

2	2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0	5	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 Szent István lakótelep 7.

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

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31.

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)	102 780		86 133
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	16 586		14 121
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	86 194		72 012
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	63 990		102 444
10.	I. KÉSZLETEK			5 632
11.	II. KÖVETELÉSEK	61 840		72 744
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	2 150		24 068
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	33 394		38 860
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	200 164		227 437

Keltezés: Szigetvár, 2015. május 28.

PHI.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

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

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	40 572		42 966
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	-43 775		-10 629
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	27 417		
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 730		2 395
30.	E. Céltartalékok			8 180
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	132 025		171 889
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	81 703		81 703
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 322		90 186
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	27 567		4 402
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	200 164		227 437

Keltezés: Szigetvár, 2015. május 28.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0	5	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 Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	231 385		271 283
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	71 058		60 404
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	4 779		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	238 657		260 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 599		37 873
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 031		10 613
VII.	Egyéb ráfordítások	13 725		18 941
	VII. sorból: értékvesztés	5 042		2 900
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 431		3 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7		6
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 677		264
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 670		-258
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	5 761		3 271
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 761		3 271
XII.	Adófizetési kötelezettség	31		876
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	5 730		2 395
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 730		2 395

Keltezés: Szigetvár, 2015. május 28.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
2014. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
- 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: LOCAL TAX Kft. 7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C,
nyilvántartási száma: 001939, Kertai Mária 005922
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Batizi Pócsi Béláné mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 114197
- A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő:
Dr. Berecz János Tamás ügyvezető
7625 Pécs, Ignác utca 20.
- Főtevékenység: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás
- Egyéb tevékenységek: 4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
A társaság Szigetvár város lakossága, valamint intézmények részére végez távhőszolgáltatási tevékenységet közhasznú nonprofit tevékenységként, valamint vállalkozási tevékenységként hőközpont üzemeltetést.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
Nincs külföldi telephelyünk.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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 március hónap 31. napja.

A beszámolót forintban készítjük el.

Jelentős összegű hibának a mindenkori 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 nyilvántartáskeretében biztosítjuk a saját és vagyonnevelésbe 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, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	25.42	23.29
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	393.36	429.34
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	325.41	400.06
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	20.27	18.89
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	51.35	37.87
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	31.97	45.04

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-3 755	21 918
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	127.16	113.59
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	127.16	107.35

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2.48	0.88
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2.86	1.05
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	14.12	5.57
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2. Eszközök

2.2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából
adódó eredménymódosulás ismertetése
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

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

2.2.4. Vagyonkezelésbe vett és saját eszközök állományváltozásának és értékcsökkenésének
bemutatása
A kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza

2.2.5. Készletek
Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 182/2012. (IX.27.) számú
határozatával a Szent István ltp. 7. szám alatti hőközpont gőztechnológiájának megszüntetése
mellett döntött. Az ehhez kapcsolódó eszközök leszerelésre, elbontásra kerültek, a
eszközökkel kapcsolatos átvezetések a 48/2015.(III.5), határozat alapján történtek meg. A
készletek között a tárgyi eszközök közül átsorolt, a még használható illetve értékesítésre
kijáánlható eszközöket, alkatrészeket mutatjuk ki.

2.2.6. Követelések
A követelések 72.744 eFt-os értékén belül 50.238 eFt (58.180 eFt - 7.942 eFt értékvesztés) a
vevőkövetelések, 22.506 eFt Általános Forgalmi adó követelés

Vevőkövetelések bemutatása lejárát szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	21 518
30-90 nap közötti	5 469
91-180 nap közötti	10 572
181-365 nap közötti	6 350
365 napon túli	14 271
Összesen:	58 180

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Kintlévőség ideje	Kintlévőség összege eFt	Értékvesztés mértéke	Értékvesztés összege eFt
91-180 nap	8 810	10%	881
181-360 nap	7 270	20%	1 454
361-	16 019	35%	5 607
Összesen:	32 099		7 942

