**ELŐTERJESZTÉS**

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2024. április 25-i rendes ülésére

Tárgy: Előterjesztés a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, a 2024. évi üzleti tervéről

Mellékletek: 1. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámoló 4. Független könyvvizsgálói jelentés
2. Kiegészítő melléklet 5. Felügyelőbizottsági jegyzőkönyv
3. Közhasznúsági melléklet 6. 2024. évi üzleti terv

Előterjesztő:	Dr. Vass Péter polgármester	
Az előterjesztést készítette:	Hábián Bálint aljegyző	
A beszámolót készítette:	dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika ügyvezető	
Előadó:	Dr. Vass Péter polgármester	
Tárgyalja:	Településrészi önkormányzatok	-
	Települési Nemzetiségi Önkormányzatok	-
	Gazdasági, Pénzügyi, Városfejlesztési és Turisztikai Bizottság	2024.04.23. 13.45 óra
	Jogi és Ügyrendi Bizottság	-
	Kulturális, Ifjúsági, Civil, Sport, Oktatási és Nemzetközi Kapcsolatok Bizottsága	-
	Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság	-
Véleményezésre megkapta:	Dr. Vass Péter polgármester	
	Varga Zoltán alpolgármester	
	Dr. Weszner Veronika jegyző	
	Hábián Bálint aljegyző	
Rendelet/határozat elfogadása:	Minősített többség	
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Dr. Serbakov Márton Tibor jogi előadó	
Törvényességi észrevétel:	Dr. Weszner Veronika jegyző	Nincs az alábbi:
Előzmény/korábbi döntés:	-	
Terjedelem:	50 oldal	

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2024. április 25-i rendes ülésére

Tárgy: Előterjesztés a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, a 2024. évi üzleti tervéről

Előterjesztő: Dr. Vass Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. a 2023-as gazdasági évre, 2023. december 31-i fordulónapra elkészítette a számviteli törvény szerinti beszámolóját (1. melléklet), amely a mérlegből, az eredmény-kimutatásból és a kiegészítő mellékletből (2. melléklet) áll, valamint csatolta a közhasznúsági mellékletet (3. melléklet), mely tartalmazza a gazdasági társaság közhasznúsági tevékenységét. Ezen felül a gazdasági társaság megküldte Önkormányzatunk számára a 2024. évi üzleti tervét (6. melléklet). A Kft. adózott eredménye: -64.279 ezer Ft.

Az anyag mellékletét képezi a független könyvvizsgálói jelentés (4. melléklet), amelynek záradéka szerint az éves beszámoló - a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban - megbízható és valós képet ad a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről. A beszámoló részét képezi a felügyelő bizottság jegyzőkönyve (5. melléklet), amely tanúsága szerint 2024. április 15-én elfogadta a gazdasági társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját és a 2024. évi üzleti tervét.

A kiegészítő melléklet 1.5. pontja, valamint a független könyvvizsgálói jelentés „Figyelemfelhívás” része tartalmazza, hogy a gazdasági társaság saját tőkéjének az összege kisebb, mint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben a Társaságra vonatkozó, társasági formára előírt minimális törzstőke összege.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. § (1) bekezdése alapján „(1) Ha a társaság legfőbb szerve a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetői tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad, a társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igényvel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok, vagy hiányosak voltak.” Az előterjesztés határozati javaslatának 2. pontja tartalmazza a felmentvény megadását Ügyvezető részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a napirendi pontot megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Határozati javaslat:

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az „Előterjesztés a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, a 2024. évi üzleti tervéről” tárgyú napirendi pontot, és az alábbi határozatot hozta:

1. Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2023. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, eredmény-kimutatását, a beszámoló részeként szereplő kiegészítő mellékletet, közhasznúsági jelentést és a könyvvizsgálói jelentést megismerte és azt az

- eszközök és források mérleg főösszege 281 158 ezer Ft egyezőséggel,

- az adózott eredményt -64 279 ezer Ft veszteséggel

elfogadja.

2. Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Ügyvezető számára – kérésére - a 2023. üzleti évre megadja a felmentvényt, figyelemmel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. § (1) bekezdésére. A felmentvény megadásával a Képviselő-testület igazolja, hogy az Ügyvezető a munkáját 2023. évben a Szigetvári Távhő Kft. érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte. A felmentvény alapján Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete akkor léphet fel az Ügyvezetővel szemben az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok, vagy hiányosak voltak.
3. Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét az előterjesztéshez csatolt egyező tartalommal jóváhagyja.
4. Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Dr. Vass Péter polgármestert és dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika ügyvezetőt arra, hogy a tulajdonosi döntésekkel kapcsolatos esetleges intézkedéseket tegyék meg.

Felelős: Dr. Vass Péter polgármester
dr. Bereczné Kordás Ibolya ügyvezető

Határidő: 2024. május 31.

Szigetvár, 2024. április 16.


Dr. Vass Péter
polgármester



1. melléklet

	2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0		7	2	0	2
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	6	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.

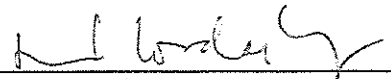
a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2023.01.01.-2023.12.31.

Keltezés: Szigetvár, 2024. április 09.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
P.H. Adószám: 22945033-2-02

2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	6	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

adatok eft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	92 891		85 055
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	29		
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	92 862		85 055
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	469 828		151 477
10.	I. KÉSZLETEK	1 984		1 078
11.	II. KÖVETELÉSEK	128 874		87 863
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	338 970		61 936
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	116 587		44 626
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	679 306		281 158

Kelvezés:

Szigetvár, 2024. április 09.



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

PII
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
Adószám: 22945033-2-02

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	6	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

adatok előtűn

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-49 304		-113 583
20.	I. JEGYZETT TŐKE	51 200		51 200
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 662		-112 466
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 375		11 962
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-109 541		-64 279
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	400 899		394 729
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 516		51 516
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	349 383		343 213
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	327 711		12
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	679 306		281 158

Keltezés:

Szigetvár, 2024. április 09.



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
Adószám: 22945033-2-02

2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	6	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	434 195		376 329
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	517 943		528 271
	III. sorból: visszatér értékesítés	3 694		4 535
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	978 850		900 584
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46 190		52 351
VI.	Értékesőkkénti leírás	10 684		8 155
VII.	Egyéb ráfordítások	25 696		7 780
	VII. sorból: értékesítés	4 535		4 783
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-109 291		-64 279
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	250		
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-250		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-109 541		-64 279
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-109 541		-64 279

Keltetés:

Szigetvár, 2024. április 09.



Szigetvár Távhő

Nonprofit Kft.

PH.

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3. vállalkozás vezetője
Adószám: 22945033-2-02 (képviselője)

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.
2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.
- Telephely: 7900 Szigetvár, 1785/14. hrsz.
7900 Szigetvár Zrínyi tér
7900 Szigetvár, Radován tér 3.
- Adószám: 22945033-2-02
- Cégbiztosítási szám: 02-09-076277
- KSH szám: 22945033 3530 572 02
- Internetes honlap címe: www.szigetvaritavho.hu
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Közhasznú jogállású 2012. október 17. napjától
- Alapítás, alakulás időpontja: A Szigetvári Egészségügyi Ellátó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságból szétválással jött létre. Az átalakulás napja 2010. szeptember 30. volt, működését 2010. október 1. napján kezdte meg.

A jegyzett tőke összege 51.200 eFt
- Könyvvizsgáló és nyilv.szám: Dr. Tótsimonné Drenyovszki Márta 7624 Pécs , Pázmány Péter utca 11. MKVK tagsági száma :006348
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Batizi Pócsi Béláné mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 114197
- A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő:
Dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika ügyvezető
7621 Pécs, Várady Antal utca 10. B. lház. 3. em. 36.
- Főtevékenység: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás
- Egyéb tevékenységek: 4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés

A társaság Szigetvár város lakossága, valamint intézmények részére végez távhőszolgáltatási tevékenységet közhasznú nonprofit tevékenységként, valamint vállalkozási tevékenységként hőközpont üzemeltetést.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő február hónap 29. napja.

A beszámolót forintban készítjük el.

Jelentős összegű hibának a mindenkorai számviteli törvény szerinti értéket meghaladó hibákat tekintjük (ezeket a hibákat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban külön oszlopban mutatjuk be).

Értékvesztés szempontjából kisösszegű követelésnek tekintjük, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés értéke. Készletek esetében a könyv szerinti érték 10 %-ot meghaladó változását jelentősnek tekintjük.

A számviteli elszámolás során a főkönyvi számlák megbontásával, illetve analitikus nyilvántartás keretében biztosítjuk a saját és vagyonkezelésbe vett eszközökkel való gazdálkodás, valamint a közhasznú - távhőszolgáltatási - tevékenység és egyéb tevékenység elkülönítését a külön jogszabályokban meghatározott kimutatások érdekében.

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

A vásárolt készletekről év közben nyilvántartást nem vezetünk, az üzleti év végén mennyiségi leltárfelvétel alapján a bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, havonta az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék, valós értékelés alkalmazása

Nem alkalmazzuk ezeket az eljárásokat.

1.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

a vagyoni, pénzügyi jövedelemi helyzetre gyakorolt hatás:

Nemleges

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	-6,77	-28,77*
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	-1477,79	-347,54*
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	-7,26	-40,40*
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	13,67	30,25
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	69,16	53,88

* Veszteség miatt

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	316 599	-277 034
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	134,47	44,13
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	133,91	43,65

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-25,23	-17,08
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-16,13	-22,86
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$		
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

1.5. A földgáz beszerzés alakulása és annak hatása a saját tőkére és a vállalkozás folytatására

2023. szeptember 30-ig tart a 2022-2023.gázév eddig az időpontig rendelkezünk az E2 Hungary Zrt-vel megkötött földgázvásárlási szerződéssel. A földgáz molekula díja eddig az időszakig fixálásra kerül, rendkívüli magas áron a korábbi évhez képest.

