 12,13,14,16</b>	184 030		159 561
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	<b>B. Forgóeszközök ( 9. +10.+11.+ 12. sorok )</b>	<b>91 509</b>		<b>66 543</b>
9.	<b>I. KÉSZLETEK 2</b>	1 045		780
10.	<b>II. KÖVETELÉSEK 31,35,362,368,369,461, 4612,462-464,466-468,4695</b>	26 626		43 838
11.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
12.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK 38</b>	63 838		21 925
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások 39</b>	<b>68 336</b>		<b>82 911</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN ( 1. + 8. + 13. sor )</b>	<b>344 176</b>		<b>309 517</b>

Keltezés: Gödöllő, 2009. március 31.

P.H.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	4	0	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: 2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke ( 16. + 18.+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor )</b>	<b>143 626</b>		<b>135 931</b>
16.	<b>I. JEGYZETT TŐKE 411 (47800+35200)</b>	83 000		125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
19.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
20.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK 413</b>	41 779		18 626
21.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
22.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
23.	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY 419</b>	18 847		-7 695
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)</b>	<b>118 472</b>		<b>78 914</b>
26.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
27.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> 441=106040-(2410*12=28920)	77 120		48 200
28.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> 441,45,462,463-464,466-468,47	41 352		30 714
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások 48</b>	<b>82 078</b>		<b>94 672</b>
30.	<b>FORRÁSOK ( PASSZÍVÁK ) ÖSSZESEN ( 15. + 24. + 25. + 29. sor )</b>	<b>344 176</b>		<b>309 517</b>

P.H.

Keltezés: Gödöllő, 2009. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



1	2	4	6	2	2	7	6	4	0	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 E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele 91	604 756		660 162	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				2.
III.	Egyéb bevételek 96	2 202		5 026	3.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés9662	220		915	4.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások 51-53,814,815	486 247		577 028	5.
V.	Személyi jellegű ráfordítások 54,55,56	67 767		69 765	6.
VI.	Értécsökkenési leírás 57.	27 014		26 478	7.
VII.	Egyéb ráfordítások 86	10 618		3 729	8.
	VII. sorból: értékvesztés8662	543		359	9.
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)</b>	<b>15 312</b>	<b>0</b>	<b>-11 812</b>	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei 97	2 994		3 696	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai 87	962		1 079	12.
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)</b>	<b>2 032</b>	<b>0</b>	<b>2 617</b>	13.
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)</b>	<b>17 344</b>	<b>0</b>	<b>-9 195</b>	14.
X.	Rendkívüli bevételek 98	3 362		3 135	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások 88			0	16.
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI. - XII.)</b>	<b>3 362</b>	<b>0</b>	<b>3 135</b>	17.
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)</b>	<b>20 706</b>	<b>0</b>	<b>-6 060</b>	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség 891,892	1 859		1 635	19.
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XIII.)</b>	<b>18 847</b>	<b>0</b>	<b>-7 695</b>	20.
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>18 847</b>	<b>0</b>	<b>-7 695</b>	21.

Keltezés: Gödöllő, 2009. március 31.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)



## Általános ismertetés

<b>Cégforma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Cég elnevezése:</b>	Gödöllői Távhőszolgáltató Kft.
<b>Cég rövidített neve:</b>	Gödöllői Távhő Kft.
<b>Cég székhelye:</b>	2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
<b>Telephelyek:</b>	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c. I. fűtőmű 2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 31. II. fűtőmű
<b>Alakulás ideje:</b>	2000. március 23.
<b>Előtársasági időszak:</b>	2000. március 23. – 2000. május 16.
<b>Társasági időszak kezdete:</b>	2000. május 17. –
<b>Adószám:</b>	12462276-2-13
<b>Tulajdonos:</b>	Gödöllői Város Önkormányzata (100%-os részesedés)
<b>Címe:</b>	2100 Gödöllő, Szabadság tér 7.
<b>Cég jegyzett tőkéje:</b>	14.000.000 Ft
<b>A cég jegyzett tőkéje</b>	
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,
- Villanyszerelés,
- 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., valamint a 2008. évi LXXXI. 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 2008. 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 visszairás 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.

- **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.

- **Alkalmazott értékelési eljárások**

- a) A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéken kell értékelni, 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 E Ft bekerülési értékig a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az kevesebb mint 50 E Ft, akkor 50 E Ft-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.
- 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, költségkenti tevékenységére jellemző körülmények figyelembe vételével kerül megtervezésre. 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 - különbözet összegében, ha a különbözet várhatóan tartósan mutatkozik (1 éven túli), és jelentős összegű. Vevőköveteléseinknél a veszteségjellegű különbözetek összegének nem állítunk korlátot.
2008. 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 értéken 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 2008. 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 M Ft-ot meghaladó, cél szerinti juttatás nyújtására, mely a törvény szerint csak pályázat alapján jogszerű.

2008. 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.

- **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 2008. 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.

- **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 (távhőellátás berendezései).
  - Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
  - Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
  - A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbieken nevesített eszközök bekerülési értékét.

A befektetett eszközök bekerülési értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulása

adatok EFT-ban:

Megnevezés	értékű jogok	termékek	és vagyoni ért.jogok	felszer., járművek	berend.	Összesen	Beruház.	Összesen
<b>Bruttó érték</b>								
Nyitó: 2008.01.01.	405	1 451	11 174	2 206	253 618	268 854	11 009	279 863
Növekedés	500			696	1 306	2 502	300	2 802
Csökkenés	150	517		51	711	1 429		1 429
<b>Záró: 2008.12.31.</b>	<b>755</b>	<b>934</b>	<b>11 174</b>	<b>2 851</b>	<b>254 213</b>	<b>269 927</b>	<b>11 309</b>	<b>281 236</b>
<b>Értékcsökkenés</b>								
Nyitó: 2008.01.01.	269	1 286	1 991	1 599	90 387	95 532	0	95 532
Növekedés	78	87	503	526	25 601	26 795		26 795
Csökkenés	16	517		51	570	1 154		1 154
<b>Záró: 2008.12.31.</b>	<b>331</b>	<b>856</b>	<b>2 494</b>	<b>2 074</b>	<b>115 418</b>	<b>121 173</b>	<b>0</b>	<b>121 173</b>
<b>Nettó érték</b>								
<b>Záró: 2008.12.31.</b>	<b>424</b>	<b>78</b>	<b>8 680</b>	<b>777</b>	<b>138 795</b>	<b>148 754</b>	<b>11 309</b>	<b>160 063</b>



A befektetett eszközök **279 863 E Ft** nyitó bruttó értéke 2 802 E Ft-tal nőtt. A kivezetések miatt 1 429 E Ft-tal csökkent. Ezekkel a korrekciókkal a záró bruttó érték

1 373 E Ft-tal **281 236 E Ft**-ra növekedett. Ebből a még nem aktivált beruházások értéke 11 309 E Ft.

A nagy értékű beruházások aktivált **679 E Ft**, értéke részletezve a következők:

2008. évben 5 db hőmennyiségmérő 204 E Ft, 1 db szabályzó automatika 109 E Ft, 2 db hőcserélő 260 E Ft, és 1 db tágulási tartály 106 E Ft értékben került aktiválásra.

A raktári készletből beépítésre került hőmennyiségmérők bruttó értéke **621 E Ft**.

A kis értékű beruházások összesen **624 E Ft** összegben növelik a befektetett eszközök értékét. (hőmennyiségmérők, cirkulációs szivattyú, tágulási tartályok, számítástechnikai eszközök, egyéb irodai eszközök, szerszámok).

A raktári készletből aktiválásra került szivattyúk, hőmennyiségmérők értéke **78 E Ft**-tal növelte a beruházások bruttó értékét.

A vásárolt vagyoni értékű jog (1 db új távhődíj programrendszer) bekerülési értéke **500 E Ft**, mely beruházás ugyan, de beszerzéskor közvetlenül a vagyoni értékek között került aktiválásra (számviteli törvény szerint).

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **11 009 E Ft** (1 db UPS 32-12 szivattyú 85 E Ft, és 1 db M-BUS 25 E Ft, 1 db hőmennyiségmérő 66 E Ft, a II. sz. fűtőmű távhővezeték ütem kiviteli terv 10.833 E Ft).

A tárgyévben a befejezetlen beruházások záró értéke **11 309 E Ft**, mely részletezve a következő:

A nagyértékű befejezetlen beruházások záró értéke **360 E Ft** (1 db Grundfos szivattyú 85 E Ft, 1 db RVD230 szabályzó 109 E Ft). Itt szerepel a II. fűtőmű. távhővezeték felújítás kiviteli terve 10 833 E Ft értékben, valamint pályázatfigyelés és pályázatkészítés 2 éves üzleti tanácsadási díja 166 E Ft értékben.)

A még nem aktivált kis értékű tárgyi eszköz értéke **116 E Ft**, (1 db S/2|@5380-4AC00-6JDS 2WR5-2.5 típusú hőmennyiségmérő hitelesítve 66 E Ft, 1 db M-BUS 25 E Ft, 1 db NA20 hőmennyiségmérő 25 E Ft).

A bruttó érték csökkenése **1 429 E Ft**, mely az év végi selejtezések kivezetéséből (**800 E Ft** bruttó értékben távhődíj programrendszer, szerszámok, informatikai eszközök, egyéb irodai eszközök), illetve készletre átvezetésből (**614 E Ft** bruttó értékben tágulási tartályok, szivattyúk, hőmennyiségmérők), valamint 2 db nyomtató értékesítése **15 E Ft** értékben vásárlásra került eszközökből) áll.

A nyitó **95 532 E Ft** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 26 795 E Ft-tal emelkedett, az 1 154 E Ft csökkenés a selejtezésből (666 E Ft), a készletre történt átvezetésből (473 E Ft) valamint 2 db nyomtató értékesítésből (15 E Ft) tevődik össze, melyek következtében a záró értékcsökkenés **121 173 E Ft**.

A befektetett eszközök záró nettó állománya **148 754 E Ft**, az aktiválásra nem került 11 309 E Ft beruházással együtt **160 063 E Ft**.

A következő tételek kerültek elszámolásra a fentebb felsorolt beruházásokon kívül a teljesség igénye nélkül az eredmény terhére:

•	I-II. sz. fűtőmű henger csap beszerelés	316 EFt
•	Palota kert 5. hőközpontban javítás bojler tartó beépítés,	151 EFt
•	I. fűtőmű tetőszigetelés javítása	1 042 EFt
•	II. fűtőmű hőközpontoknál szivattyú javítás	167 EFt
•	Fűtésszabályzó, érzékelő javítás	128 EFt
•	Diagnosztikai vizsgálat	160 EFt
•	Bekötő főelzáró javítás	111 EFt
•	Szintjelző javítás, szabályozás	79 EFt
•	Hőmennyiségmérő javítás	218 EFt
•	II. fűtőmű kazánház hőtermelő javítás	61 EFt
•	Kossuth L.u.51-53.hőközpontban vezetékjavítás	556 EFt
•	II. fűtőmű kazánjavítási munka	48 EFt
•	Szt István téri hőközpont bojler beépítés, javítási munkák	201 EFt
•	Dózsa 5-7.hőközpont használati melegvíz term. berend. jav.	378 EFt
	Összesen:	3 616 EFt

## **B. Forgóeszközök**

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

### **I. Készletek**

A készletek értékének 2008. 12. 31-i záró állománya  
részletezve: 780 EFt

•	Nyitó állomány	1 045 EFt
•	Készletre vétel tárgyi eszközökből (növekedés)	186 EFt
•	Felhasználás (csökkenés)	0 EFt
•	Értékesítés	0 EFt
•	Selejtezés (csökkenés)	- 68 EFt
•	Vissza aktiválás	- 383 EFt

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

A 1 045 EFt nyitó készletérték emelkedett tárgyi eszközökből készletre történt átvezetés miatt 186 EFt-tal, csökkent selejtezés miatt 68 EFt, visszaaktiválás miatt 383 EFt-tal, összesen 451 EFt-tal.