2.2.7. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	1 330
Bankszámla Szigetvári Tksz.	22 292
Elkülönített bankszámla	446
Összesen:	24 068

2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2015-ben számlázott, de 2014. évet illető bevételek	26 271
Energiahivatal által 2015-ban folyósított 2014.11-12. havi energiatámogatási díj	9 412
2014-ben számlázott, de 2015. évet terhelő közüzemi díjak	3 177
Összesen:	38 860

2.3. Források

2.3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

A lekötött tartalékba 2013. évben átvett vagyongazdálkodásba vett eszközök utáni visszafizetési kötelezettség összegét visszavezettük az eredménytartalékba. A visszafizetési kötelezettséget 2014. évtől a 0. számlaosztályban könyveljük, a kiegészítő mellékletben a tájékoztató kiegészítések keretében mutatjuk be.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség összege 81703 e Ft

2.3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.8. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	-43 775	-10 629
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-43 775	-11 781
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből		1 152
Lekötött tartalék	27 417	
Mérleg szerinti eredmény	5 730	2 395
-mérleg szerinti eredmény közhasznú tevékenységből	4 578	1 916
- mérleg szerinti eredmény vállalkozási tevékenységből	1 152	479
Saját tőke összesen:	40 572	42 966

2.3.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség	65 203
Vagyonkezelői jog beszerzéséből eredő kötelezettség	16 500
Összesen:	81 703

2.3.10. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói tartozás	83 036
Munkavállalók 2014. dec havi bére	1 483
Költségvetési kötelezettségek	2 516
Behajtási költségátalány	3 151
Összesen:	90 186

Szállítói tartozások bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	80 580
30-90 nap közötti	2 454
91-180 nap közötti	2
181-365 nap közötti	
365 napon túli	
Összesen:	83 036

2.3.11. Passzív időbeli elhatárolások

2015. évben érkezett számlák alapján 2014. évet terhelő gáz és áramköltségeket tartalmaz.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.3. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

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

Támogató/Támogatás forrása	Jogcím	Összeg eFt	Folyósítás és felhasználás
Munkaügyi Központ TÁMOP-1.1.2-11/1	bértámogatás	881	2014. évben folyósított és felhasznált
Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal forrás: központi költségvetés	energiatámogatás - lakossági távhőszolgáltatáshoz	54 915	2014-ben folyósított 45.503 eFt, 2015-éven befolyt 9.412 eFt, 2014-ben felhasználva

3.6. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2013. év eFt	2014. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	121 175	87 196	-33 979
Közületi távhő szolgáltatás	97 504	109 712	12 208
Különkezelt távhő szolgáltatás	3 498	3 289	-209
Közhasznú tevékenység árbevétele	222 177	200 197	-21 980
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	9 208	71 086	61 878
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	231 385	271 283	39 898

3.7. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Értékesített tárgyi eszköz nyívtartás szerinti értéke	691	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1 129	125
Behajthatatlan követelés leírása	704	
Követelések elszámolt értékvesztése	2 900	
Céltartalékképzés *	8 180	
Építményadó, gépjárműadó	153	
Helyi iparüzési adó		227
Közművezeték adó	712	
Terven felüli értékcsökkenési leírás	969	
Behajtási költségátalány	1 449	1 702
Összesen:	16 887	2 054

* Céltartalékképzés várható kötelezettségekre eFt

Radován tér 3. Társasház kazánház használati díj fizetési igény	2 360
Magyar Energia és Közmű-szabályozási hivatal által megállapított nyereségkorlát túllépés miatti fizetési kötelezettség	920
Lejárt hitelesítésű hőmennyiségmérők beszerzése	4 900
Összesen:	8 180

3.8. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

		eFt
Adózás előtti eredmény		3 271
Tao. alap növelő tételek összesen:		23 354
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	12 273	
Követelések elszámolt értékvesztése	2 900	
Bírság	1	
Céltartalékképzés	8 180	
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		11 304
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	11 304	
Társasági adó alap		15 321
Számított társasági adó 10 %		1 532
Társasági adó mentesség Tao.tv. 20. §. (1) bek.e.pont alapján		656
Társasági adó kötelezettség		876

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (eFt)
Fizikai dolgozók	7	17 912
Szellemi dolgozók	3	7 276
Állományon kívüliek	4	1 271
Összesen:	14	26 459

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Jelentős összegű hiba nem volt.