A 2023. szeptember 30-ig tartó gázévben a havi lekötött gázmennyiségtől való esetleges eltérések, illetve azok következményei okoznak problémát.

A 2023. évi eredményünket,ugyan úgy mint az előző évit kedvezőtlenül befolyásolja,hogy az E2 Hungary Zrt földgázszolgáltató nem ismeri el ránk nézve Az egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról szóló 354/2022 (IX.19.) kormányrendelet alkalmazhatóságát. A mérlegfordulónapján eltérő jogértelmezés miatt 144.723 e Ft vitatott szállítói tartozást mutatunk ki. A szállítói tartozás tekintetében jogi egyeztetés van folyamatban a földgázszállítóval. Ez nagy mértékben befolyásolta a 2023.évi - 64.279 e Ft-os adózott eredményünket, valamint a 2022-2023.gázév tekintetében nagy mértékben hozzájárult a -113.583 e Ft -os saját tőke kialakulásához. A saját tőke rendezése és a vállalkozás folytatása a tulajdonos önkormányzat intézkedése mellett lesz biztosítható.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Eszközök

2.1.1. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.2. Vagyongkezelésbe vett és saját eszközök állományváltozásának és értékcsökkenésének bemutatása

A kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza

2.1.3. Készletek

A mérlegfordulónapi készletünk értéke: raktáron lévő munkaruha és vásárolt anyagok leltározott értéke 1.678 eFt.

2.1.4. Követelések

A követelések 87.863 eFt-os értékén belül 41.194 eFt (45.976 eFt -4.782 eFt értékvesztés) a vevőkövetelések, 8.154 eFt Általános Forgalmi adó visszaigénylés, 38.419 e Ft Általános Forgalmi adó technikai számla követelés, valamint 96 e Ft egyéb követelés.

Vevőkövetelések bemutatása lejárát szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	37 744
30 napon belüli	1 862
31-90 nap közötti	404
91-180 nap közötti	145
181-360 nap közötti	671
361 napon túli	4 262
Összesen:	45 088

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Értékvesztés mértéke	Összeg eFt
10%	39
20%	54
50%	243
90%	4 446
Összesen:	4 782

2.1.5. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	722
Bankszámla Szigetvári Tksz.	61 214
Elkülönített bankszámla	
Összesen:	61 936

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2023. évben beérkezett 2024. évi biztosítási díj, előfizetési díj	13
2024.évben beérkezett 2023.december havi távhő támogatás	44 613
Összesen:	44 626

2.2. Források

2.2.1. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	3 662	-112 466
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-8 509	-131 996
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből	12 171	19 530
Lekötött tartalék közhasznú tevékenységből	5 375	11 962
Adózott eredmény	-109 541	-64 279
- adózott eredmény közhasznú tevékenységből	-116 900	-66 575
- adózott eredmény vállalkozási tevékenységből	7 359	2 296
Saját tőke összesen:	-49 304	-113 583

2.2.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

Megnevezés	Összeg eFt
Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség	51 516
Összesen:	51 516

A Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 267/2021.(XII.16.)Kt. sz. Határozata alapján 2022. január 01.napjától 2035. szeptember 30.napjáig terjedő határozott időre vagyonkezelési szerződést kötöttek. A kezelésbe vett vagyonelemek értéke 51.516 e Ft

2.2.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói tartozás	335 081
Munkavállalók 2023. december havi bére	3 373
Költségvetési kötelezettségek 2023. december havi	1 980
Egyéb kötelezettség	56
Általános Forgalmi adó technikai kötelezettség számla	1 835
Vevői kötelezettségek	888
Összesen:	343 213

Szállítói tartozások bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	190 358
30-90 nap közötti	
91-180 nap közötti	67 154
181-365 nap közötti	77 569
365 napon túli	
Összesen:	335 081

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.5. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.6. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív Időbeli elhatárolások összege 12 eFt. A 2023. december havi munkabajárás költsége.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban./

2023. évben támogatási program keretében Társaságunknak nem volt bevétele.

3.2. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2022. év eFt	2023. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	106 767	106 173	-594
Közületi távhő szolgáltatás	1 748		-1 748
Különkezelt távhő szolgáltatás	277 244	263 771	-13 473
Közhasznú tevékenység árbevétele	385 759	369 944	-15 815
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	48 436	6 385	-42 051
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	434 195	376 329	-57 866

3.3. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, káreseménnyel kapcsolatos fizetés	111	
Behajthatatlan követelés leírása, elengedett követelés	1 103	
Követelések értékvesztése	4 783	
Építményadó, Gépjárműadó	158	
Közművezeték adó	712	
Hiányzó, megsemmített készletek könyv szerinti értéke	218	
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenési	692	
Egyéb	11	1
Összesen:	7 788	1

3.4. Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység eFt
Elengedett kötelezettség	473	
Kapott bírság, kötbér, kamat, behajth. miatt leírt köv. kapott összeg	449	
Magyar Energia és Közmű-szabályozás Hivatal Lakossági felhasználás utáni távhő támogatás	520 280	
Visszaigényelt energia adó	2 515	
Kövelelések visszaírt értékvesztése	4 535	
Egyéb bevétel	19	
Összesen:	528 271	

3.5. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

eFt

Adózás előtti eredmény		-64 279
Tao. alap növelő tételek összesen:		10 198
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	8 847	
Korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	248	
Elengedett követelés	1 103	
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		8 908
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	8 908	
Társasági adó alap		-62 989
Számított társasági adó 9%		
Társasági adó mentesség Tao.tv. 20. §. (1) bek.e.pont alapján		
Társasági adó kötelezettség		

3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4. Táájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetés (e Ft)
Fizikai dolgozók	8	35 699	
Szellemi dolgozók	2	9 065	
Havi átlagban 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak			
Összesen:	10	44 764	2 455

Társaságunknál 2023. évben személyi juttatások utáni közteher összege: szociális hozzájárulási adó 4.882 e Ft. Személyi jellegű kifizetéseknél mutatjuk ki a felügyelő bizottsági tagok részére adott juttatást, munkavállalónak fizetett betegszabadság, cégautóadó fizetési kötelezettséget, valamint a megbízási szerződés keretében kifizetett megbízási díjat.

4.2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok e Ft

- az üzleti év után járó járandóság összege	-
- folyósított előlegek és kölcsönök összege	-
- a nevükben vállalt garanciák	-
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés	-

4.3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása, évenkénti megbontásban

A tárgyévben jelentős összegű hiba nem volt.

4.4. Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség bemutatása

Az államháztartási törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, továbbá a vagyongazdálkodási szerződés alapján a vagyongazdálkodásba vett eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás összegének megfelelő összeget a kezelt vagyon felújítására, pótlására kell fordítani, illetve a fel nem használt összegre tartalékot kell képezni.

A képzett tartalék bemutatása:

Év	Elszámolt értékcsökkenés eFt	Tárgyévben pótoló összeg eFt	Nyilvántartott tartalék eFt
2022.	8 471	3 096	5 375
2023.	6 587		6 587
Összesen:	15 058	3 096	11 962

A Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 267/2021.(XII.16.)Kt. sz. Határozata alapján 2022. január 01.napjától 2035. szeptember 30. napjáig terjedő határozott időre vagyongazdálkodási szerződést kötöttek. Az e szerződésből eredő visszafizetési kötelezettség alakulását a fenti táblázatban mutatjuk be. A képzett tartalék 11.962 eFt a lekötött tartalékban szerepel a mérlegben.

4.5. Egyéb jogszabályokban foglalt bemutatási kötelezettségek

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény előírja az engedélyes és egyéb tevékenységek számviteli szótválasztását. Erről külön mérleget és eredménykimutatást kell készíteni. Az engedélyköteles tevékenységeket telephelyenként is be kell mutatni. A szétválasztott mérleget és eredménykimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza. A Magyar Energetikai Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével.

Eredménykimutatás: Az értékesítés nettó árbevétele és aktivált saját teljesítmények értéke tételesen elkülönítésre kerül a főkönyvi könyvelés keretében. A többi eredmény tétel tételes elkülönítéssel, amennyiben nem lehetséges felosztási kulcsokkal, vetítési arányszámmal kerül megosztásra.

Mérleg, eszközök: A befektetett eszközök, készletek és vevő követelések esetében a tevékenységek között tételes elkülönítés történik, az immateriális javak esetében felosztási kulcs alkalmazásával. A többi mérlegtétel az immateriális javak+tárgyi eszközök+készletek+vevők arányában kerül felosztásra.

Mérleg, források: A saját tőke, céltartalékok, kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások: a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kerülnek szétosztásra, amely mérlegfőösszegek az eszközök leírt szétválasztásából adódnak. A saját tőkén belül a jegyzett tőke értéke = saját tőke-eredménytartalék-mérleg szerinti eredmény. Mérleg szerinti eredmény és eredménytartalék: a vállalkozási tevékenység tételes elkülönítéssel, a többi az engedélyes eszközérték szerint arányosítással kerül meghatározásra.

4.6. Közhasznú jogállás miatti eredménykimutatás szétbontás

A társaság, mint nonprofit közhasznú gazdasági társaság a 2011. évi CLXXV. Tv. (Civiltv.) alapján köteles a 350/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet mellékletét képező közhasznúsági mellékletet is elkészíteni. Az eredménykimutatást ezért megosztottuk a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményének kimutatására. A közhasznú tevékenységbe tartozik a távhőszolgáltatási tevékenység. A megosztott eredménykimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Kelt:

Szigetvár, 2024. április 09.