## Követelések

A követelések 2008. december 31-i záró állománya 43 838 E Ft.

Tartalma és összetétele:

-	Vevő követelések összesen	23 204 E Ft
	amelyből: távhőszolgáltatás	23 850 E Ft
	belföldi követelések értékvesztése	-1 561 E Ft
	értékvesztések visszairása	915 E Ft
-	Egyéb követelések	20 634 E Ft
	amelyből: egyéb előlegek	776 E Ft
	MÁK lakossági energiatámogatás	7 376 E Ft
	MÁK távhődíj juttatás	1 400 E Ft
	Rövid lejáratú egyéb köt.-ből	1 E Ft
	ÁFA követelés	3 339 E Ft
	Egyéb köv.levonh.folyamatos ÁFA	93 E Ft
	társasági adó követelés:	4 442 E Ft
	társas vállalk. külön adója	1 796 E Ft
	helyi iparüzési adó	1 369 E Ft
	illeték bélyegek értéke	12 E Ft
	ügygondnoki díj	30 E Ft

### Vevőkövetelések (szolgáltatásból)

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 10-ig fogyasztás alapján történik a kiszámlázás. A számla tartalmazza a tárgyhavi alapidjat 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 E Ft-ban a következő:

Megnevezés	Kiszámlázott szolgáltatás E Ft - ban	Megtérített	Behajthatatlan követel.	Összes	Kint-levőségek 2008.12.31	Pénzügyi teljesítés									
						2008.év %-ban	2007.év %-ban	2006.év %-ban	2005.év %-ban	2004.év %-ban	2003.év %-ban	2002.év %-ban	2001.év %-ban	2000.év %-ban	
Lakosság	431 708	413 633	0	413 633	18 075	95,81	94,55	95,59	95,28	95,54	95,68	95,22	95,35	93,19	
Közület	150 557	144 782	0	144 782	5 775	96,16	97,24	97,55	99,39	98,79	97,48	99,61	101,24	98,49	
<b>Összesen:</b>	<b>582 265</b>	<b>558 415</b>	<b>0</b>	<b>558 415</b>	<b>23 850</b>	<b>95,90</b>	<b>95,25</b>	<b>96,16</b>	<b>96,39</b>	<b>96,40</b>	<b>96,17</b>	<b>96,38</b>	<b>96,91</b>	<b>94,63</b>	
Egyéb szolgált.	0	0	0	0	0	0	100,00	95,14	100,00	100,00	90,44	100,00	88,40	92,66	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>582 265</b>	<b>558 415</b>	<b>0</b>	<b>558 415</b>	<b>23 850</b>	<b>95,90</b>	<b>96,87</b>	<b>95,92</b>	<b>97,03</b>	<b>96,94</b>	<b>95,54</b>	<b>96,84</b>	<b>96,00</b>	<b>94,27</b>	

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 95,90%-ban teljesült, mely egészében a távhőszolgáltatási tevékenységből származik. A 2007. évhez képest a tárgyévben a távhőszolgáltatás pénzügyi teljesítés 0,97%-kal romlott.

A 2008. évben kiszámlázott távhőszolgáltatás nyitó állomány nélküli pénzügyi teljesítése 99,73 %. 2007-ban nyitóállomány nélküli pénzügyi teljesítés 98,45% volt, javult 1,28%-kal.

Mérlegbeszámolónkban kimutatjuk az évenkénti mérlegkészítés időpontjában meglévő kintlévőségeket (mérlegbeszámoló 32. oldal).

Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2008. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2009. 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 vevőköveteléseknél 646 EFt az értékvesztés és visszairás egyenlege, a 2007 évben elszámolt 1 202 EFt értékvesztésből 2008. évben 915 EFt-ot visszairtunk, és a különbözetre további 20%-ot számoltunk el, ez 359 EFt (az összes elszámolt értékvesztés 1 561 EFt, visszairás 915 EFt, egyenleg 646 EFt).

Behajthatatlan követeléseként 2008. évben nem került tartozás leírásra.

Mérleg fordulónapi (2008. 12. 31.) könyv szerinti vevőkövetelések:	23 850 EFt,
2009.03.31-ig kiegyenlített vevőkövetelések:	15 988 EFT
Fentiből a kintlévőségek mérlegkészítésig (2009. 03. 31.):	7 862 EFt

## **II. Pénzügyi eszközök alakulása**

A pénzeszközök nyitó értéke:	2008. 01. 01-én:	63 838 EFt
záró értéke:	2008. 12. 31-én:	21 925 EFt
csökkenés:		41 913 EFt

A záró értékből:	- a készpénzkészlet:	140 EFt
	- a bankszámla:	21 785 EFt

## **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 68 336 EFt-ról 82 911 EFt-ra emelkedett, melyek részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása:

-	2008. évre vásárolt szakfolyóirat, szakkönyv	314 EFt
-	2008 évi biztosítási díjak	371 EFt
-	2008. évre elszámolandó gáz energiaadó:	2 261 EFt
-	2008 évi utazási bérletterítés	6 EFt
	Összesen:	2 952 EFt

Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:

-	2008. 12. hóra járó hődíj nettó árbevétele:	57 635 EFt
-	2008. évi gáz energiaadó:	320 EFt
-	tovább számlázott gázszolgáltatás DALKIA Kft-nek	20 503 EFt
-	gázmotor telepítés bérleti díja	1 501 EFt
	Összesen:	79 959 EFt

## FORRÁSOK

### D. Saját tőke

A társaság saját tőkéjének	nyitóállománya:	143 626 E Ft
	záróállománya:	135 931 E Ft
	csökkenés:	7 695 E Ft

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Záró	Részarány
	E FT	%	E FT	E FT	E FT	%
Jegyzett tőke	83 000	57,79	42 000		125 000	91,96
Eredménytartalék	41 779	29,09	18 626	41 779	18 626	13,70
Lekötött tartalék	0	0,00			0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	18 847	13,12	-7 695	18 847	-7 695	-5,66
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>143 626</b>	<b>100,00</b>	<b>52 931</b>	<b>60 626</b>	<b>135 931</b>	<b>100,00</b>

A saját tőke a bázishoz képest abszolút értékben 52 931 E Ft-tal nőtt, ez 36,85 %-os emelkedés, és 60 626 E Ft-tal csökkent, mely 42,21 %-os csökkenés, a csökkenés 5,36 %.

A saját tőke összetételének változása részletesebben: a bázis jegyzett tőke részaránya az összes saját tőkéhez viszonyítva 57,79 %-ról 91,96 %-ra nőtt. Ez 34,17 %-os emelkedés. Az eredménytartalék 15,39 %-kal, 29,09 %-ról 13,70 %-ra csökkent, a mérleg szerinti eredmény 13,12 %-ról -5,66 %-ra, 18,78 %-os csökkenést mutat.

A társaság 2008. évben fejlesztési tartalékot nem képezett.

Az adózás előtti eredmény (veszteség) -6 060 E Ft. Társasági adófizetési kötelezettség a veszteség miatt nincs, azonban a társasági adó törvény 6 § 7., 8., 9. bekezdése szerinti jövedelem (nyereség) minimum adóalapként figyelembe vétele alapján 1 635 E Ft „társasági adó” fizetési kötelezettség keletkezett. Különadó kötelezettsége a társaságnak szintén a negatív adóalap miatt nincs. **A mérleg szerinti eredmény (veszteség) -7 695 E Ft.**

### F. Kötelezettségek

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

A törlesztő részletek összege 2 410 E Ft/hó 2008. 12. 31-én a hosszúlejáratú kötelezettség záró állománya 77 120 E Ft.

A számviteli törvény értelmében e fenti hosszúlejáratú kötelezettség 2009. évi törlesztéseinek összegét a mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között kell szerepeltetni, mely összesen (2 410 E Ft\*12 hónap) 28 920 E Ft, az ezzel csökkentett kötelezettség pedig a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegsorban található, azaz 48 200 E Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen	30 714 EFt, amelyből:
- belföldi szállítói tartozások 2008. 12. 31-ig részletezve:	816 EFt
▪ Budapesti Elektromos Művek Nyrt.	76 EFt
▪ Duna Menti Regionális Vízmű Zrt	116 EFt
▪ Allianz Hungária Biztosító Zrt	371 EFt
▪ Perspektíva t.ház Gödöllő, Pk. 4.	47 EFt
▪ Elmib Zrt	-269 EFt
▪ Ssiemens Zrt	369 EFt
▪ vegyestulajdonú társasház	106 EFt
- egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	655 EFt
▪ kártérítési kötelezettség	210 EFt
▪ egyéb címen lévő kötelezettség	445 EFt
▪ különféle rövid lejáratú kötelezettség	323 EFt
lakossági fűtéstámogatás	323 EFt
hosszú lejáratú kötelezettségből rövid lejáratú rész	28 920 EFt

A társaságnak a költségvetéssel szemben elmaradt kötelezettsége nem volt, adófizetési kötelezettségének egész évben határidőre eleget tett.  
Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2008. évben nem volt.

## 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: 94 672.EFt

- Költségek, ráfordítások elhatárolása: 75 200 EFt

részletezve:

- bankköltség 22 EFt
- áramdíj 3 030 EFt
- gázdíj 67 083 EFt
- gáz energiaadó 1 240 EFt
- telefonköltség, postaköltség 89 EFt
- bérköltség+ járulékai 2 710 EFt
- önálló műszakviteli szolgáltatás 294 EFt
- általánydíjas karbantartás 98 EFt
- kötbér 172 EFt
- árfolyam különbözet 225 EFt
- bérleti díj 3 EFt
- jogi tanácsadás 110 EFt
- monitoring szolgáltatás 118 EFt
- adatátviteli út éves díja 6 EFt

- Halasztott bevételek: 19 472 EFt

részletezve:

- fejlesztési célú pénzeszköz (NEP ) 19 412 EFt
- VÜSZI-Kht-tól térít.ment. átvett elhat. eszközök. 60 EFt



## 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  $\text{lm}^3$ , és az alapdíj egységár (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 / $\text{lm}^3/\text{év}$

2008. évben az alapdíj nettó árbevétele 423 837 átlagos  $\text{lm}^3$ -rel számítva 183 097 EFt-ot eredményezett. A 2008. évi üzleti tervben 423 834 átlagos  $\text{lm}^3$ -rel, 183 096 EFt árbevétellel számoltunk. A tervhez képest 3  $\text{lm}^3$ -rel több a kiszámlázott mennyiség, amelynek 1 EFt ( $3 \text{ lm}^3 * 432 \text{ Ft} / \text{lm}^3 = 1 296 \text{ Ft}$ ) a kihatása.