Önellenőrzés keretében 2012. és 2013. évre vonatkozóan helyesbítettük a 2012. évben használatból kivont gőztechnológiai eszközök elszámolt értékcsökkenését, összesen 1.645 eFt összegben, mely az egyes évek vonatkozásában nem érte el a jelentős összegű hiba határát, ezért tárgyévi tételként kerültek elszámolásra.

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	nincs
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	nincs
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	nincs

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.5. Tájékoztatás az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről
Tárgyévben ilyen adatunk nincs

4.6. Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási 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
2010	2 388		2 388
2011	9 347	2 266	7 081
2012	9 630	1 422	8 208
2013	9 740		9 740
2012 helyesbítés	-285		-285
2013 helyesbítés	-1 360		-1 360
2014	8 612	2 538	6 074
Összesen:	38 072	6 226	31 846

4.8. Egyéb jogszabályokban foglalt bemutatási kötelezettségek

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény előírja az engedélyes és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását. 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.

4.9. 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, 2015. május 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	nincs
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	nincs
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	nincs

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.5. Tájékoztatás az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről
Tárgyévben ilyen adatunk nincs

4.6. Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási 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
2010	2 388		2 388
2011	9 347	2 266	7 081
2012	9 630	1 422	8 208
2013	9 740		9 740
2012 helyesbítés	-285		-285
2013 helyesbítés	-1 360		-1 360
2014	8 612	2 538	6 074
Összesen:	38 072	6 226	31 846

4.8. Egyéb jogszabályokban foglalt bemutatási kötelezettségek

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény előírja az engedélyes és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását. 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.

4.9. 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, 2015. május 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2. számú melléklet

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

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)	21 533	64 600	16 150	16 150	32 300			86 133
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 530	10 591	2 648	2 648	5 295			14 121
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése								
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 003	54 009	13 502	13 502	27 005			72 012
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK								
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	83 277	9 451	2 363	2 363	4 725	9 716		102 444
09.	I. KÉSZLETEK	5 632							5 632
10.	II. KÖVETELÉSEK	64 268					8 476		72 744
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK								
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 377	9 451	2 363	2 363	4 725	1 240		24 068
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	21 598	15 260	3 815	3 815	7 630	2 002		38 860
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	126 408	89 311	22 328	22 328	44 655	11 718		227 437

1. sz. melléklet

Vagyonkezelésbe kapott és saját eszközök állományváltozása és értékcsökkenése

Mérlegtétel	Bruttó érték eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	24 603	0	0	0	24 603
-ebből saját vagyon					
vagyon értékű jog	24 603	0	0	0	24 603
Tárgyi eszközök	119 668	1 257	4 780	-5 632	110 513
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	50 128	0	0	0	50 128
műszaki berendezések	894	0	0	0	894
egyéb berendezések	1 124	0	0	0	1 124
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	67 245	1 165	4 780	-5 632	57 998
beruházások	277	92	0	0	369
Összesen:	144 271	1 257	4 780	-5 632	135 116

Mérlegtétel	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	8 017	2 465	0	0	10 482
-ebből saját vagyon					
vagyon értékű jog	8 017	2 465	0	0	10 482
Tárgyi eszközök	33 474	9 117	4 090	0	38 501
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	1 003	1 002	0	0	2 005
műszaki berendezések	362	179	0	0	541
egyéb berendezések	1 124	0	0	0	1 124
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	30 985	7 936	4 090	0	34 831
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	41 491	11 582	4 090	0	48 983

NETTÓ ÉRTÉK

immateriális javak	16 586	-2 465	0	0	14 121
tárgyi eszközök	86 194	-7 860	690	-5 632	72 012
összesen	102 780	-10 325	690	-5 632	86 133