Szigetvár Távhő

nonprofit kft.

7900 Szigetvár, Zrínyi u. 3.

Adószám: 22945033-2-02

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

1. sz. melléklet

Vagyonkezelésbe kapott és saját eszközök állományváltozása és értékesítése

Mérlegtétel	Bruttó érték eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró
Immateriális javak	1 741	199	0	0	1 940
-ebből saját vagyon					
vagyon értékű jog	1 741	199	0	0	1 940
Tárgyi eszközök	125 656	812	958	0	125 510
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	55 930	0	0	0	55 930
műszaki berendezések	4 763	285	0	0	5 048
egyéb berendezések	1 335	0	0	0	1 335
kisértékű egyéb eszköz	9 016	316	0	0	9 332
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	51 868	0	958	0	50 910
kisértékű műszaki eszköz	2 744	0	0	0	2 744
beruházások		211	0	0	211
Összesen:	127 397	1 011	958	0	127 450

Mérlegtétel	Elszámolt értékesítési leírás eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró
Immateriális javak	1 713	227	0	0	1 940
-ebből saját vagyon					
vagyon értékű jog	1 713	227	0	0	1 940
Tárgyi eszközök	32 793	7 928	266	0	40 455
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	10 541	1 142	0	0	11 683
műszaki berendezések	3 513	535	0	0	4 048
egyéb berendezések	1 252	39	0	0	1 291
kisértékű egyéb eszköz	9 016	316			9 332
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	5 727	5 896	266		11 357
kisértékű műszaki eszköz	2 744	0			2 744
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	34 506	8 155	266	0	42 395

2. számú melléklet

Statistikai számjel: 22945033-3530-572-02
Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek				
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	1 561	83 494	9 931	3 715	69 848		85 055
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0					0
03.	02 sorból: Immateriális javak értékhelyesítése							0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 561	83 494	9 931	3 715	69 848		85 055
05.	04 sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesítése							0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK							0
07.	06 sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése							0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	121 858	29 619	3 523	1 318	24 778	0	161 477
09.	I. KESZLETEK	1 678	0					1 678
10.	II. KÖVETELÉSEK	87 863	0					87 863
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK							0
12.	IV. PENZESZKÖZÖK	32 317	29 619	3 523	1 318	24 778	0	61 936
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	23 284	21 342	2 538	950	17 854	0	44 626
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	145 703	134 455	15 992	5 983	112 480	0	281 158

2. számú melléklet

Statistikai számjeli: 22945053-3536-572-02
Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
Szigetvári Távhő Szolgáltatás Nonprofit Kft
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

Fgyezesírtt éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívok)
Az üzleti évi mérlegfordulónapja: 2022. 12. 31

		Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
Sor-szám	A tétel megnevezése	Távbeszolgáltatás	Távbeszermelés	Távbeszermelés telephelyek				
				Radvány tér	Zrínyi tér	Szent L. lakótelep		
15	D. Saját tőke (16.+17.+18.+20.+21.+22.+23. sor)	-59 265	-54 316	-6 481	-2 417	-46 440		-113 563
16	I. JEGYZETT TŐKE	38 104	34 622	4 153	1 554	29 215	- 21 626	51 230
17	II. EREDMÉNYTARTALÉK (24.+25.+26.+27.+28. sor)							
18	III. JEGYZETT, DE MEGSEBEN FIZETETT TŐKE (1.)							
19	II. TÖKERTARTALÉK							
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-86 973	-69 123	-7 509	- 2 609	- 52 606	19 530	-112 459
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 242	5 726	689	255	4 786		11 662
22	V. ERTÉKELÉSI TARTALÉK							
23	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 738	-31 637	-3 787	- 1 417	- 26 634	2 296	-64 279
24	E. Céltartalékok							0
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	205 952	188 767	22 452	8 400	157 915	0	394 729
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK							
27	II. HÖSSZŰ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 899	24 636	2 920	1 096	20 609	-	51 516
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	179 082	164 131	19 532	7 304	137 306	-	343 213
29	G. Passzív oldali előtérítések	6	6	1	0	5	-	12
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+29.+29. sor)	146 703	134 455	15 992	5 993	112 480	0	281 158

adatok E Ft-ban

2. számú melléklet

Statistikai számjel: 22945033-3530-572-02
Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

Fgyszerűsített éves beszámoló öszköltés eljárásal készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulójára: 2023.12.31

adatok Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelési telephelyek				
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	369 944					6 385	376 329
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke							0
III.	Egyéb bevételek	528 271						528 271
	III. sorból származó értékesítés	4 535						4 535
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 010	866 585	180 990	53 277	634 410	2 808	900 594
V.	Személyi jellegű ráfordítások	25 711	25 440	518	517	24 405	1 200	52 351
VI.	Értékcsökkenési leírás	285	7 870	2 257	819	4 794		8 155
VII.	Egyéb ráfordítások	6 218	1 570	911	220	436	1	7 789
	VII. sorból származó értékesítés	4 783						4 783
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	835 991	-903 566	-184 676	-54 833	-664 057	2 296	-64 279
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei							
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-D.)	835 991	-903 566	-184 676	-54 833	-664 057	2 296	-64 279
X.	Adófizetési kötelezettség							0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	835 991	-903 566	-184 676	-54 833	-664 057	2 296	-64 279

Statisztikai számjel: 22945033-3530-572-02
Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

Az üzleti év zárlegről: 2023.12.31

နာမကံ နှင့် နာမ်

Sor-szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	359 944		359 944	6 285	376 329
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	629 271		629 271		629 271
	III. sorból: Lakossági értékesítés	4 535		4 535		4 535
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 010	888 698	897 698	2 898	900 564
V.	Személyi jellegű ráfordítások	25 711	25 449	51 161	1 700	52 351
VI.	Értékesítéskénti kiadás	235	7 870	8 155		8 155
VII.	Egyéb ráfordítások	6 219	1 570	7 788	1	7 789
	VII. sorból: Értékesítés	4 753		4 753		4 753
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	836 991	-903 566	-66 575	2 296	-64 279
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	836 991	-903 566	-66 575	2 296	-64 279
X.	Adófizetési kötelezettség			0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	836 991	-903 566	-66 575	2 296	-64 279

Szigetvári Táv hő Szolgáltató Nonprofit Kft.**2023. évi
Közhasznúsági melléklete****1. A szervezet azonosító adatai**

név:	Szigetvári Táv hő Szolgáltató Nkft.
székhely:	7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
bejegyző határozat száma:	02-09-076277/48
nyilvántartási szám:	02-09-076277
szervezet adószáma:	22945033-2-02
képviselő neve:	Dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Szigetvári Táv hő Szolgáltató Nonprofit Kft. Közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 6.§-a rendelkezése szerint, a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia. Rendelkezik társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel kötött megállapodással (távhőszolgáltatás).

Az ellátást mindenki számára hozzáférhetően végzi. Az igénybevétel feltételeit az üzletszabályzatban szabályozza.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

közhasznú tevékenység megnevezése:	Távhőszolgáltatás
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2005.évi XVIII. Tv. 6. §
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből résztulók létszáma:	905 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A fogyasztók folyamatos fűtési célú ellátása igények szerinti kiszolgálása, használati melegvíz zökkenőmentes biztosítása.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	-	-
Cél szerinti juttatások összesen:	-	-

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	0 e Ft	0 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0 e Ft	0 e Ft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	952.138 e Ft	904.600 e Ft
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	385.759 e Ft	369.944 e Ft
E. normatív támogatás	511.670 e Ft	520.280 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	54.709 e Ft	14.376 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1.061.679 e Ft	968.879 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	46.199 e Ft	52.351 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1.020.602 e Ft	964.791 e Ft
K. Adózott eredmény	-109.541 e Ft	-64.279 e Ft

L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)

Erőforrás-ellátottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$

Igen

Nem

Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$

Igen

Nem

Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$

Igen

Nem

Társadalmi támogatottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$

Igen

Nem

Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$

Igen

Nem

Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$

Igen

Nem

Adószám: 22945033-2-02
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

Adatok ezer forintban.

Szigetvár, 2024.április 09.

Nemzeti Kft.

Szigetvári Távhő

Dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 281 158 E Ft, az adózott eredmény -64 279 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 4. oldalán az 1.5. pontja alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére és a vállalkozás folytatására vonatkozó további

információkat. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ebben a tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek

önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak („továbbiakban: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó mérlegének és eredménykimutatásának (továbbiakban: Távhőmérleg és Eredménykimutatás szétválasztása) a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget:

- Véleményem szerint a Társaság, mint távhőszolgáltatói engedélyes társaság mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének 2. sz. mellékletében közzétett tevékenységek szerint szétválasztott mérlegét és eredménykimutatását minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 4.5. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

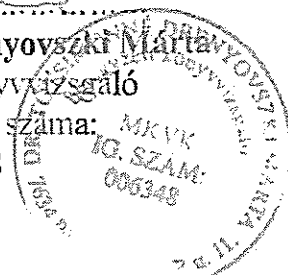
2024. április 09.

.....
Dr. Tótsimonné Drenyovszki Mária

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási száma:

006348



JEGYZŐKÖNYV

a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottságának üléséről

A taggyűlés helye: 7900 Szigetvár, Szent István ltp. 7.

A taggyűlés ideje: 2024. április 15.