Az éves átlagos nettó alapdíj utókalkulációs egységár a tervezett eredménnyel (11 049 EFt) számítva 412,04 Ft/ $\text{lm}^3/\text{év}$  az előkalkulált átlag 432 Ft/ $\text{lm}^3/\text{év}$  tervezett egységárral szemben. (eltérés 20,- Ft/ $\text{lm}^3/\text{év}$ ) A megtakarítás 8 477 EFt.

Anyagköltség (5111-512-513)	2 042 EFt
Elektromos költségek	20 584 EFt
Víz, csatorna	278 EFt
Anyag jellegű kiadások (52-53)	27 282 EFt
Bérleti díjak (522)	21 150 EFt
Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	69 765 EFt
Értécsökkenés (57)	26 478 EFt
Egyéb (8),	167 516 EFt
DALKIA bérleti díj bevétele	-17 566 EFt
Továbbszámlázott szolgáltatás	-152 880 EFt
Jutalom, prémium, járulékok	-6 824 EFt
Törlesztőrészlet arányos része(+5.894),Koszorú (-5)	5 889 EFt
Eredmény (terv 11 049 EFt)	11 049 EFt
Összesen:	174 763 EFt
174 763 000/423 827 =	412,34 Ft/ $\text{lm}^3/\text{év}$

**A hődij értékesítés árbevétele:**

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2008. évi 122.173 GJ tervezettel szemben 101 866 GJ, (20 307 GJ-lal kevesebb), amelynek árbevétele különbözete abszolút értékben 39 251 EFt.

<b>Megjegyzés:</b>	<b>Értékesített mennyiség : (GJ)</b>	<b>Egységár : (Ft/GJ)</b>	<b>Árbevétel: (EFt)</b>
1-10.hónap	71 183	2 750	195 751
11-12.hónap	30 238	3 300	99 789
helyesbítés	-1	2 444	-2
helyesbítés	-16	1 328	-21
helyesbítés	-1	1 296	-1
helyesbítés	-3	1 211	-4
helyesbítés	466	2 600	1 212
<b>Tény adatok össz.</b>	<b>101 866</b>		<b>296 724</b>
<b>Terv adatok össz.</b>	<b>122 173</b>	<b>2 750</b>	<b>335 975</b>
<b>Eltérés</b>	<b>-20 307</b>		<b>-39 251</b>

Az árbevétel kiesés részletezve:

- 20 752 GJ –lal kevesebb értékesítés miatt az árbevétel kiesés	- 57 068 EFt
- 30 238 GJ (11-12.havi ) egységár emelkedés miatti árbevétel emelkedés	+ 17 815 EFt
Összes eltérés:	- 39 253 EFt
Kerekítési különbözet:	<u>2 EFt</u>
Összes hődij értékesítés árbevétel kiesése:	- 39 251 EFt

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

2004. 10. 01-től került bevezetésre a kéttarifás hődíj egységár, tekintettel arra, hogy a lakossági gázár kedvezménnyel korrigált.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele

**660 162 EFt**

Részletezve:

•	alapidíj nettó árbevétele	183 097 EFt
•	hődíj nettó árbevétele	296 724 EFt
		479 821 EFt
•	energiaadó	1 610 EFt
•	egyéb (vízleengedés) szolgáltatás	92 EFt
•	bérleti díjból származó bevétel	17 566 EFt
•	értékesített árú árbevétele	4 EFt
•	tovább számlázott szolgáltatás	161 069 EFt

<b>Hődíj utókalkuláció a 2008. éves tényadatok alapján</b>			
	Összesen	Mennyiség (m <sup>3</sup> )	Mennyiség (GJ)
Vásárolt gáz (Ft)	430 733 518	4 618 825	157 039 965
Tovább számlázott gáz ktg (Ft)	-144 777 455	-1 699 039	-57 767 333
Gázmotortól átvett hődíj (Ft)	57 052 500	671 207	22 821 000
Költségek összesen (Ft):	343 008 563	3 590 993	122 093 632
2008. évben értékesített hőmennyiség (GJ)			101 866 000
<b>Ért. egységár (ktg Ft/ért.menny GJ)</b>	<b>3 367 Ft/GJ</b>		

A 2008.évi beszerzési és értékesítési egységár eltérést havi bontásban 83,43%-os határfokkal a 14.számú melléklet részletezi, kimutatva az egységár differenciából adódó veszteséget.

## 2) Egyéb bevételek árbevétele

Az egyéb bevételek között került elszámolásra **5 026 EFt**

Részletezve:

•	kapott késedelmi kamatbevétel	1 248 EFt	
•	kerekítési differencia.	3 EFt	
•	hatósági költségek megtérülése	2 838 EFt	
•	egyéb bevétel értékesített tárgyi eszk.	8 EFt	
•	egyéb bevétel-hulladék értékesítés	14 EFt	
•	követelések visszaírt értékvesztése	915 EFt	

## 3) Anyagjellegű ráfordítások értéke

**577 028 EFt**

a) Anyagköltségek **367 523 EFt**

Részletezve:

▪	anyag, alkatrész	312 EFt	
▪	villamos energia felhasználás	20 584 EFt	
▪	víz-, csatornadíj	278 EFt	
▪	gázenergia vásárlás	285 956 EFt	(99 273 GJ)
▪	gáz energiaadó	1 610 EFt	
▪	Dalkia Kft-től vásárolt hőenergia	57 053 EFt	(22 821 GJ)
▪	Munkaruha, védőruha, védőfelszerelés	238 EFt	
▪	szerszámok	0 EFt	
▪	védőital	35 EFt	
▪	tisztítószer	142 EFt	
▪	nyomtatvány, irodaszer felhasználás	1 315 EFt	

b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások **42 692 EFt**

Részletezve:

▪	bérleti díjak (vagyon használatra)	20 000 EFt
▪	bérleti díjak (iroda helységek)	1 096 EFt
▪	egyéb bérleti díj	54 EFt
▪	javítás, karbantartás (fűtőművek)	3 599 EFt
▪	központi irodajavítás, karbantartás	84 EFt
▪	számítógép rendszerkarbantartás	1 379 EFt
▪	fűtőművek általános díjas karbantartás	1 738 EFt
▪	monitoring szolgáltatási díj	3 687 EFt
▪	oktatás, továbbképzés, hirdetés	68 EFt

▪	belföldi utazás kiküldetési költség	640 EFt
▪	posta, telefon, telefax költség	1 670 EFt
▪	folyóirat, szakkönyv, hírlap	453 EFt
▪	köztisztasági, tűzrendészeti díj	477 EFt
▪	parkolási díj	1 EFt
▪	ügyvédi költség	1 240 EFt
▪	egészségügyi szolgáltatás	134 EFt
▪	könyvvizsgálat	889 EFt
▪	igénybe vett szolg.- víz alapidj	42 EFt
▪	igénybe vett szolg.-csatorna használat	289 EFt
▪	önálló műszakviteli szolgáltatás	1 719 EFt
▪	vagyonvédelmi szolgáltatás	25 EFt
▪	igénybe vett egyéb szolgáltatás	2 968 EFt
▪	légszennyezés mérés	440 EFt
c)	Egyéb szolgáltatások értéke	5 740 EFt
	Részletezve:	
▪	hatósági díjak, illetékek	667 EFt
▪	közzétételi díj	23 EFt
▪	hatósági díjak, igazg. szolg. perktg	1 408 EFt
▪	banknak fizetett jutalék, kezelési költség	2 861 EFt
▪	egyéb bankszolgáltatás	60 EFt
▪	biztosítási díjak	721 EFt
d)	Anyagjellegű ráfordítások összesen:	161 073 EFt
•	Eladott árúk beszerzési értéke	4 EFt
•	Tovább számlázott szolgáltatások értéke	161 069 EFt
	Melyből Önkormányzat felé tovább számlázott	11 924 EFt
	Dalkia Kft-nak tovább számlázott földgáz	144 778 EFt
	Dalkia Kft-nak tovább számláz. energiaadó	4 367 EFt

#### 4) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 21 fő. 2008. évben a főfoglalkozásúak létszáma 20 fő, 1 fő a részmunkaidős foglalkoztatott. A főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 7 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 13 fő. Az állományba nem tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 5 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a díjbeszedők (3 fő).

#### Személyi jellegű ráfordítások összesen:

**69 765 EFt**

a) melyből: bérköltség: 49 074 EFt

Megnevezés	Alapbér	Túlórapiótlék	Prémium	Jutalom	Kereset	Keresetarány
	Eft	Eft	Eft	Eft	Összesen	%
Főfoglalkozású	28827,00			2 895,00	<b>31 722,00</b>	64,64
Részmunkaidős	888,00			148,00	<b>1 036,00</b>	2,11
Nyugdíjas	11888,00			2 069,00	<b>13 957,00</b>	28,44
Megbízások	1759,00				<b>1 759,00</b>	3,58
FB tagok díjazása	600,00				<b>600,00</b>	1,22
<b>Összesen:</b>	<b>43962,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 112,00</b>	<b>49 074,00</b>	<b>100,00</b>
Betegszabadság	239,00				<b>239,00</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>44201,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 112,00</b>	<b>49 313,00</b>	

Az alapbér átlaga: 150 141,- Ft/fő/hó.(főfoglalkozásúak)  
A főfogl.+ részm.idős + nyugd. átlaga: 165 091,- Ft/fő/hó  
Összes kereset átlaga: 185 377,- Ft/fő/hó  
FB tagok díjazásának átlaga: 10 000,- Ft/fő/hó

Az ügyvezető igazgató részére 2008. évre kitűzött feladatok teljesítése után a képviselő-testületi ülés határozata alapján bruttó 788 Eft jutalom került elszámolásra (két havi).  
Az 1 főre eső átlagbér csökkenés az előző évhez képest 5,10 %.

b) Személyi jellegű egyéb kifizetések 3 785 Eft

Részletezve:

▪	betegszabadság elszámolása	239 Eft
▪	saját szgk. munkába járás.	81 Eft
▪	reprezentációs költség	16 Eft
▪	autópálya kártya, egyéb szem.jell.	140 Eft
▪	telefon ktg. 20%-a	365 Eft
▪	munkáltatót terhelő SZJA 54%	207 Eft
▪	étkezési hozzájárulás	1 491 Eft
▪	ajándékutalvány	455 Eft
▪	iskolakezdési támogatás	124 Eft
▪	saját személygépkocsi hivatalos használata	574 Eft
▪	munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	56 Eft
▪	védőszemüveg	37 Eft

c) Bérjárulékok 16 906 Eft

Részletezve:

▪	egészség- és nyugdíjbiztosítási járulékok	14 104 Eft
▪	Egészségügyi hozzájárulás	519 Eft
▪	munkaadói járulék	1 383 Eft
▪	szakképzési hozzájárulás	736 Eft
▪	rehabilitációs hozzájárulás	164 Eft

**5) Értécsökkenési leírás költségkénti elszámolása** **26 478 EFt**

Melyből:

- 100 EFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értécsökkenése 624 EFt
  - tervszerinti értécsökkenés 25 854 EFt

**6) Egyéb ráfordítások összesen** **3 729 EFt**

Más vállalkozó által végzett szolgáltatások

- Birság, ésedelmi kamat, kötbér, 522 EFt
- kerekítési diff. 2 EFt
- egyéb ráford.-hulladék ért.kivez. 13 EFt
- követelések elszámolt értékvesztése 359 EFt
- helyi iparüzési adó 2 631 EFt
- kivezetett (selejtezett) eszközök 134 EFt
- kivezetett, selejtezett készletek 68 EFt

**7) Pénzügyi műveletek bevétele**

Pénzügyi műveletek bevétele összesen: **3 696 EFt**

Ebből:

- kapott bankkamat 1 227 EFt
- értékpapír árfolyamnyereség 2 141 EFt
- hiteltörlesztés árfolyamnyeresége 328 EFt

**8) Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen: **1 079 EFt**

Hiteltörlesztés árfolyam vesztesége 1 079 EFt

**9) Rendkívüli bevételek** **3 135 EFt**

melyből:

- térítés nélkül átvett eszközök elhatárolásából a tárgyévben az elszámolt értécsökkenéssel arányos rész elszámolása 42 EFt
- a fejlesztésre kapott pénzeszköz elhatárolt részéből az elszámolt értécsökkenéssel arányos bevétel 3 093 EFt

**10) Rendkívüli ráfordítások**

Rendkívüli ráfordítások összesen: **0 EFt**

**11) Adózás előtti eredmény 2008. december 31-én** **-6 060 EFt.**

Mivel az adózás előtti eredmény negatív, a társasági adó kötelezettség elszámolása a jövedelem (nyereség) minimum után történt.

A jövedelem (nyereség) minimum: az összes bevétel, korrigálva a növelő és csökkentő összegekkel, és szorozva 2 %-kal .

Az összes bevétel:	672 019 EFt
Csökkentő tételek:	161 073 EFt
Növelő tételek	0 EFt
Korrigált összes bevétel:	510 946 EFt
Jövedelem-(nyereség) minimum (2 %)	10 219 EFt
Társasági adó (16 %)	1 635 EFt
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<u>-6 060 EFt</u>
-	
<u>Társasági adó kötelezettség (16%)</u>	<u>1 635 EFt</u>
<u>Különadó fiz. kötelezettség (4 %)</u>	<u>0 EFt</u>
<u>Adózott eredmény</u> (-5.534 EFt-1.635 EFt)	<u>-7 695 EFt</u>
<b><u>Mérleg szerinti eredmény</u></b>	<b><u>-7 695 EFt</u></b>

A társaság az adózott eredményt (veszteség) eredménytartalékba helyezi, mely veszteség a következő évi eredmény terhére leírásra kerül.

### **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 fűtőműünkben teljesen új kazánok üzemelnek, amelyek a környezetvédelmi előírásokat teljesítik.



## Mérleg és eredmény kimutatás elemzése mutatószámokkal

Mutatók	Képletek	2001. Évi	2002. Évi	2003.Évi	2004.Évi	2005.Évi	2006.Évi	2007.Évi	2008. Évi
<b>Vagyoni helyzet alakulása</b>									
1. Tőkeerősség	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	50,12	52,72	53,80	21,90	29,40	38,61	41,73	43,92
2. Saját tőke növekedése	$\frac{\text{mérleg szerinti eredménye saját tőke}}{\text{mérleg szerinti eredménye jegyzett tőke}} \times 100$	41,80	25,70	17,98	18,91	20,79	22,80	13,12	-5,66
	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{tőke jegyzett tőke}} \times 100$	269,26	362,40	441,87	159,61	201,51	261,04	173,04	108,74
3. Idegen tőke alakulása	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	22,83	5,55	21,35	59,81	52,31	45,58	34,42	25,50
4. Értékvesztés aránya	$\frac{\text{értékvesztés}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	0,00	0,25	0,14	0,11	0,10	0,15	0,17	0,21
5. Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{saját tőke befektetett eszközök}}{\text{saját tőke - hosszú lej. köt. befektetett eszközök}} \times 100$	3,69	3,94	3,44	0,30	0,43	0,63	0,78	0,85
	$\frac{\text{forgóeszköz - rövid lejár.köt. saját tőke}}{\text{forgóeszköz - rövid lejár.köt. saját tőke}} \times 100$	25,96	98,96	72,72	21,00	25,44	39,19	34,92	26,36
6. Forgótőke alakulása	$\frac{\text{forgótőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	71,51	109,50	141,51	80,16	63,25	72,26	63,71	48,95
<b>Pénzügyi helyzet vizsgálata</b>									
1. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszköz}}{\text{rövid lejáratú kötelezettség}} \times 100$	156,98	1039,26	283,25	137,52	167,28	218,47	221,29	216,65
2. Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszköz - készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettség}} \times 100$	1,56	10,22	2,74	1,34	1,63	2,16	2,19	2,14
<b>Árbevétel arányos jövedelem</b>									
1. Árbevétel arányos üzleti eredmény	$\frac{\text{üzemi tevékenység eredm. érték.nettó árbev.+ egyéb bev.}}{\text{üzemi tevékenység eredm. érték.nettó árbev.+ egyéb bev.+ pénzügyi műv. bev.}} \times 100$	6,53	4,68	3,28	-5,98		-17,74	2,52	-1,78
2. Árbevétel arányos szokásos váll. ered.	$\frac{\text{üzemi tevékenység eredm. érték.nettó árbev.+ egyéb bev.+ pénzügyi műv. bev.}}{\text{üzemi tevékenység eredm. érték.nettó árbev.+ egyéb bev.+ pénzügyi műv. bev.}} \times 100$	6,51	4,65	3,24	-5,42	-9,85	-13,67	2,51	-1,77

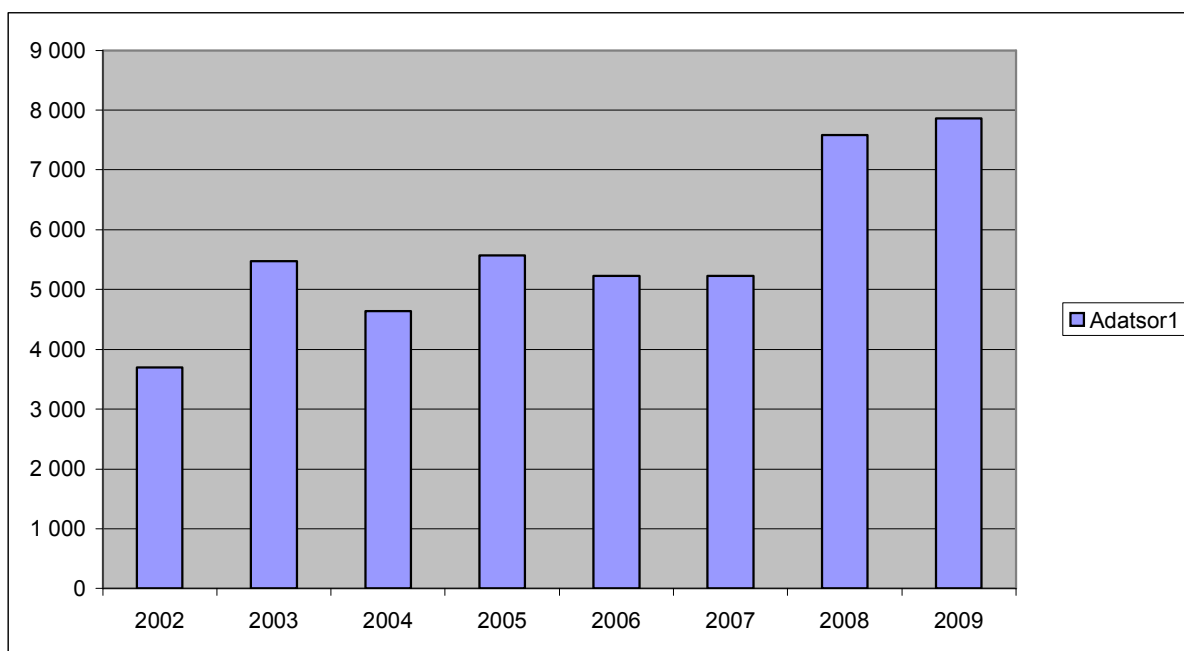
## Mérleg és Eredmény kimutatás elemzése mutatószámokkal

Mutatók	Képletek	2001. Évi	2002. Évi	2003.Évi	2004.Évi	2005.Évi	2006.Évi	2007.Évi	2008.Évi
<b>Tőkearányos jövedelem</b>									
1. Tőkearányos jövedelem mutatói	$\frac{\text{vállalk. üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	45,29	24,62	15,26	-26,06	-45,23	-60,58	10,66	-8,69
	$\frac{\text{szokásos vállalk. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	47,63	27,82	20,08	17,44	17,92	22,70	12,08	-6,76
	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	51,00	30,03	22,29	21,78	22,62	25,81	14,42	-4,46
	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	41,80	25,70	17,98	18,91	20,79	22,80	13,12	-5,66
	$\frac{\text{mérleg szerinti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	41,80	25,70	17,98	18,91	20,79	22,80	13,12	-5,66
	$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$	0,45	0,24	0,15	-0,26	-0,45	-0,61	10,66	-8,69
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>									
1. Eszközarányos jövedelmezőség mutatói	$\frac{\text{vállalk. üzemi tev. eredménye}}{\text{im. javak nettó ért. + tárgyi eszk. nettó értéke}} \times 100$	1,67	0,97	0,52	-0,08	-0,20	-0,38	0,08	-0,07
	$\frac{\text{vállalk. üzemi tev. eredménye}}{\text{készletek}} \times 100$	88,01	14,05	4,38	-14,36	-31,25	-76,59	14,65	-15,14
	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszk. + készletek}} \times 100$	1,85	1,10	0,68	0,08	0,10	0,16	0,11	-0,04
	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	0,26	0,15	0,12	0,04	0,07	0,10	0,06	0,02
<b>Élőmunka arányos jövedelem</b>									
1. Bérearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{bérköltség}} \times 100$	47,76	36,08	22,82	-45,13	-100,26	-168,72	32,33	-24,07
2. Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{személyi jell. ráfordítás}} \times 100$	32,94	22,68	16,08	-31,86	-15,01	-119,88	390,81	-312,07



A mérlegbeszámoló idején (minden év március 31.) a  
kintlévőségek alakulása

2002.03.31	2003.03.31	2004.03.31	2005.03.31	2006.03.31	2007.03.31	2008.03.31	2009.03.31
3 694	5 473	4 641	5 567	5 228	5 228	7 586	7 862



**Cash-flow kimutatás**  
**Adatok E Ft-ban**

		2007. évi záró	2008. évi záró
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
	<u>(Működési cash-flow, 1-13. sorok)</u>	46.437	-7.196
1.	Adózás előtti eredmény	± 20.706	-6.060
2.	Elszámolt amortizáció	+ 27.014	26.478
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	± 323	-556
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± -	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± -	-
6.	Szállítói kötelezettségek változása	± 3.766	-5.974
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	± -525	-4.664
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± 31.000	12.594
9.	Vevőkövetelések változása	± -1.261	-1.968
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	± -1.721	-13.780
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± -32.865	-13.266
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
	<u>(Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)</u>	-18.837	-5.797
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 18.837	-5.797
15.	Befektetett eszközök eladása	+ -	-
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ -	-
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		
	<u>(Finanszírozási cash-flow, 17- 27. sorok)</u>	-28.920	-28.920
	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+ -	-
	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ -	-
	Hitel és kölcsön felvétel	+ -	-
	-		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ -	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ -	-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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	± -	-
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)</b>	<b>± -1.320</b>	<b>-41.913</b>

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

**Mellékletek**  
**a 2001-2008. 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, bérköltség, személyi jellegű kifizetések alakulása
14. számú melléklet: A beszerzési és értékesítési egységár alakulása,és abból eredő veszteség kimutatása

## Befektetett eszközök alakulása 2001-2008. évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Évek	Bruttó érték alakulása				Értékesökkenés alakulása				Záró nettó érték
		Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekv.	Bruttó érték csökk.	Záró bruttó érték	Nyitó ért.csökk.	Ért.csökk.n.öv.	Ért.csökk.csökk.	Záró ért.csökk.	
Vagyon értékű jogok	2001		16		16		16		16	0
	2002	16		8	8	16		8	8	0
	2003	8			8	8			8	0
	2004	8			8	8			8	0
	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
Szellemi termékek	2001	1 007			1 007	74	168		242	765
	2002	1 007	42		1 049	242	210		452	597
	2003	1 049	631		1 680	452	288		740	940
	2004	1 680	20		1 700	740	274		1 014	686
	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
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	2001		844		844		12		12	832
	2002	844	5 159		6 003	12	94		106	5 897
	2003	6 003	1 884	1 672	6 215	106	323	114	315	5 900
	2004	6 215	2 570		8 785	315	390		705	8 080
	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	5 833	11 174	1 498	494	1	1 991	9 183
	2008	11 174			11 174	1 991	503		2 494	8 680
Műszaki berendezések, felszerelések	2001	1 325	272	653	944	154	333	113	374	570
	2002	944	82	206	820	374	179	127	426	394
	2003	820	302	26	1 096	426	215	26	615	481
	2004	1 096	1 228	241	2 083	615	339	223	731	1 352
	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
Egyéb berendezések	2001	9 291	2 596	592	11 295	1 994	1 864	253	3 605	7 690
	2002	11 295	1 004	1 202	11 097	3 605	1 957	436	5 126	5 971
	2003	11 097	2 533	1 461	12 169	5 126	2 501	836	6 791	5 378
	2004	12 169	239 724	1 901	249 992	6 791	8 189	1 271	13 709	236 283
	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
Összesen	2001	11 623	3 728	1 245	14 106	2 222	2 393	366	4 249	9 857
	2002	14 106	6 287	1 416	18 977	4 249	2 440	571	6 118	12 859
	2003	18 977	5 350	3 159	21 168	6 118	3 327	976	8 469	12 699
	2004	21 168	243 542	2 142	262 568	8 469	9 192	1 494	16 167	246 401
	2005	262 568	2 494	911	264 151	16 167	27 170	815	42 522	221 629
	2006	264 151	3 443	1 226	266 368	42 522	27 280	853	68 949	197 419
	2007	266 368	8 997	6 511	268 854	68 949	27 078	495	95 532	173 322
	2008	268 854	2 502	1 429	269 927	95 532	26 795	1 154	121 173	148 754
Beruházások	2001	652	346	652	346					346
	2002	346		346	0					0
	2003		5 308		5 308					5 308
	2004	5 308	97	5 238	167					167
	2005	167	84	97	154					154
	2006	154		45	109					109
	2007	109	10 900		11 009					11 009
	2008	11 009	300		11 309					11 309
Összesen	2001	12 275	4 074	1 897	14 452	2 222	2 393	366	4 249	10 203
	2002	14 452	6 287	1 762	18 977	4 249	2 440	571	6 118	12 859
	2003	18 977	10 658	3 159	26 476	6 118	3 327	976	8 469	18 007
	2004	26 476	243 639	7 380	262 735	8 469	9 192	1 494	16 167	246 568
	2005	262 735	2 578	1 008	264 305	16 167	27 170	815	42 522	221 783
	2006	264 305	3 443	1 271	266 477	42 522	27 280	853	68 949	197 528
	2007	266 477	19 897	6 511	279 863	68 949	27 078	495	95 532	184 331
	2008	279 863	2 802	1 429	281 236	95 532	26 795	1 154	121 173	160 063

### Készletek alakulása 2001-2008 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Anyagkészlet							
		2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
1.	Nyitó készletérték	186	194	889	2 156	1 384	1 395	987	1 045
	<b>Növekedés:</b>								
2.	Beszerzések, növ.	8	884	120	1 356	203	311	183	186
	<b>Csökkenés:</b>								
3.	Felhasználás	0	189	11	126	36	51		
4.	Értékesítés				1 573		540		
5.	Visszaaktiválás				429		128	112	383
6.	Selejtezés, leértékelés	0	0	1 270		136		13	68
7.	Leltár eltérések								
	Hiány	0	0			20			
	Többlet	0	0						
<b>8</b>	<b>Záró készlet leltár szerinti értéke</b>	<b>194</b>	<b>889</b>	<b>2 268</b>	<b>1 384</b>	<b>1 395</b>	<b>987</b>	<b>1 045</b>	<b>780</b>
9.	Értékvesztés	0	0	112	0	0	0	0	0
10.	Értékvesztés visszairás	0	0	0		0	0	0	0
<b>11.</b>	<b>Záró készlet mérleg szerinti értéke</b>	<b>194</b>	<b>889</b>	<b>2 156</b>	<b>1 384</b>	<b>1 395</b>	<b>987</b>	<b>1 045</b>	<b>780</b>

### Követelések áruszállításból és szolgáltatásból 2001–2008. évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Belföldi vevők							
	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Fordulónapi könyv szerinti érték (12.hó 31.)	11 591	10 463	15 410	12 309	13 895	20 621	21 882	23 850
Ebből: 1.1. Határidőn belüli követ. (30 nap.)	7 070	4 393	9 261	5 473	7 206	13 769	11 733	14 236
1.2. Határidőn túli követ. (31-90 nap.)	1 390	1 139	856	1 843	1 170	1 149	2 793	2 441
1.3. Határidőn túli követ. (91-180 nap.)	769	680	604	807	925	786	1 289	1 989
1.4. Határidőn túli követ. (181-360 nap.)	2 022	2 391	2 297	1 831	2 344	2 398	2 709	3 124
1.5. ( 361 napon túli )	340	1 860	2 392	2 355	2 250	2 519	3 358	2 060
<b>Összesen: ( 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5. )</b>	<b>11 591</b>	<b>10 463</b>	<b>15 410</b>	<b>12 309</b>	<b>13 895</b>	<b>20 621</b>	<b>21 882</b>	<b>23 850</b>
Fizetési meghagyás végrehatás alatt	2 802	2 713	1 130	3 683	1 997	1 583	3 845	4 107

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

## Kintlévőségek fordulónapi (12.hó 31.)alakulása, mérleg készítéskori (03.hó 31.)alakulása 2001–2008. évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Belföldi vevők							
	2001.	2002.	2 003	2 004	2 005	2 006	2 007	2008
Fordulónapi könyv szerinti érték	11 591	10 463	15 410	12 309	13 895	20 621	21 882	23850
Ebből: 0-90 napig	8 460	5 532	10 117	7 316	8 376	14 918	14 526	16677
90-180 napig	769	680	604	807	925	786	1 289	1989
181-360 napig	2 022	2 391	2 297	1 831	2 344	2 398	2 709	3124
361 napon túli	340	1 860	2 392	2 355	2 250	2 519	3 358	2060
<b>Mérlegkészítéskori követelések</b>	<b>3 694</b>	<b>5 473</b>	<b>4 641</b>	<b>5 567</b>	<b>5 228</b>	<b>5 228</b>	<b>7 586</b>	<b>7862</b>

5. számú melléklet

## Egyéb követelések alakulása 2001-2008 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Egyéb követelések							
		2001.	2002.	2003	2004	2005	2006	2007	2008
1.	Egyéb előlegek	0	0	82	230	341	584	952	776
2.	Előírt tart.mvállalóknak						51	290	0
3.	Lakossági energiatámogatás MÁK								7376
4.	Távhődíj juttatás MÁK								1400
5.	Rövid lejáratú egyéb köt.-ből					5			1
6.	Elkülönített alapokkal kapcs.köv.					494			0
7.	ÁFA követelés	372	0	3 643		0		0	3339
8.	Társasági adó követelés	613	2 036	2 703	2 749	2 753	1 602	3835	4442
9.	Társas vállalk.különadója						-96	806	1796
10.	Helyi iparüzési adó követelés	43	591	211	825	959	2 077		1369
11.	Illeték bélyeg		11	0	29	9	38	27	12
12.	Ügygondnoki díj						25	34	30
13.	Egyéb követ.-levonh.foly.ÁFA								93
14.	Étkezési utalványok				14	0	0	0	
15.	Egyéb követelések (szállító)					265			0
<b>Összesen:</b>		<b>1 028</b>	<b>2 638</b>	<b>6 639</b>	<b>3 847</b>	<b>4 826</b>	<b>4 281</b>	<b>5944</b>	<b>20634</b>



## Pénzeszközök alakulása 2001–2008.évben

adatok Eft-ban

Megnevezés	Pénzeszközök							
	2001.	2002.	2 003	2 004	2 005	2 006	2007	2008
Pénztár	109	615	56	19	243	179	210	140
Bank	14 097	41 226	45 755	44 260	41 171	64 979	63 628	21785
<b>Összesen:</b>	<b>14 206</b>	<b>41 841</b>	<b>45 811</b>	<b>44 279</b>	<b>41 414</b>	<b>65 158</b>	<b>63 838</b>	<b>21925</b>

## Aktív időbeli elhatárolások alakulása 2001–2008 évben

adatok Eft-ban

Megnevezés	Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása								Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása							
	2001.	2002.	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2001.	2002.	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Vásárolt szakkönyv, folyóirat	26	101	121	184	238	247	233	314								
Biztosítási díjak	8	1	7	8	7			371								
Szállítási ktg			11													
12.havi hődíj árbevétele									37 376	26 849	25 350	31 073	29 229	28 305	50 534	57 635
Gáz energiaadó,hő energiaadó				1 996	2 096	1 526	1 806	2 261				237	223	220	270	320
Pü.rend.-hez kaps.kapott enged.											1 034	6 071	11 776	-1 572		
Tovább számlázott gáz szolgált.														5 313	13 927	20 503
Kapott bankkamat									95	0			172	139	163	
Egyéb bevétel ( bértámogatás)									1	0	50					
Bérlési díj									553	738	873	1 029	1 168	1 293	1 403	1 501
Postaköltség			1													
Utazási bérletterítés							6									
Fizetett bank ktg.		6														
Védőszemüveg		79														
Telefon ktg.		11														
Nyomatvány, irodaszer		23														
<b>Összesen:</b>	<b>34</b>	<b>221</b>	<b>140</b>	<b>2 188</b>	<b>2 341</b>	<b>1 773</b>	<b>2 039</b>	<b>2 952</b>	<b>38 025</b>	<b>27 587</b>	<b>27 307</b>	<b>38 410</b>	<b>42 568</b>	<b>33 698</b>	<b>66 297</b>	<b>79 959</b>