Jelen vannak: Guczogi Gábor	Elnök
Börcsökné Nenczl Mária	Tag
Drávavölgyi Gábor	Tag

Meghívottak: Dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika	Bjt Solutions Kft. ügyvezető
Dr. Berecz János Tamás	Bjt Solutions Kft. megbízott
Batizi Pócsi Béláné	Gazdasági vezető
Dr. Tótsimonné Drenyovszki Márta	Könyvvizsgáló
Kovács Zoltán	Műszaki vezető
Kolovics Renáta	Jegyzőkönyvvezető

Napirendi pontok:

1. A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített beszámolójának megtárgyalása
2. A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft 2024. évi Üzleti tervének megtárgyalása
3. Egyebek

Guczogi Gábor FB elnök köszönti a jelenlevőket. Kijelenti, hogy a Felügyelőbizottság 3 fővel határozatképes. Javaslatot tesz a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalására.

A felügyelőbizottság tagjai 3 igen szavazattal egyhangúan, kézfenntartással elfogadták a javasolt napirendi pontokat.

Guczogi Gábor: Javasolja jegyzőkönyv hitelesítőnek Börcsökné Nenczl Máriát és Kovács Zoltánt.

A felügyelőbizottság tagjai 3 igen szavazattal egyhangúan, kézbentartással elfogadták a hitelesítőnek Börcsökné Nenczl Máriát és Kovács Zoltánt.

1. napirendi pont:

A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített beszámolójának megtárgyalása (1 sz. melléklet).

Dr. Berecz János Tamás megbízott köszönti a megjelenteket.

A határidőben megküldött beszámoló és az üzleti terv tartalmazza társaságunk 2023.évi gazdálkodásának tevékenységét, valamint jövőbeli feladatait.

Batizi-Pócsi Báléné Ismertette a jelenleg kialakult helyzetet befolyásoló tényezőket:

A Szigetvári Távhő Nkft 2023. évi adózott eredménye (veszteség) -64.279 ezer Ft lett. Ez abból adódik, hogy az E2 Hungary Zrt. nem ismeri el ránk nézve „Az egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról szóló” 354/2022 (IX.19.) kormányrendelet 2.§(1) bekezdésének, valamint a rendeletmódosításáról szóló 27/2023 (II. 1) Kormány rendelet alkalmazhatóságát.

Ennek következménye, hogy a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent. A számviteli törvény értelmében ezt rendezni kell. A saját tőke rendezése és a vállalkozás folytatása a tulajdonos önkormányzat intézkedése mellett lesz biztosítható.

Az ügyvezető a beszámoló évében folyamatosan tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot, valamint a tulajdonost, hogy a társaság saját tőkéje a veszteség folytán a törzstőke felére csökken, valamint a fennálló pénzügyi-gazdasági nehézségekről.

2023. évben nagyobb beruházást, felújítást a folyamatos likviditási problémákra való tekintettel nem tudtunk megvalósítani. Éves szinten 800 e Ft volt a beruházásra fordított összeg.

2023.12.31-ig kellett volna a 2021. évi nyereségkorát feletti eredményből 11.878 e Ft összeget a távhőtermelés és szolgáltatás energiahatákonyságát növelő beruházásra felhasználni. A pénzügyi helyzet erre nem adott lehetőséget. Az energia hivatal felé sajnos nullásan kellett beadni az elszámolást április 9-ig, lehet, hogy büntetést kell majd fizetni. Halasztást a törvény nem enged meg.

Dr. Tótsimonné Drenyovszki Márta ismertette, hogy a 2023. évi könyvvizsgálat során a vállalkozás folytatásának elve volt a kiemelt feladat.

A saját tőke rendezésére többféle lehetőség is van, amelyhez tulajdonosi döntés szükséges: saját tőke leszállítása, pótbefizetés, illetve átalakulás. A könyvvizsgáló pótbefizetést javasol, amely javíthatja a likviditást is.

A könyvvizsgáló elfogadásra javasolja a beszámolót.

3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Szigetvári Távhő Szolgáltató NKft. Felügyelőbizottsága a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját egyhangúan elfogadta.

1/2024 (IV.15.) sz. FB Határozat

A Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága 3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

A bizottság többségi határozatával a Szigetvár Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. január 01-és 2023.december 31. közötti időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját elfogadta.

2. naprendi pont:

A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft 2024. évi Üzleti tervének megtárgyalása (2. sz. melléklet)

Dr. Berecz János Tamás megbízott: 2024. évi üzleti tervünk 57.196 ezer Ft-os veszteséget prognosztizáltunk, a 2023-as évet vettük bázisnak.

3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nkft Felügyelőbizottsága a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét egyhangúan elfogadta.

2/2024. (IV.15) sz. FB Határozat

A Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága 3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

A bizottság többségi határozatával a Szigetvár Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024.évi üzleti tervét és a könyvvizsgálói jelentést elfogadta.

3. Napirendi pont:

Egyebek

Kovács Zoltán: 2026. decemberéig minden fogyasztónak fel kell szerelni a költségmegosztót és a használati melegvíz mérőket is a megjelent jogszabály alapján.

Távleolvasó rendszert kell kiépíteni, a lakásba történő bejutás nélkül, távolról lehet az órákat leolvasni.

Drávavölgyi Gábor: A közös képviselők tájékoztatása megtörtént-e már?

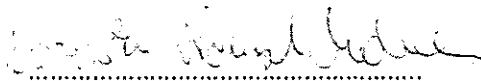
Kovács Zoltán: Igen, az Önkormányzatnál volt egy tájékoztató fórum, amelyen kevés közös képviselő jelent meg.

Dr. Berecz János Tamás: Ebben az évben az önkormányzati rendelet kell alkotni ennek érdekében. Célszerű lenne a Távhő közreműködésével a költségmegosztó kiépítésére és melegvízes mérők cseréjére együttesen szerződni az alacsonyabb ár elérése érdekében.

141

Egyéb kérdés, észrevétel, hozzászólás nem volt.

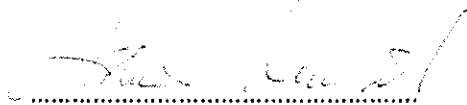
K.m.f.



Jegyzőkönyv hitelesítő



Jegyzőkönyv hitelesítő



Jegyzőkönyv-vezető

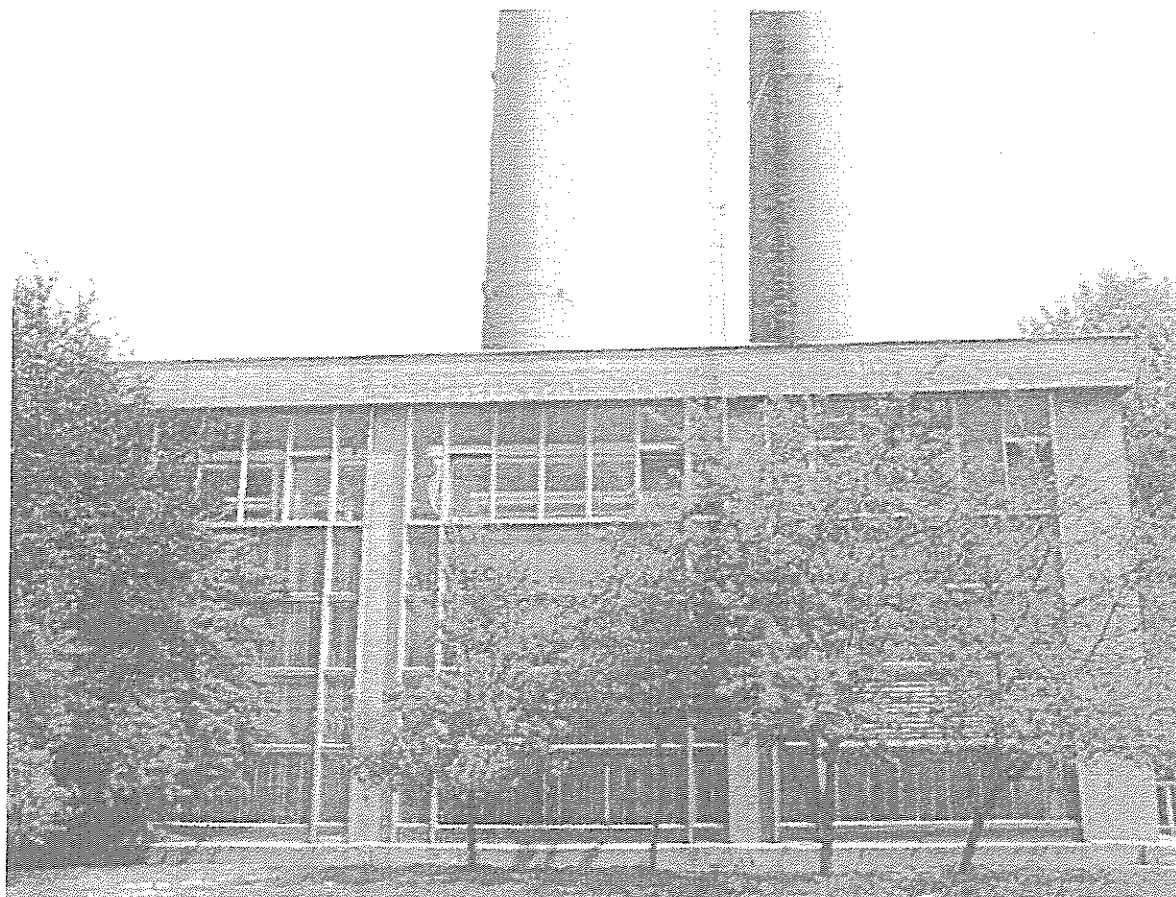


Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

G. melléklet

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
Telefon: 06 (73) 413-041, 06 (30) 932-8852
E-mail: info@szigetvaritavho.hu
www.szigetvaritavho.hu

ÜZLETI TERV



2024.év

Szigetvár, 2024. április 03.