## Saját tőke alakulása 2001–2008 évben

adatok Eft-ban

Megnevezés	Saját tőke alakulása							
	2001.	2002.	2 003	2 004	2005	2006	2007	2008
1. Jegyzett tőke	14 000	14 000	14 000	47 800	47 800	47 800	83 000	125 000
2. Eredmény tartalék	7 939	20 648	36 737	14 062	28 494	48 523	41 779	18 626
3. Lekötött tartalék eredménytartalékból		3 048						
4. Mérleg szerinti eredmény	15 757	13 041	11 125	14 432	20 029	28 456	18 847	-7 695
<b>Összesen:</b>	<b>37 696</b>	<b>50 737</b>	<b>61 862</b>	<b>76 294</b>	<b>96 323</b>	<b>124 779</b>	<b>143 626</b>	<b>135 931</b>

## Szállító kötelezettségek alakulása 2001–2008 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Kötelezettségek							2008
		2001.	2002.	2 003	2 004	2 005	2 006	2007	
1.	Kötelezettségek áruszállításból	6 894	215	21 537	12 688	3 647	6 185	6790	816
2.	Vevőktől kapott előleg								
<b>Összesen:</b>		<b>6 894</b>	<b>215</b>	<b>21 537</b>	<b>12 688</b>	<b>3 647</b>	<b>6 185</b>	<b>6790</b>	<b>816</b>

10.

számú melléklet

## Egyéb kötelezettségek alakulása 2001–2008 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							
		2001.	2002.	2 003	2 004	2005.	2006.	2007.	2008.
1.	Társasági adó fizetési köt.	-	-						
2.	SZJA fizetési kötelezettség	979	631	912	829	641	711	813	
3.	Helyi iparüzési adók							346	
4.	Egyéb adók	1 592	1 721	1 594	1 252	1 389	1 621	1 854	
5.	ÁFA kötelezettség				173	1 148	1 839	2 129	
6.	Egyéb kötelez. ( bér)	2 162	2 107	23		5	1 284		
7.	Egyéb címen lévő kötelezettségek								655
8.	Különféle rövid lejáratú kötel.	5 545	672	483	608	674	712	500	323
	önkormányzattal szemben	5 159	-						
	egyéb		300		18		28		
	lakossággal szemben	386	372	483	590	674	684	500	323
<b>Összesen:</b>		<b>10 278</b>	<b>5 131</b>	<b>3 012</b>	<b>2 862</b>	<b>3 857</b>	<b>6 167</b>	<b>5 642</b>	<b>978</b>
7.	Hosszúlejáratú kötelezettségből				28 920	28 920	28 920	28 920	28 920
8.	Szállítók							6 790	816
<b>Mindösszesen:</b>					<b>31 782</b>	<b>32 777</b>	<b>35 087</b>	<b>41 352</b>	<b>30 714</b>

## Passzív időbeli elhatárolások alakulása 2001-2008.évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Költségek, ráfordítások elhatárolása								Halasztott bevételek							
	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
1. Bankköltség	20	4	5		59	85	107	22								
2. Könyvvizsgálat	49	54														
3. Munkáltatót terhelő 1/3 tp. hjár.	9	51		102		19										
4. Áramdíj	1 011	1 129	1 777	1 406	1 791	944	1 459	3 030								
5. Gázdíj	11 577	26 136	15 438	22 002	20 610	37 437	49 822	67 083								
6. Gáz energiaadó				1 163	685	923	1 205	1 240								
7. Lakossági céltám.gázdíjra						-20 174										
8. Riasztórendszer felügyelet	3															
9. Postaköltség, telefonktg.	90	79	83	87	93	74	79	89								
10. Köztisztasági díj		8														
11. Utazási ktg.térítés	83	87		18	12	56	56									
12. Nyomtatvány ktg.	1															
13. Viz-, csatornadíjak	31	66	58	40	162	69	-54									
14. Késedelmi kamat-önrev.pótl.		8														
15. Bérköltség + járulékai	1 015	1 682	2 243	4 492	4 889	4 375	4 991	2 710								
16. II. féléves rácsalóirták	97															
17. Fejlesztési célú pénzeszk. átadás									2 599	7 338	6 507	32 942	28 965	25 658	22 506	19412
18. Téritésmentesen átvett eszköz									3 765	3 064	2 467	1 374	825	299	89	60
19. Energia gazdálkodási ktg.		50														
20. Önálló műszak viteli szolg.		243				407	260	294								
21. Őrzési díj		5	1													
22. (Átalánydíjas) karbantartás		75		36				98								
23. Árfolyamkülönbözet				18		416	82	225								
24. Bérleti díj (OTP T.ház.tiszt.eszk.)		64				3	3	3								
25. Kötér					1 506	485	121	172								
26. Üzleti tanácsadás					317		1 352									
27. Hatósági díj,illeték						2										
28. Jogi tanácsadás								110								
29. Monitoring díj								118								
30. Adatátviteli út éves díja								6								
<b>Összesen:</b>	<b>13 986</b>	<b>29 741</b>	<b>19 605</b>	<b>29 364</b>	<b>30 124</b>	<b>25 121</b>	<b>59 483</b>	<b>75 200</b>	<b>6 364</b>	<b>10 402</b>	<b>8 974</b>	<b>34 316</b>	<b>29 790</b>	<b>25 957</b>	<b>22 595</b>	<b>19 472</b>

## Mérleg szerinti eredmény alakulása 2001-2008 évben

adatok EFT-ban

Megnevezés	Mérleg szerinti eredmény							
	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
1. Adózás előtti eredmény	19 224	15 240	13 791	16 617	21 785	32 208	20 706	-6 060
2. Adóalap csökkentő tételek	2 712	5 887	3 609	13 258	39 038	39 038	46 826	37 964
3. Adóalap növelő tételek	2 749	2 866	4 627	10 300	28 231	27 594	33 402	27 205
4. Adóalap összesen (1-2+3)	19 261	12 219	14 809	13 659	10 978	20 764	7 282	-18 923
5. Adóalap jövedelem-minimum								10 219
6. Társasági adó fizetési kötelezettség	3 467	2 199	2 666	2 185	1 756	3 322	1 165	1 635
7. Különadó fiz.köt.						430	694	0
8. Adózott eredmény	15 757	13 041	11 125	14 432	20 029	28 456	18 847	-7 695
9. Fizetendő osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>8. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>15 757</b>	<b>13 041</b>	<b>11 125</b>	<b>14 432</b>	<b>20 029</b>	<b>28 456</b>	<b>18 847</b>	<b>-7 695</b>

### Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések alakulása 2001-2008.évben

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám ( fő )								Bérköltség (EFt)							
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Teljes munkaidős összesen:	27,25	27,00	24,00	23,00	19,00	19,00	19,00	20,00	31 339	34 629	37 615	41 285	36 367	33 678	34 029	31 722
Fizikai	17,00	17,00	14,00	13,00	12,00	11,00	11,00	11,00	15 636	16 806	17 672	19 151	18 040	17 576	17 801	18 983
Nem fizikai	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00	5,00	5,00	15 703	17 823	19 943	22 134	18 327	16 102	16 228	12 739
Nem teljes munkaidős (nyugdíjas)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				757	856	979	934	813			
Teljes m.idős nyugdíjas szellemi					2,00	2,00	2,00	2,00					2 787	6 262	8 253	10 571
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai					1,00	1,00	1,00	2,00					868	1 543	1 929	3 386
Részmunkaidős					1,00	1,00	1,00	1,00				118	840	930	980	1 036
Egyéb állományon kívüli									2 893	2 891	2 789	1 716	1 781	2 393	2 164	2 359

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

14.számú melléklet

A 2008.évi beszerzési és értékesítési egységárak alakulása, az egységár eltérés, és abból adódó veszteség kimutatása havi részletességgel  
adatok EFt-ban

Hónap	2008		Tény besz.egys.ár	Tény ért.egys.ár	Eltérés egys.árban	Értékesítés	Veszteség
	Egys.ár Ft/m <sup>3</sup>	Ft/GJ	Hatásfok	Hatásfok	GJ-onként	GJ	EFt
	1	2=1/34,00*1000	0,83	0,83			
01.I.Fmű.	82,15091	2 416,203	2 911,088	2 750	- 161,088	6 513	- 1 049
01.II.Fmű.	77,48718	2 279,035	2 745,825	2 750	4,175	13 090	55
02.I.Fmű	79,99090	2 352,674	2 834,546	2 750	- 84,546	5 198	- 439
02.II.Fmű.	75,45077	2 219,140	2 673,663	2 750	76,337	9 966	761
03.I.Fmű	75,86301	2 231,265	2 688,271	2 750	61,729	4 196	259
03.II.Fmű.	71,55717	2 104,623	2 535,690	2 750	214,310	8 785	1 883
04.I.Fmű.	84,54848	2 486,720	2 996,048	2 750	- 246,048	2 181	- 537
04.II.Fmű.	79,96816	2 352,005	2 833,741	2 750	- 83,741	3 981	- 333
05.I.Fmű.	83,43853	2 454,074	2 956,716	2 750	- 206,716	649	- 134
05.II.Fmű.	78,91834	2 321,128	2 796,539	2 750	- 46,539	1 191	- 55
06.I.Fmű.	0	-	-	2 750	2 750,000		-
06.II.Fmű.	74,45981	2 189,994	2 638,547	2 750	111,453	1 613	180
07.I.Fmű	0	-	-	2 750	2 750,000		-
07.II.Fmű	86,47958	2 543,517	3 064,478	2 750	- 314,478	1 605	- 505
08.I.Fmű	0,000000	-	-	2 750	2 750,000		-
08.II.Fmű.	92,32931	2 715,568	3 271,769	2 750	- 521,769	1 494	- 780
09.I-II..Fmű	101,17478	2 975,729	3 585,215	2 750	- 835,215	4 028	- 3 364
10.I-II-Fmű	129,21495	3 800,440	4 578,843	3 300	- 1 278,843	7 169	- 9 168
11.I-II.Fmű	119,83452	3 524,545	4 246,439	3 300	- 946,439	12 741	- 12 059
12.I-II.Fmű	126,62684	3 724,319	4 487,131	3 300	- 1 187,131	17 466	- 20 734
<b>Összesen:</b>							<b>- 46 021</b>

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

**2008. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE**

a 2008. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2009. március 31.

Tóth István  
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 000Ft-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., valamint a 27/2008. (X.27.) 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 563 059 E Ft-tal szemben a társaság összes bevételét 672 019 E Ft-ban, 119,35 %-ra teljesült. A költségek, ráfordítások a 552 010 E Ft tervezettel szemben 679 714 E Ft-ban, 123,13 %-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 11 049 E Ft eredménnyel szemben -7 695 E Ft mérleg szerint (eredménnyel) **vesztéssel** zárta. Az eltérés a tervhez képest 18 744 E Ft-tal kevesebb.