Tartalomjegyzék

I.	Vezetői összefoglaló.....	3
a)	Általánosságban.....	3
b)	2022. évben elvégzett beruházások, nagyobb felújítások, karbantartások.....	3
II.	A vállalkozás általános bemutatása	4-5
1.	A vállalkozás alapadatai	4
2.	A vállalkozás története, rövid bemutatása	5
III.	Marketing terv.....	6-8
1.	Ágazati áttekintés	6
2.	Termékek és szolgáltatások.....	6
a)	A termékek és szolgáltatások fő jellemzői.....	6
b)	A termék értéktöbblete a szolgáltatást vásárló számára.....	6
c)	Termékek, szolgáltatások pozíciói.....	6
d)	A termékek összehasonlítása hasonló, más piaci termékkel	6
3.	Piaci szegmentáció	6-7
a)	A célcsoport demográfiai jellemzői	6
b)	A célcsoport pszichológiai jellemzői	7
4.	Versenytársak vizsgálata	7
5.	Marketing mix	7-8
a)	Promóció.....	7
b)	Disztribúció.....	7
c)	Ár	7-8
d)	Termékek és szolgáltatások	8
IV.	Működési terv	8-9
1.	Fejlesztési elemzés	8
2.	Hátralékkézelés.....	8
3.	Földgáz díjának változása.....	8-9
V.	Vezetőségi és szervezeti felépítés	10
1.	Vezetőség, tisztségviselők	10
2.	Személyzeti politika és stratégia.....	10
VI.	Pénzügyi terv	11-15
VII.	Eredmény- és mérlegterv.....	16-17

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

a) Általánosságban

A Szigetvári Távhő NKft. fő tevékenysége a meglévő távhő rendszerek üzemeltetése, karbantartása, a hőtermeléstől kezdődően a szolgáltatás műszaki, gazdasági, pénzügyi, beruházási és ügyfélszolgálati feladatainak folyamatos biztosításán keresztül.

A Társaság három távhő termelői engedélyes telephellyel rendelkezik, ezeken a helyeken történik a távhőtermelő tevékenység:

Telephely neve	Címe	Teljesítmény	Kazánok száma	Lekötött földgáz kapacitás
Radován téri kazánház	Radován tér 3.	1,8 MW	3 db	120 m ³ /h
Zrínyi téri kazánház	Zrínyi tér 3.	1,0 MW	2 db	100 m ³ /h
Kórházi Kazánház	Szent István ltp. 7.	6,7 MW	2 db	650 m ³ /h

A távhő termelői tevékenységhez szorosan kapcsolódik a távhő szolgáltatói tevékenység is, amely szintén engedélyhez kötött működési forma.

Engedélyes távhő szolgáltatói rendszerek:

- Radován téri fűtési és HMV rendszer
- Zrínyi téri fűtési és HMV rendszer
- Szent István ltp. fűtési rendszer
- Szent István ltp. termálvíz HMV rendszer
- Szigetvári Kórház I. számú hőközpont hőellátó rendszer
- Szigetvári Kórház II. számú hőközpont hőellátó rendszer

Szigetvári Város Önkormányzatának egyes közintézményeiben a hőellátás biztosítása, a kazánházak kezelése is a feladataink közé tartozik.

- Bérloők Háza
- Tinódi Általános Iskola
- Polgármesteri Hivatal

A számlák kiegyenlítését igyekezünk teljesíteni. 2023.év végén lejárt számlatartozást nem tartunk nyilván.

II.A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1. A vállalkozás alapadatai

működési forma	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
tulajdonos	Szigetvár Város Önkormányzata (7900 Szigetvár, Zrínyi tér 1.) képviseli: Dr. Vass Péter polgármester
törvényes képviselő	BJT Solutions Kft. (7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3., adószám: 22680693202, cégjegyzék szám:02 09 075775) képviseletére jogosult személy Dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika ügyvezető
a vállalkozás pontos neve	Szigetvár Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
rövidített elnevezése	Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
a vállalkozás székhelye	7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
a vállalkozás telephelyei	7900 Szigetvár, Radován tér 3. 7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3. 7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7.
cégbejegyzés ideje	2010. szeptember 21.
adószám	22945033-2-02
cégjegyzékszám	02-09-076277
fő tevékenység	Gőzellátás, légkondicionálás
elérhetőségi adatok	telefon:73/413-041 internet cím: www.szigetvaritavho.hu e-mail: info@szigetvaritavho.hu postacím: 7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
vállalkozás könyvvizsgálója	Local Tax Kft. Kertai Mária (7623 Pécs, Madách u. 5/C)
felügyelő bizottság tagjai	Guczogi Gábor elnök Drávavölgyi Gábor tag Börcsökné Neinczl Mária tag
jogi képviselő	Dr. Dömse Boglárka Ügyvédi Iroda (7621 Pécs, Citrom utca 18.)

2. A vállalkozás története, rövid bemutatása

A Szigetvári Távhő Kft. 2010. szeptember 30-án alakult meg jogutódlással.

Vállalkozásunk olyan tevékenységeket folytat, amely a távhőszolgáltatásról szóló 2006. évi XVIII. törvény, valamint a Törvény 157/2005 (VIII.15) számú végrehajtási rendeletén, illetve Szigetvár Város Önkormányzatának rendelete alapján alapellátási feladatkörbe tartozik. Fő tevékenység a város területén a távhő és használati melegvíz szolgáltatás biztosítása.

Társaságunk a földgázkereskedőtől vásárolt energiahordozó (földgáz) energetikai átalakítását követően végez távhő termelést és szolgáltatást (szállítás, elosztás, szabályozás) 885 lakás és 23 nem lakossági fogyasztó részére.

A legnagyobb önálló fogyasztó a városi kórházat üzemeltető Pécsi Tudományegyetem Klinikai Központ Szigetvári Kórház.

Az összes fűtött légtérfogat 137 904 lm^3 , az éves/átlagos fűtési célú hőfelhasználás 33.000 – 35.000 GJ, a használati melegvíz szolgáltatás éves/átlagos mennyisége 25.000 – 27.000 m^3 .

A távhőszolgáltatásban érintett felhasználók megfelelő tájékoztatása érdekében, valamint a szolgáltatással kapcsolatos igények, panaszok fogadására ügyfélszolgálat irodát működtetünk a 7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3. szám alatt.

Jelentős figyelmet fordítunk a fogyasztóvédelmi előírások maradéktalan teljesítésére, az ügyfelek, felhasználók jogainak biztosítására, illetve a számviteli fegyelem ellenőrzésére.

III. MARKETING TERV

1. Ágazati áttekintés

A távhőszolgáltatás és távhő termelés egymásra épülő, összetett technológiai folyamatokból áll.

A korábban bevezetett kedvezményes általános forgalmi adó (5%) mértéke, valamint a központi, hatósági árképzés segít abban, hogy a távhőszolgáltatás versenyképes maradjon más hőtermelői lehetőségekkel, többek között a villamos árammal, vagy egyedi gázfűtéssel szemben.

A törvényi előírások szerint ez idáig két alkalommal volt rezsidíj csökkentés, illetve ezt megelőzően az akkori egységárak kerültek befagyasztásra.

A rezsidíjcsökkentésekből adódó árbevétel kiesést részben/egészben ellensúlyozza a lakossági hőfelhasználás után nyújtott távhő támogatási rendszer bevezetése.

A 2024 -2025. gázévre vonatkozó földgáz vásárlási szerződésünket 2024. június 01-ig kell megkötönnünk.

Csatlakoztunk a Magyar Távhő Szolgáltatók Szakmai Szövetsége által indított közös földgázbeszerzési eljáráshoz. A három-körös ajánlattételi eljárás eredménye alapján az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lesz a földgázkereskedő a 2024-2025. gázévben.

2. Termékek és szolgáltatások

a) A termékek és szolgáltatások fő jellemzői

A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. komplex szolgáltatást nyújt távfűtés és használati melegvíz felhasználására vonatkozóan.

b) A termék értéktöbblete a szolgáltatást vásárló számára

A szolgáltatásban érintettek számára előny, hogy különösebb beavatkozás nélkül részesülnek az ellátásban. Semmilyen egyéb, kiegészítő tevékenységet nem kell végezniük a szolgáltatás eléréséhez, ellentétben más, egyedi jellegű hőszolgáltatással.

c) Termékek, szolgáltatások pozíciói

Jelen állapot szerint a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. díjai országos átlagban a középmezőnyben foglalnak helyet.

d) A termékek összehasonlítása hasonló, más piaci termékkel

A távhőszolgáltatás, - mint természetes monopólium - igen nehezen hasonlítható össze más, a piacon lévő, hasonló szolgáltatással. Gyakran történik meg az egyedi fűtés árának, díjának összehasonlítása a távhő díjakkal. Egyedi (jellemzően fa, földgáz vagy villamos energia) fűtés esetén a felhasználó energiahordozót vásárol meg, amelyből hőt állít elő a saját berendezéseivel.

Távhőszolgáltatás esetén a felhasználó szolgáltatást vásárol meg, amely további beavatkozást nem igényel. Nyilvánvalóan egy nyersanyag-vásárlás olcsóbb kategória egy szolgáltatás-vásárlásnál.

A távhőszolgáltatás esetében alkalmazható, kedvezményes, 5%-os áfa kulcs a versenyhátrányt csökkenti, mivel más energiahordozók áfa kulcsa 27 %-os mértékű.

3. Piaci szegmentáció

a) A célcsoport demográfiai jellemzői

A távhőszolgáltatásban részesülők életkora vegyes, megtalálhatóak benne az egyes korosztályok csoportjai, úgymint fiatal, egyedülálló, ifjú-házaspár, középkorú és idősebb, nyugdíjas generáció is.