#### **A bevételeket befolyásoló tényezők (1.számú melléklet).**

Az alapidj árbevétel 3  $\text{lm}^3$ - térfogat növekedéssel, 432 Ft/ $\text{lm}^3$ /év egységárral 1 E Ft árbevétel többletet eredményezett, mely a tervhez képest 100,00 %-ra teljesült.

A hődíj árbevétel összesen 20 307 GJ-lal kevesebb a tervezettnél, forint kihatása 39 251 E Ft árbevétel csökkenés, százalékban kifejezve 88,32 %.

Az üzleti terv szerinti 122 173 GJ-t 2 750.- Ft/GJ egységárral terveztük értékesíteni.

A 39 251 E Ft árbevétel kiesésből 16 631 E Ft egységár változásból adódó növekedés, 1 184 E Ft egységár korrekció miatti növekedés, 20 752 GJ mennyiségi csökkenésből (2 750.- Ft/GJ egys.árral) -57 068 E Ft, 2 E Ft kerekítési differenciából.

Az energiaadó árbevétele a tervezetthez képest 237 E Ft-tal kevesebb, 87,17 %.

Az egyéb bevételek eltérése a tervezettől 4.041 E Ft-tal több, mely részletezése a következő:

Megnevezés:	Terv E Ft	Tény E Ft	Eltérés E Ft
Vízleengedés, értékesített árú árbev.	112 E Ft	92 E Ft	- 20 E Ft
Értékesített tárgyeszköz	0 E Ft	8 E Ft	8 E Ft
Egyéb bev. kamat,	476 E Ft	1.248 E Ft	772E Ft

Hatósági költségek megtérítése	1 292 EFt	2 838 EFt	1 546 EFt
Egyéb bevételek (kerekítési diff.)	3 EFt	3 EFt	- 0 EFt
Visszaírt értékvesztés	0	350 EFt	915 EFt
Egyéb bevétel( hulladék értékesítés)		2 EFt	14 EFt
Kapott bankkamat	854 EFt	1.227 EFt	373 EFt
Árfolyamnyereség	800 EFt	2 141 EFt	1 341 EFt
Hiteltörlesztés árfolyamnyeresége	0 EFt	328 EFt	328 EFt
Rendkívüli bevételek (tér. nélk. fejl)	4 019 EFt	3 135 EFt	-884 EFt
Összesen:	7 908 EFt	11 949 EFt	4 041 EFt
A tovább számlázott szolgáltatások:	16 667 EFt	161 073 EFt	144 406 EFt

A tényleges tovább számlázott szolgáltatások jelentős eltérése abból adódik, hogy nem tervezett a társaság a Dalkia Kft. felé gáz tovább értékesítést.

A tervezett bérleti díj 17 566 EFt, a ténylegessel egyező.

Az összes bevétel a tervhez képest 108 960 EFt-tal több, 19,35 %-os emelkedés.

### **Költségek és ráfordítások alakulása (2.számú melléklet).**

A költségek és ráfordítások a tervezett 552 010 EFt-al szemben, 679 714 EFt-ra teljesültek. Az eltérés 127 704 EFt, mely 23,13 %-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 335 960 EFt tervhez képest 343 009 EFt, mely 7 049 EFt-tal több, 102,10 %-ra teljesült. Oka, hogy bár a tervezett 143 732 GJ vásárlás helyett 122 094 GJ gáz beszerzés történt, azonban 2008. szeptemberétől a beszerzési egységár havonta drasztikusan emelkedett. 20 307 GJ-lal kevesebb hőt értékesítettünk 83,43% hatásfok mellett (részletezve a mérlegbeszámoló 14.sz.mellékletében).

Az energiaadó 87,17 %-ra teljesült, mint a bevételi oldalon.

Az anyagköltségben a megtakarítás 8 270 EFt, 73,47 %, az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatásoknál 2 423 EFt , 91,84 %.

A bérleti díjban 14 EFt a tervez képesti növekedés.

A bér, a járulékai és személyi jellegű kifizetések tekintetében a 74 804 EFt tervvel szemben a tény 69 765 EFt. A megtakarítás 5 039 EFt, 93,26 %.. A társaság létszáma éves átlagban 21 fő, melyből 1 fő részmunkaidős. A bérmeztakarítás azért volt lehetséges, mert a fűtési időszakon kívül nem foglalkoztattuk nyugdíjas fűtőnket, egy fő létszám kiesett 2008. június-augusztus között az ügyfélszolgálaton, valamint hat havi tervezett prémiummal szemben két havi jutalom és annak járulékai kerültek elszámolásra a tényadatoknál.

Az értékcsökkenés a 27 150 EFt-tal szemben 26 478 EFt-ra csökkent, 672 EFt-tal kevesebb, mely 97,52 % a tervvel szemben.



Egyéb ráfordítások a tervben 6 167 EFt, a tény szerint 4 808 EFt, mely 1 359 EFt-tal kevesebb, 77,96 %-ra teljesült. A tovább számlázott szolgáltatások alakulása a tervezett

16 667 EF-tal szemben 161 073 EFt, az eltérés 144 406 EFt többlet. Ez utóbbi adatok ugyanezen összegben és %-ban szerepelnek a bevételi oldalon is, ezért kioltják egymást.

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés: rész EFt	Tervezett EFt	Tény EFt	Eltérés EFt
Kötbér.	0 EFt	522 EFt	522 EFt
Egyéb ráford.(ker.diff.)	0 EFt	2 EFt	2 EFt
Hulladék értékesítés 13 EFt	0 EFt	13 EFt	
Vevői értékvesztés elszámolása	0 EFt	359 EFt	359 EFt
Helyi iparüzési adó	3 267 EFt	2 631 EFt	-.636 EFt
Kféle egyé ráford. Selejtez.behajtlan köv.	500 EFt	202 EFt	- 298 EFt
Hiteltörlesztés árfolyamveszt.	2 400 EFt	1 079 EFt	-1 321 EFt
<b>Összesen:</b>	<b>6 167 EFt</b>	<b>4 808 EFt</b>	<b>-1 359 EFt</b>

A társaság a 2008-as évet az igen visszafogott gazdálkodás ellenére veszteséggel zárta, mely -7.695 EFt. A veszteség abból adódik, hogy 2008. szeptemberétől hónapról hónapra egyre magasabb gáz egységárakkal szerezte be a Kft a gázt, melyet csak részben, és csak november-december hónapra tudott érvényesíteni az értékesítés során.

A társasági adó tervezett 5 400 EFt-jával szemben a tény 1 635 EFt, 3 765 EFt-tal kevesebb (oka, a negatív adóalap helyett a jövedelem minimum korrekciós tételekkel korrigált adóalap 16 %-a alapján számított társasági adó), amely 30,28 %, társasvállalkozói különadó a tervezett 2 000 EFt-tal szemben nem került elszámolásra a negatív adóalap miatt.

A 2008.évi kiszámlázott alapdíj és hődíj árbevétel tervezett és tényleges alakulását a 3.számú melléklet részletezi.

Értékesített mennyiség terv	érték EFt	Tényleges menny.	Érték EFt
<b>Összesen:</b>	<b>122 173 GJ</b>	<b>335 975 EFt</b>	<b>101 866 GJ</b> <b>296 724 EFt</b>
<b>Vásárolt gáz</b>	<b>143 732 GJ</b>	<b>335 960 EFt</b>	<b>122 094 GJ</b> <b>343 009 EFt</b>
<b>Hatásfok:</b>	<b>85,00 %</b>		<b>83,43 %</b>

A 2008. évi tervezett és tényleges vásárolt gáz és gázmotor által termelt hő alakulását a 4.számú melléklet tartalmazza.

A 2008. évi eredmény kimutatás alakulásánál az üzemi tevékenység eredménye -11 812 EFt, a pénzügyi műveletek eredménye 2 617 EFt, e két eredmény összesen a szokásos vállalkozási eredmény, mely -9 195 EFt. A rendkívüli eredmény 3 135 EFt, mely a szokásos vállalkozási eredménnyel együtt -6 060 EFt. Az adófizetési kötelezettség ( társasági adó 1 635 EFt és társasvállalkozások külön adója 0 EFt), összesen 1 635 EFt levonása után az adózott, illetve **mérleg szerinti eredmény -7 695 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 kisserelt, 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 2008. évi záró készletállomány 780 E Ft volt.

### **C. Pénzeszközök**

Társaságunk pénzeszközeinek felhasználása a gazdasági évben az I-III. negyedévben a szükségesnek megfelelően ütemezett volt, megfelelően igazodott a szolgáltatási tevékenység feladataihoz, míg a IV. negyedévben a folyamatos és jelentős gázár emelkedés miatt likviditási nehézségekkel kellett küszködni.

Költségeinket saját pénzeszközeinkből tudtuk finanszírozni, önkormányzati támogatás nélkül. A fűtési szezon befejeztével az átmenetileg felszabadult pénzeszközeink lekötéséből az év során 2 141 E Ft árfolyamnyereséget realizáltunk.

A törzstőkéhez viszonyított pénzeszköz aránya 17,54%.

A pénzforgalmi bevételek és kiadások változását az 5. 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, 23,13 %-kal. Ezen belül az anyagköltségek közül a vásárolt gázdíj költsége abszolút értékben 2,10 %-al több, a víz-, csatornadíj 12,64%, nem érte el a tervezettet ( mivel a tervben csőtöréssel is számoltunk, és

ilyenkor jelentős mennyiségű víz folyik el). Az áramdíj 81,91 %-a a tervezettnél (2007.02. hótól szabad piacról vásároljuk az áramot). Az egyéb anyagköltségek alakulása átlagosan 53,12%. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 91,84 %-ra teljesült a tervhez képest, ezen belül a javítás, karbantartás, a köztisztaság, tűzrendészet költségei elmaradtak a tervezettől, miközben az igénybe vett egyéb szolgáltatások, a bankköltség, a biztosítási díjak a tervhez képest 22,75 %-kal emelkedtek. A bérleti díjak 100,07 %-ra emelkedtek, ez jelentéktelen.

2008. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 21 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér, a járulékok, és a személyi jellegű kifizetések összesen 93,26 %-ra teljesültek a tervhez viszonyítva. Ennek oka, hogy a nyári időszakban a fűtői létszámot csökkentettük, néhány hónapon át az ügyfélszolgálat is csökkentett létszámmal működött, valamint hat havi prémium és járulékok helyett két havi jutalom, és járulékok kerültek elszámolásra.

A társaság ügyvezetője részére a tárgyévre prémiumfeladatokat fogalmazott meg a tulajdonos, mely hat havi átlagbértelnek megfelelő. Az ügyvezető erről lemondott. Két havi jutalom kifizetésének javaslatára került sor.

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, 97,52%-ot mutat.

## **G. Egyéb ráfordítások**

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

Összegezve az összes bevétel 19,35 %-kal nőtt, a költségek és ráfordítások 23,04 %-kal emelkedtek a tervhez képest. A Kft általában igen takarékos gazdálkodást folytatott. 2008. szeptemberétől a gáz beszerzési egységára folyamatosan, drasztikusan emelkedett, mely egységárat a hődíj értékesítése során a Kft nem teljes mértékben tudta érvényesíteni. Ennek során az év első felében képződött eredményt elvitte a negyedik negyedévben képződött veszteség, melynek következtében a társaság - 7.695 Eft adózott eredménnyel (veszteség) zárta az évet.