Minden csoport megtalálhatja a számára kínálgató előnyöket a távhőszolgáltatás igénybevétele esetén. A távhőszolgáltatást igénybe vevők döntő többsége a kis és

közepes anyagi helyzetűekből tevődik össze, elsősorban munkavállalói, alkalmazotti körből.

b) A célcsoport pszichológiai jellemzői

A távhőszolgáltatást igénybe vevők életmódja az iparosítással együtt alakult ki. Az akkori társadalmi helyzet azt irányozta elő számukra, hogy kényelmes, rendezett életmódot tudnak folytatni. A napi életvitel szükségletei, - közöttük a fűtéssel és melegvízzel történő ellátás - elérhetőek, készre szabottak voltak.

A Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. által kínált szolgáltatások kielégítik az alsó-közép és középosztály igényeit. Megfelelnek ezen társadalmi csoport elvárásainak a minőséget illetően is.

A helyi távhőpiac fizikailag korlátozott. Évekkel ezelőtt, országos szinten leálltak azok az infrastrukturális fejlesztések, amelyek lehetővé tették a piac bővülését. A piac ilyen értelemben stagnál. A szintén évekkel ezelőtt tapasztalt távhőszolgáltatásról történő leválási hullám megállt. Így elmondható, hogy a jelenlegi fogyasztói állomány bővülése, de csökkenése sem várható.

4. Versenytársak vizsgálata

A távhőszolgáltatás számára versenytársként az egyedi, vagy tömbfűtést lehet megemlíteni. Ennek során általában az épületben lépcsőházanként kívánnak önálló kazánházat létesíteni a közösségek. A törvényi és műszaki lehetőség fennáll a lakóközösségek számára, hogy leváljanak a távhőszolgáltatási rendszerről, azonban ilyen jellegű megkeresés még nem érkezett. A tömbfűtés kialakításához jelentős összegű beruházásokra lenne szükség, a lakóközösségeknek nincs hozzá megfelelő anyagi forrása, hiszen szinte minden lépcsőházban előfordul egy-egy a társaságunk felé tetemes hátralékot felhalmozó ügyfél.

5. Marketing mix

a) Promóció

Társaságunk a Felhasználók korrekt tájékoztatása érdekében a jelenleg minden fogyasztót írásban és honlapján keresztül értesít az esetleges változásokról, aktuális teendőkről. Fogyasztóink véleménye, elégedettsége fontos számunkra, ezért törekszünk a személyes kapcsolattartásra, a problémák rugalmas megoldására. Célkitűzésünk, hogy csökkentsük a szolgáltató, felhasználó közötti távolságot. A szükséges karbantartási munkákból eredő üzemszüneteket a lehető legrövidebb időre próbáljuk leszorítani.

b) Disztribúció

Vállalkozásunk Szigetvár három területén végez hő- és melegvíz-szolgáltatást. A szolgáltatás értékesítése az 1970 évek végétől az 1990 évek elejéig tartó időszakban kiépített távhőszolgáltatási rendszeren történik.

A működés telephelyei a Szigetvár, Szent István lakótelep 7.; Szigetvár, Radován tér 3.; továbbá Szigetvár, Zrínyi tér 3. szám alatti kazánházak, amelyek Szigetvár Város Önkormányzatának tulajdonában vannak.

Az ügyfélszolgálati iroda a belvárosban található, a Zrínyi tér 3. szám alatt.

c) Ár

Az ügyfeleink részére kibocsátott távhőszolgáltatási számla a következő díjtételeket tartalmazza:

- fűtési alapidj
- fűtési hődíj
- melegvíz alapidj
- melegvíz hődíj
- melegvíz vízdíj

A díjképzés elvét, módját, illetve a szolgáltatási árak mértékét a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal – mint közvetlen felügyeleti szerv – javaslatára a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium határozza meg.

Jelenleg kétféle árképzési módszert alkalmazunk.

A szolgáltatás fenntartásához, az üzemeltetés folyamatosságának biztosításához tartozó, úgynevezett alapidíjak, amelyek tartalmazzák a működési költségeinket.

A hőtermeléshez szükséges energiahordozó költségeit a hődíjak tartalmazzák.

A használati melegvízként értékesített vízdíj a közüzemi vízszolgáltatótól megvásárolt értéken kerül kiszámlázásra fogyasztóink felé.

d) Termékek és szolgáltatások

A távhőszolgáltatással ellátott lakások költségeit nem lehet összehasonlítani a tömbfűtési lakásokéval. A távhő szolgáltatást tartalmazó számlák a hő - és vízdíj költségein felül tartalmazzák alapidíjat is, ami az elhasználandó berendezések, felszerelések pótlására, üzemeltetésére, karbantartására nyújt fedezetet. Továbbá magában foglalja az eszközök működtetéséhez szükséges villamos energiát, a vízvesztesség pótlását. A tömbfűtési társasházak esetében a közösségnek kell mindezeket fedezni, gondoskodni a megfelelő szakemberről, mivel a gázszámlában csak a hőenergiát vásárolják meg.

IV. MŰKÖDÉSI TERV

1. Fejlesztési elemzés

A távhőszolgáltatás, - ideértve a távhő termelését is - folyamatos fejlesztést igényel. A meglévő berendezések, rendszerek működőképességének, jobb hatékonyságának érdekében szükséges a felújítás, igazodva a kor technikai, műszaki követelményeihez.

2. Hátralékkezelés

Társaságunk a jelentős vevői kintlévőség csökkentése érdekében hatékony hátralékkezelési módszereket alkalmaz. A nehéz anyagi helyzetben levő ügyfeleink részére részletfizetési kedvezményt biztosítunk.

Cégünk jogi képviselőjével együttműködve zajlik a fogyasztók megkeresése, hátralékainak ügyintézése.

Jelenleg is folyamatban van mintegy 10-20 ügyfél jogi ügykezelése. A fizetéssel, vagy egyéb jövedelemmel rendelkező vevőink esetében a letiltások megkezdődtek. A jövedelemmel nem rendelkezők esetében jelzálogjoggal terheljük ingatlanjaikat.

3. Földgáz díjának változása

A 2023. október 01.- 2024. szeptember 30. gázévet a kormány a 114/2023. (IV.5) rendeletében vészhelyzeti állapotnak minősítette.

Ebből következően – alkalmazva a rendkívüli jogrend lehetőségét – kijelölés útján határozta meg a földgázkereskedőt.

A kijelölt kereskedő az MVM Next Zrt. amely összhangban a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatallal egy minden távhőszolgáltatóra vonatkozó mintaszerződést készített.

Ez alapján a földgáz molekuladíja fix értéken, 30.626,308 Ft/MWh egységen került megállapításra.

V. VEZETŐSÉGI ÉS SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

1. Vezetőség, tisztségviselők

Alapító: Szigetvár Város Önkormányzata
Ügyvezető: Dr. Bereczné Kordás Ibolya Erika
Jogi képviselő: Dr. Dömse Boglárka Ügyvédi Iroda
Könyvvizsgáló: Dr. Tótsimonnné Drenyovszki Márta

2. Személyzeti politika és stratégia

A munkakörök betöltése pályázat útján történik a megfelelő szakmai képesítések megléte mellett.

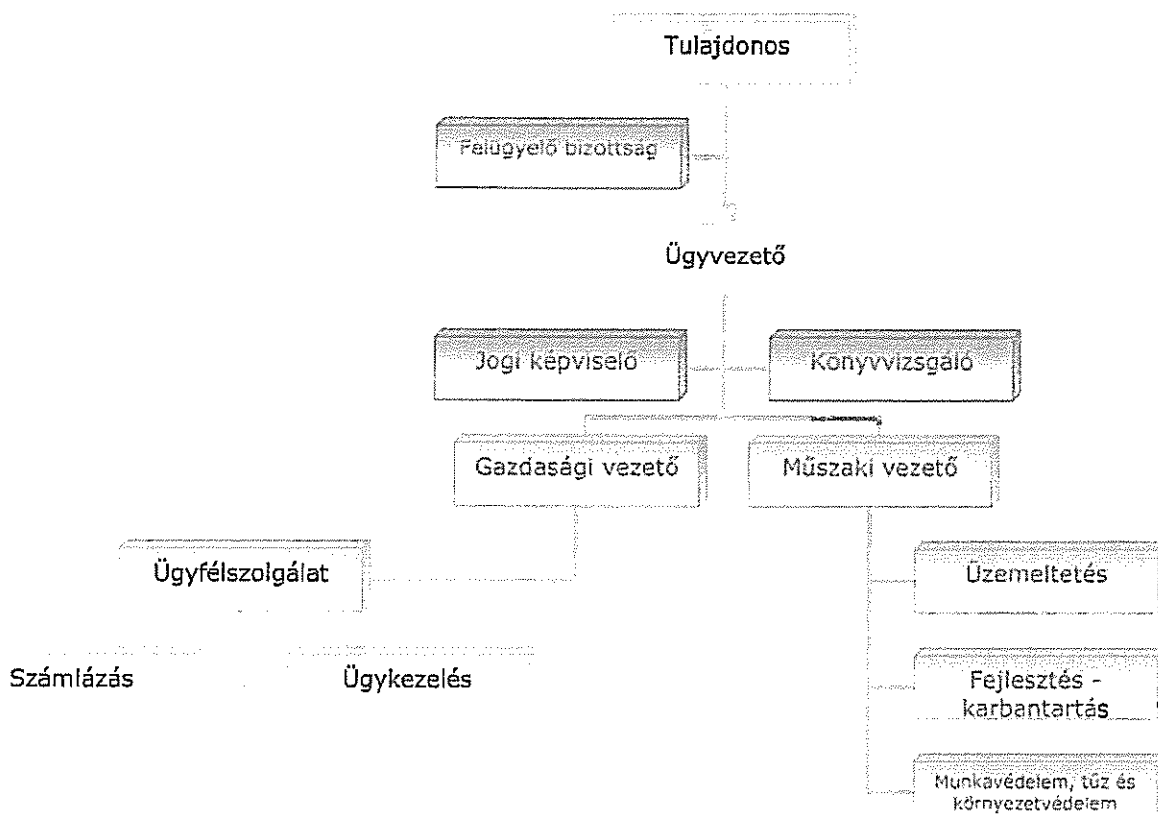
A humán erőforrás várható összetétele a következő:

- 1 fő gazdasági vezető vállalkozási szerződéssel
- 1 fő műszaki vezető vállalkozási szerződéssel
- 2 fő főállású ügyfélszolgálati munkatárs
- 4 fő főállású karbantartó
- 4 fő főállású kazánfűtő

Az informatikai és számítástechnikai feladatok elvégzését vállalkozási szerződés keretében végeztetjük el.

A fogyasztóvédelemről szóló törvény előírásainak megfelelően a fogyasztóvédelmi referens szolgáltatást a Fogyasztóvédelmi Referens Képző és Közvetítő Központ Kft. végzi.

Szervezeti felépítés:



VI. PÉNZÜGYI TERV

ADATOK E FT-BAN

Árbevétel és egyéb bevétel

A távhőszolgáltatás szezonális jellege és az időjárás kiszámíthatatlansága miatt a bevételeket csak tervezni lehet.

A 2024. évre tervezett, részletes árbevétel tervet szolgáltatási ágazatokra bontva az 1. számú melléklet tartalmazza.

Megnevezés	2023.év	2024.év	Eltérés bázistól	%-ban
Fűtési alaplíj	71 187	69 245	-1 942	97,3%
Fűtési hődíj	284 846	163 455	-121 391	57,4%
HMV alaplíj	2 158	3 255	1 097	150,8%
HMV hődíj	8 995	13 926	4 931	154,8%
HMV vízdíj	2 758	5 349	2 591	193,9%
Intézményi kazán alaplíja	5 396	5 485	89	101,6%
Továbbszámlázott gázdíj	753	0	-753	0,0%
Egyéb	236	0	-236	0,0%
Értékesítés bevétele	376 329	260 715	-115 614	69,3%
Energiahivatal támogatás	520 280	273 995	-246 285	52,7%
Energiaadó visszaigényelt összeg	2 515	2 200	-315	87,5%
Kapott bírság, kötbér	473	250	-223	52,9%
Követelések értékvesztése	4 535	3 500	-1 035	77,2%
Elengedett kötelezettség	1	0	-1	0,0%
Egyéb	467	250	-217	53,5%
Egyéb bevételek	528 271	280 195	-248 076	53,0%
Bevételek összesen	904 600	540 910	-363 690	59,8%

Közhasznú tevékenység nettó árbevételénél 115.614 eFt csökkenéssel számoltunk.

Az egyéb bevételek a bázishoz képest 363.690 eFt-os csökkenést okoz. A lakossági felhasználók hőfelhasználása után igényelhető távhőtámogatás mértékénél az energia szektorban lévő bizonytalan körülményeket figyelembe véve csak kalkulálni lehet. A támogatás tervezetét az 1. számú melléklet tartalmazza.

RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások ADATOK E FT-BAN

Megnevezés	2023.év	2024.év	Elérés bázistól	%-ban
Gáz energia	813 876	429 791	-384 085	52,8%
Áramdíj	34 943	31 398	-3 545	89,9%
Termálvíz	4 652	7 661	3 009	164,7%
Karbantartási anyagok egyéb	856	900	44	105,1%
Üzemanyagok	639	750	111	117,4%
Nyomtatvány, irodaszer	801	900	99	112,4%
Víz- csatorna díj	3 394	10 315	6 921	303,9%
Munkaruha	16	400	384	2500,0%
Felosztott anyagköltség váll.tev.	19	25	6	131,6%
Anyagköltség	859 196	482 140	-377 056	56,1%
Telefon, internet	881	1 000	119	113,5%
Postaköltség	436	600	164	137,6%
Bérleti díj	1 000	1 100	100	110,0%
Gépkocsi karbantartás	27	100	73	370,4%
Rendszergazda költség	1 227	1 300	73	105,9%
Műszaki gépek, berendezések karbantartás	3 976	4 500	524	113,2%
Ügyvédi díj	1 520	1 800	280	118,4%
Könyvvizsgálati díj	1 279	1 500	221	117,3%
Újság előfizetés	95	100	5	105,3%
Fénymásolás, sokszorozás költsége	113	150	37	132,7%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	21 526	23 000	1 474	106,8%
Egyéb igénybevett szolgáltatás telephely	667	750	83	112,4%
Egyéb igénybevett szolgáltatás Intézmények	1 076	1 100	24	102,2%
Felosztott igénybevett szolg. váll.tev.	281	350	69	124,6%
Igénybevett szolgáltatás	34 105	37 350	3 245	109,5%
Hatósági díjak	526	590	64	112,2%
Biztosítási díj	323	350	27	108,4%
Bankköltség	5 618	5 900	282	105,0%
Felosztott egyéb szolg.váll.tev.	62	75	13	121,0%
Egyéb szolgáltatás	6 529	6 915	386	105,9%
Anyagjellegű szolgáltatás mindösszesen	899 830	526 405	-373 425	58,5%

A szolgáltatás költségei, illetve ráfordításai közül legjelentősebb tétel az anyagjellegű ráfordítások, azon belül a földgáz energia költsége.

2024. évre karbantartási munkálatokra 4.500.000 Ft összeget tervezünk.

Ennek keretében az alábbi munkálatokat tervezzük:

Hőmennyiségmérő hitelesítések

Radován téri kazánház:

Hőmennyiségmérő hitelesítések

I és II. számú kazánok víztér oldali karbantartása

Kórházi kazánház:

I. számú kazán víztér oldali karbantartása

IV. számú kazán víztér oldali karbantartása

Nyomástartó szivattyú beépítés

Szent István ltp. fűtési rendszer:

Hőmennyiségmérő hitelesítések

Távhő aknák, szerelvények karbantartása

Hőközpontok, hőfogadó állomások karbantartása

A 2024. évre a 2021. évben képződött nyereségkorlát feletti eredményt a 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §. (3) bekezdése értelmében 2023. december 31-éig a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyágát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében megvalósított beruházásra kell fordítania, mely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

A tárgyévben az energiahatékonyágát növelő beruházásra 11.878.000 Ft -összeget kell felhasználni.

Terveink szerint az alábbiakra:

Radován téri kazánház:

III. számú kazán cseréje

Füstjelző érzékelők beépítése, rendszerbe állítása

Zrínyi téri kazánház:

II. számú kazán cseréje

Füstjelző érzékelők beépítése, rendszerbe állítása

Szent István ltp. fűtési rendszer:

Nyomástartó szivattyú-telep rendszerbe állítása

Kórház, I. számú hőközpont, szivattyú csere

Füstjelző érzékelők beépítése, rendszerbe állítása

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

ADATOK E FT-BAN

Megnevezés	2023.év	2024.év	Elterés bázistól	%-ban
Bírság, kötbér, kamat	✓ 112	100	-12	89,3%
Behajthatatlan követelés	1 103	100	-1 003	9,1%
Követelések értékvesztése	✓ 4 783	3 900	-883	100,0%
Építményadó, gépjárműadó	✓ 158	158	0	99,7%
Hiányzó, megsemmisült készlet	✓ 218	0	-218	0,0%
Közvetített szolgáltatások értéke	753	0	-753	
Terven felüli ÉCS	✓ 692	0	-692	
Közművezeték adó	✓ 712	719	7	101,0%
Kamarai hozzájárulás	5	5	0	
Vállalkozói tevékenység felosztott ktg	1	5	4	500,0%
Egyéb kerekítési különbözet	5	2	-3	40,0%
Egyéb ráfordítás mindösszesen	8 542	4 989	-3 553	58,4%

Ráfordításoknál a 2023. évhez képest 3.553 e Ft (58,4%) csökkenéssel számolunk. A követelések értékvesztése képzésénél csökkenést tervezünk, mivel a 365 napon túli követelés állomány várhatóan a jogi intézkedések hatására csökkenni fog.

2024.évben volatilitási pótdíjat nem tervezünk. A 114/2023.(IV.5) a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásnak biztosításáról szóló Kormányrendelet értelmében a rendeletben meghatározott energia kerekedővel köthet Társaságunk szerződést.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
ADATOK E FT-BAN

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. év</i>	<i>2024. év</i>	<i>Eltérés bázistól</i>	<i>%-ban</i>
Bérköltség	43 717	49 565	5 848	113,4%
Felosztott bérköltség Váll. tev.	1 047	1 125	78	107,5%
Betegszabadság	102	150	48	147,1%
Fb tagok díjazása, egyéb megbízási díj	1 882	1 898	16	100,9%
Saját gk. használat	231	250	19	108,2%
Cafetéria juttatás	175	0	-175	0,0%
Felosztott személyi jell. Váll.tev	24	35	11	145,8%
Szociális hozzájárulási adó	4 834	5 443	609	112,6%
Cégautóadó	175	175	0	100,0%
Telefon és reprezentáció utáni adó	86	100		
Táppénz hozzájárulás	29	45	16	100,0%
Felosztott bérjárulék költség	50	75	25	150,0%
Személyi jellegű ráfordítás mindösszesen	52 352	58 862	6 510	112,4%

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében 5.848 e Ft-os bérköltség növekedéssel számoltunk (113,4%). A bérköltség emelkedését befolyásolta a 2024. évben a garantált bérminimum előírások törvényi kötelezettségének teljesítése. Ezt valamelyest ellensúlyozza a korábbi években bevezetésre kerülő munkaidő keret alkalmazása, annak kedvező hatása a túlórákra vonatkozóan.