## **H. G. Adózott eredmény**

A társaság 2008. évi adózott eredménye -7 695 Eft a tervezett 11 049 Eft-tal szemben.

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

A 2007. évi 18 847 Eft adózott eredményt fele részben fejlesztésre, beruházásra, illetve nagyobb karbantartásokra, javításokra fordította a Kft (részletezve a kiegészítő mellékletben), fele részben a veszteség fedezetére.

### **A mérleg szerinti eredmény felhasználása**

A társaság a képződött veszteséget eredménytartalékkal szemben rendezti.

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

**Bevételek 2008. évi terv és tényadatainak alakulása**

adatok Eft-ban

Megnevezés	Értékesítés árbevétele		Egyéb bevételek		Sinescotól bérleti díj		Bevételek összesen		Eltérés a Tervtől	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Eft	%
Alapdíj árbevétele	183 096	183 097					183 096	183 097	1	100,00
Hődíj ért. árbevétele	335 975	296 724					335 975	296 724	-39 251	88,32
Energiaadó	1 847	1 610					1 847	1 610	-237	87,17
Egyéb bevételek			7 908	11 949			7 908	11 949	4 041	151,10
Egyéb bev.tov.szl.szolg.			16 667	161 073			16 667	161 073	144 406	966,42
Bérleti díjból					17 566	17 566	17 566	17 566	0	100,00
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>520 918</b>	<b>481 431</b>	<b>24 575</b>	<b>173 022</b>	<b>17 566</b>	<b>17 566</b>	<b>563 059</b>	<b>672 019</b>	<b>108 960</b>	<b>119,35</b>

## Költségek és ráfordítások 2008. évi terv és tényadatainak alakulása

adatok Eft-ban

Megnevezés	Anyagköltség		Igénybe vett anyagjell.		Bérleti díjak		Bér + járul. + szem.jell.kifiz.		Értécsökkenés		Egyéb ráfordítások		Összesen	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Gázdíj költsége	335 960	343 009											335 960	343 009
Energiaadó	1 847	1 610											1 847	1 610
Anyagköltség	31 174	22 904											31 174	22 904
Igénybe vett anyagjell.			29 705	27 282									29 705	27 282
Bérleti díjból					21 136	21 150							21 136	21 150
Bér + járul. + szem.jell.kifiz.							74 804	71 869					74 804	69 765
Értécsökkenés									27 150	26 478			27 150	26 478
Egyéb ráford.											6 167	6 443	6 167	4 808
Egyéb ráford.tov.szlázott szolg.											16 667	161 073	16 667	161 073
Társasági adó											5 400	1 635	5 400	1 635
Társasvállalk.külön adója											2 000		2 000	0
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>368 981</b>	<b>367 523</b>	<b>29 705</b>	<b>27 282</b>	<b>21 136</b>	<b>21 150</b>	<b>74 804</b>	<b>71 869</b>	<b>27 150</b>	<b>26 478</b>	<b>30 234</b>	<b>169 151</b>	<b>552 010</b>	<b>679 714</b>

**Bevételek: 672 019**  
**Kiadások: 679 714**  
**Eredmény: -7 695**

**2008. évi kiszámlázott alapidj és hődij elemzése a tervhez képest**

adatok Eft-ban

2008. évi alapidj árbevétel elemzése a tervhez képest			
mennyiség	lm3	terv	
		egységár Ft	összesen Eft
terv mennyiség	423 834	432	183 096
tényl.menny.	423 837	432	183 097
eltérés	3	432	1

alapidj terv Eft	<b>183 096</b>
mennyiségi növ.miatt	1
egységár növ.miatt	-
tény alapidj	<b>183 097</b>

2008.évi hődij árbevétel elemzése a tervhez képest									
mennyiség	GJ	terv		mennyiség	GJ	tény		eltérés	
		egys.ár Ft	összesen Eft			egységár Ft	összesen Ft	mennyiség	Eft
terv mennyiség. lakás	97 738	2 750	268 781	tény menny.lakás 01-10.hó	57 035	2750	156 845	- 40 703	- 111 936
				tény menny.lakás 01-09.hó	455	2600	1 183	455	1 183
				tény menny.lakás 01-09.hó	- 16	1328	- 21	- 16	- 21
				tény menny.lakás 01-09.hó	- 1	2444	- 2	- 1	- 2
				tény menny.lakás 01-09.hó	- 3	1211	- 4	- 3	- 4
				tény menny.lakás 01-09.hó	- 1	1296	- 1	- 1	- 1
				tény menny.lakás 11-12.hó	23 154	3300	76 411	23 154	76 411
				tény menny.lakás 10-12.hó	- 43	2750	- 119	- 43	- 119
<b>terv menny.lakás összes</b>	<b>97 738</b>		<b>268 781</b>	<b>tény menny.lakás össz.</b>	<b>80 580</b>		<b>234 292</b>	<b>- 17 158</b>	<b>- 34 489</b>
terv mennyiség közület	24 435	2 750	67 194	tény menny.közület 01-10.hó	14 179	2750	38 992	- 10 256	- 28 202
				tény menny.közület 01-09.hó	11	2600	29	11	29
				tény menny.közület 11-12.hó	7 084	3300	23 378	7 084	23 378
				tény menny.közület 10-12.hó	12	2750	33	12	33
<b>terv menny.közület összes</b>	<b>24 435</b>		<b>67 194</b>	<b>tény menny.közület össz.</b>	<b>21 286</b>		<b>62 432</b>	<b>- 3 149</b>	<b>- 4 762</b>
<b>terv összesen</b>	<b>122 173</b>		<b>335 975</b>	<b>tény összesen</b>	<b>101 866</b>		<b>296 724</b>	<b>- 20 307</b>	<b>- 39 251</b>

## 2008. évi vásárolt gáz és hődíj elemzése a tervhez képest

adatok Eft-ban

Vásárolt gáz és gázmotor által termelt hő vásárlás 2008.év

2008.évi vásárolt gáz+hő elemzése a terhez képest									
mennyiség	m3	terv		mennyiség	m3	tény		eltérés	
		egys.ár.	összesen Eft			átl.egys.ár	összesen Ft	mennyiség	Eft
I.Fmű	1 479 604	83.96059	124 228		1 149 333	98.30400	112 984	-330 271	-11 244
II.Fmű	2 747 836	77.05399	211 732		3 469 492	91.58400	317 750	721 656	106 018
II.Fmű tov.szlázott					-1 699 039	85.21138	-144 778	-1 699 039	-144 778
<b>Összes vásárlás EMFESZ</b>	<b>4 227 440</b>	<b>79.47130</b>	<b>335 960</b>		<b>2 919 786</b>	<b>97.93715</b>	<b>285 956</b>	<b>-1 307 654</b>	<b>-50 004</b>
gázmotor					671 207	85.00000	57 053	671 207	57 053
<b>vásárolt összes 84,17 Ft/m3</b>	<b>4 227 440</b>	<b>79.47130</b>	<b>335 960</b>		<b>3 590 993</b>	<b>95.51930</b>	<b>343 009</b>	<b>-636 447</b>	<b>7 049</b>

### Vásárlás GJ-ra átszámítása

Megnevezés	Terv			Tény			Eltérés
	GJ			GJ			GJ
terv m3 átszám GJ-ra 34,00	143 732			122 094			-21 638
I.Fmű GJ	50 307			39 077			-11 230
II.Fmű GJ	93 425			117 962			24 537
Tov szláz GJ				-57 766			-57 766
gázmotor GJ				22 821			22 821
<b>Összes GJ</b>	<b>143 732</b>			<b>122 094</b>			<b>-21 638</b>

**2008. évi pénzforgalom**

adatok Eft-ban

Megnevezés	Bevételek		Kiadások		Egyenleg	
	Bevételek összesen	Halmozott bevételek összesen	Kiadások összesen	Halmozott kiadások összesen	Tárgyhavi	Halmozott
<b>Nyitó</b>	63 838	63 838	0	0	0	0
<b>Január</b>	151 009	214 847	104 470	104 470	46 539	46 539
<b>Február</b>	108 910	323 757	106 626	211 096	2 285	48 824
<b>Március</b>	98 952	422 709	84 790	295 886	14 162	62 986
<b>Április</b>	92 224	514 933	89 258	385 144	2 966	65 952
<b>Május</b>	81 126	596 059	106 084	491 228	-24 959	40 993
<b>Június</b>	96 790	692 849	118 768	609 996	-21 978	19 015
<b>Július</b>	41 812	734 661	36 383	646 379	5 429	24 444
<b>Augusztus</b>	74 031	808 692	72 123	718 502	1 908	26 352
<b>Szeptember</b>	36 229	844 921	54 085	772 587	-17 856	8 496
<b>Október</b>	84 466	929 387	68 851	841 438	15 615	24 111
<b>November</b>	77 761	1 007 148	74 307	915 745	3 454	27 565
<b>December</b>	108 116	1 115 264	113 756	1 029 501	-5 640	21 925
<b>Év összesen:</b>	<b>1 115 264</b>	<b>0</b>	<b>1 029 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 925</b>



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

Elvégeztük a Gödöllői Távhő Kft. mellékelt 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 309.517 eFt, a mérleg szerinti eredmény -7.695 eFt (veszteség) –, 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 felelősségünk 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 tervezzük meg és végezzük 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 záradékokunk (véleményünk) megadásához.

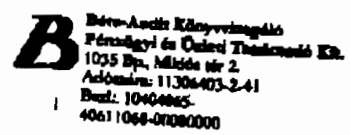
*Záradék (vélemény)*

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. 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2009. március 31.

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

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása  
Bejegyzett könyvvizsgáló neve: dr. Benedek József  
Kamara tagsági szám: 004709



## Jegyzőkönyv

kivonat a

*Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2009. május 12-én megtartott üléséről*

### Az értekezlet napirendi pontjai:

- ✓ **1. Javaslat a „Gödöllői Távhő Kft. 2008. évi –számviteli törvény szerinti - beszámolójának elfogadására”.**

A Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:

**7/2009.(V. 12.) sz. határozat:**

**„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2008. január 1-től 2008. december 31-ig terjedő időszakra 309 517 Eft mérleg főösszeggel, 660 162 Eft bevételi és 667 857 Eft kiadási összeggel, -7 695 Eft 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 az adózott eredményt (veszteséget) eredménytartalékba helyezi, mely veszteség a következő évi eredmény terhére leírásra kerül.**

- ✓ **2. Az ügyvezető igazgató 2008. évre kitűzött prémium feladatainak teljesítése:**

A Felügyelő Bizottság az alábbi határozatot hozta:

**8/2009.(V. 12.) sz. határozat:**

**A FB. egyhangú szavazattal megállapítja, hogy a 152/2008.(V. 29.) sz. önkormányzati határozatban megfogalmazott feladatok hiánytalanul teljesültek. Tekintettel arra, hogy az ügyvezető a határozat szerinti javadalmazásról lemond, a feladat teljesítéséért járó javadalmazásról az FB nem hoz javaslatot.**

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....  
**(Dr. Bellus Zoltán)**  
FB. elnöke.