Társaságunk 2024. évre sem tervez cafetéria juttatást a tárgyévi előzetes számítások alapján és az eredményesség szempontjából a kifizetés nem biztosított.

VII. EREDMÉNYTERV 2024.ÉV

ADATOK E FT-BAN

A tétel megnevezése	2023.tény	2024.terv	Eltérés	Eltérés%
b	c	d	e	
Értékesítés nettó árbevétele	376 329	260 715	-115 614	69,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke				
Egyéb bevételek	528 271	280 195	-248 076	53,0%
III. sorból : visszaírt értékvesztés	4 535	3 500	-1 035	77,2%
Anyagjellegű ráfordítások	900 584	526 405	-374 179	58,5%
Személyi jellegű ráfordítások	52 351	58 862	6 511	112,4%
Értékcsökkenési leírás	8 155	7 850	-305	96,3%
Egyéb ráfordítások	7 789	4 989	-2 800	64,1%
VII.sorból:értékvesztés	4 783	3 900	-883	81 5%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-64 279	-57 196	7 083	89,0%
Pénzügyi műveletek bevételei				
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMENYE (VIII.-IX.)	0	0	0	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	-64 279	-57 196	7 083	89,0%
Adófizetési kötelezettség				
ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-64 279	-57 196	7 083	89,0%

A kiadási és bevételi adatok fényében 2024. évre -57.196 eFt veszteséget prognosztizálunk.

MÉLEGTERV 2024.év

A tétel megnevezése	2023.tény	2024.terv
b	e	d
A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	85 055	77 205
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	85 055	77 205
04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
06.sorból:Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	151 477	97 500
I. KÉSZLETEK	1 678	1 500
II. KÖVETELÉSEK	87 863	90 000
III. ÉRTÉKPAPÍROK		
IV. PÉNZESZKÖZÖK	61 936	6 000
C: Aktiv időbeli elhatárolások	44 626	65 000
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	281 158	239 705

A tétel megnevezése	2023.tény	2024.terv
b		
D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	-113 583	-182 741
I. JEGYZETT TŐKE	51 200	51 200
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
III. TŐKETARTALÉK		
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-112 466	-176 745
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 962	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-64 279	-57 196
E. Céltartalékok		
F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	394 729	223 962
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 516	51 516
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	343 213	172 446
G: Passzív időbeli elhatárolások	12	198 484
FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	281 158	239 705


 Szigetvár, 2024. május 14. napján
 Dr. Bereczné Kordás Ibolya Enikő
 Ügyvezető

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.

1. Hőterhelési adatok

Dátum	Gáz felhasznál.	Összes bontott hőmennyiség				Vásárolt hőmennyiség				Kiadott hőmennyiség				Eladott hőmennyiség			
		Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.	Előirányz.
Január	251 688	0,03362	8 461	2 604	17	724	9 202	7 051	973	250	0 024	4 191	2 348	153	230	4	7 218
Február	176 876	0,03362	5 744	1 768	10	700	6 454	4 450	950	250	5 650	3 250	1 000	153	530	4	4 337
Március	124 000	0,03362	4 168	1 283	10	650	4 828	3 100	900	250	4 250	2 100	850	153	330	4	3 037
Április	113 000	0,03362	3 759	1 169	32	600	4 431	2 750	850	250	3 850	1 600	800	153	530	4	2 887
Május	30 000	0,03362	1 009	310	32	550	1 551	400	850	200	1 500	200	200	153	530	4	1 137
Június	77 000	0,03362	2 598	779	20	530	1 458	200	850	200	1 250	0	170	153	500	4	827
Július	27 000	0,03362	908	279	20	530	1 458	200	850	200	1 050	0	170	153	500	4	827
Augusztus	27 000	0,03362	908	279	20	530	1 458	200	850	200	1 050	0	170	153	500	4	827
Szeptember	27 000	0,03362	908	279	20	530	1 458	200	850	200	1 050	0	170	153	500	4	827
Október	62 000	0,03362	2 089	641	40	530	1 501	300	850	200	1 150	60	200	153	530	4	947
November	160 000	0,03362	5 219	1 655	200	650	2 314	1 740	820	200	2 560	930	400	153	530	4	2 107
December	220 000	0,03362	7 395	2 276	650	650	8 658	4 800	650	230	5 700	2 950	1 600	153	530	4	5 237
Összesen	1 239 564	0,03362	41 694	12 831	1 551	7 274	50 319	31 603	10 538	2 640	43 559	19 103	10 063	1 838	6 270	48	37 370

3. Hőadattal járó (földgáz, hőmennyiség, és víz) értékek

Dátum	Hőadatok				Vízfelhasználás				Földgáz				Vásárolt hőmennyiség				Eladott hőmennyiség			
	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások	Termelői hatások
Január	87,2%	10,0%	78,4%	86,1%	8,4%	4 127	2 600	2 772	3 047 413 Ft	88 568 547 Ft	24 501,95	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Február	87,5%	12,6%	76,5%	81,7%	6,3%	4 200	2 772	2 772	3 047 413 Ft	61 380 983 Ft	238 841 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Március	88,0%	14,4%	75,3%	80,2%	7,4%	4 000	2 640	2 640	3 047 413 Ft	45 376 476 Ft	756 137 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Április	86,9%	25,0%	65,7%	76,5%	21,6%	3 800	2 508	2 508	3 047 413 Ft	41 623 301 Ft	756 137 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Május	94,3%	24,2%	71,5%	62,4%	7,2%	3 500	1 000	1 000	3 047 413 Ft	13 288 799 Ft	756 137 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Június	85,8%	33,8%	56,7%	43,1%	10,3%	3 300	2 178	2 178	3 047 413 Ft	12 264 661 Ft	490 021 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Július	72,0%	21,2%	56,7%	39,9%	12,7%	3 300	2 178	2 178	3 047 413 Ft	12 264 661 Ft	490 021 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Augusztus	72,0%	21,2%	56,7%	39,9%	12,7%	3 300	2 178	2 178	3 047 413 Ft	12 264 661 Ft	490 021 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Szeptember	70,6%	17,7%	63,1%	46,4%	12,1%	3 317	2 507	2 507	3 047 413 Ft	12 502 554 Ft	950 042 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Október	87,8%	17,7%	72,3%	84,9%	18,9%	3 817	2 524	2 524	3 047 413 Ft	18 970 888 Ft	950 042 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
November	87,3%	8,1%	80,2%	46,2%	7,2%	3 882	2 524	2 524	3 047 413 Ft	46 743 994 Ft	950 042 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
December	87,0%	11,0%	77,4%	85,5%	9,9%	4 106	2 524	2 524	3 047 413 Ft	63 130 212 Ft	950 042 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft
Összesen	86,3%	14,4%	73,9%	79,6%	10,1%	44 959	28 133	28 133	36 568 956 Ft	429 750 607 Ft	31 422 112 Ft	727	416 578 Ft	238 841 Ft	690 050 Ft	62 310 475 Ft	90 092 436 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft	859 630 Ft

2. Tervezett veszteségek, hatások

4. táblázat az alapítói jellegű átlételek

Dátum	Főkezelő jellegű lakosság	Főkezelő jellegű KSH	Hozzájáruló Rendszer, Zrínyi tér	Hozzájáruló szociális hálózati	Lakosság jellegű lakóházak lakóinak lakóhelyi	Hozzájáruló lakóházak lakóinak lakóhelyi	Városi lakóházak lakóinak lakóhelyi	Tervezett lakóházak lakóinak lakóhelyi	Városi lakóházak lakóinak lakóhelyi	Alapítói jellegű átlételek				Alapítói jellegű lakóházak lakóinak lakóhelyi	Lakosság jellegű lakóházak lakóinak lakóhelyi	Alapítói jellegű lakóházak lakóinak lakóhelyi
										Fittess alapítói lakosság	Fittess alapítói KSH	IMV alapítói lakosság	IMV alapítói KSH			
Január	2 136,7	11 948	2 136,7	299	8 451	75 431 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	63 767 792 Ft
Február	8 895,275 Ft	11 948 000 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	28 758 753 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	64 435 567 Ft	
Március	5 741 070 Ft	9 390 600 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	19 040 103 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	49 912 512 Ft	
Április	4 372 720 Ft	6 628 800 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	14 814 603 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	41 536 662 Ft	
Május	5 47 330 Ft	2 762 000 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	2 083 201 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	22 027 082 Ft	
Június	0 Ft	1 978 160 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	1 293 003 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	18 905 702 Ft	
Július	0 Ft	1 978 160 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	1 293 003 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	18 905 702 Ft	
Augusztus	0 Ft	1 978 160 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	1 293 003 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	18 908 404 Ft	
Szeptember	164 202 Ft	2 509 600 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	1 293 003 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	19 908 404 Ft	
Október	2 565 131 Ft	5 413 520 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	9 152 433 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	32 845 623 Ft	
November	8 073 345 Ft	17 376 800 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	26 223 453 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	67 708 057 Ft	
Décember	10 454 194 Ft	24 581 600 Ft	3 26 596 Ft	833 911 Ft	33 575 823 Ft	445 701 Ft	411 688 Ft	857 388 Ft	2 911 240 Ft	2 839 153 Ft	269 517 Ft	1 774 Ft	6 041 684 Ft	7 674 960 Ft	84 346 356 Ft	
Összesen	52 201 917 Ft	111 187 072 Ft	3 921 208,5	10 007 231 Ft	176 963 940 Ft	554 336 779 Ft	5 349 166,6	4 940 252 Ft	10 228 662 Ft	35 174 800 Ft	34 055 534 Ft	3 234 200 Ft	21 288 Ft	72 500 205 Ft	92 099 520 Ft	529 235 165 Ft