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

Sor- szám		A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység						Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelési telephelyek					
					Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep			
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	23 880	16 872	4 218	4 218	8 436	2 214	42 966		
16.	I. JEGYZETT TŐKE	29 661	20 956	5 239	5 239	10 478	583	51 200		
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén		0					-		
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0					-		
19.	III. TŐKETARTALÉK		0					-		
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 904	-4 877	-1 219	- 1 219	- 2 439	1 152	- 10 629		
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0					0		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0							
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 123	793	198	198	397	479	2 395		
24.	E. Céltartalékok	4 546	3 212	803	803	1 606	421	8 180		
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	95 535	67 498	16 875	16 875	33 749	8 856	171 889		
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK									
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 410	32 083	8 021	8 021	16 042	4 210	81 703		
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 125	35 414	8 854	8 854	17 707	4 647	90 186		
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 447	1 729	432	432	864	227	4 402		
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	126 408	89 311	22 328	22 328	44 655	11 718	227 437		

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távho- szolgáltatás	Távho- termelés	Távho- termelés telephelyek				
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 197					71 086	271 283
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke						0	0
III.	Egyéb bevételek	60 404						60 404
	III. sorból : visszatért értékesítés							0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 015	170 975	33 949	11 220	125 806	62 741	260 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 556	15 584	311	311	14 962	5 733	37 873
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 653	7 960	1 990	1 990	3 980		10 613
VII.	Egyéb ráfordítások	14 757	2 130	360	360	1 410	2 054	18 941
	VII. sorból: értékesítés							
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	199 620	-196 649	-36 610	-13 881	-146 158	558	3 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6						6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	119	119	29	30	60	26	264
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-113	-119	-29	-30	-60	-26	-258
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	199 507	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	532	3 271
X.	Rendkívüli bevételek	0						0
XI.	Rendkívüli ráfordítások							0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	0	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	199 507	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	532	3 271
XII.	Adófizetési kötelezettség	823					53	876
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	198 684	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	479	2 395
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	198 684	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	479	2 395

3. sz. melléklet

**EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZHASZNÚ ÉS
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK MEGOSZLÁSA**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távho- szolgáltatás	Távho- termelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 197		200 197	71 086	271 283
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	60 404		60 404		60 404
	III. sorból : visszatart értékesítés			0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 015	170 975	197 990	62 741	260 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 556	15 584	32 140	5 733	37 873
VI.	Értéksökkenés leírás	2 653	7 960	10 613		10 613
VII.	Egyéb ráfordítások	14 757	2 130	16 887	2 054	18 941
	VII. sorból: értékesítés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	199 620	-196 649	2 971	558	3 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		6		6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	119	119	238	26	264
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-113	-119	-232	-26	-258
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.-+B.)	199 507	-196 768	2 739	532	3 271
X.	Rendkívüli bevételek					0
XI.	Rendkívüli ráfordítások					0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.-+D.)	199 507	-196 768	2 739	532	3 271
XII.	Adófizetési kötelezettség	823		823	53	876
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	198 684	-196 768	1 916	479	2 395
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	198 684	-196 768	1 916	479	2 395

adatok E Ft-ban

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.

2014. évi Közhasznúsági melléklete

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Szigetvári Távhő Szolgáltató Nkft.
székhely:	7900 Szigetvár, Szent István ltp.7.
bejegyző határozat száma:	02-09-076277/48
nyilvántartási szám:	02-09-076277
szervezet adószáma:	22945033-2-02
képviselő neve:	Dr. Berecz János Tamás

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Szigetvári Távhő 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 feltételei az üzletszabályzatban szabályozza.

közhasznú tevékenység megnevezése:	Távhőszolgáltatás
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2005.évi XVIII. Tv. 6§
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	892 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei. A fogyasztók folyamatos fűtési célú ellátása igények szerinti kiszolgálása, használati melegvíz zökkenőmentes biztosítása.	

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	-	-
	-	-
Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	-	-
Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	-	-

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	-	-
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	-	-
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	2.301 e Ft	1.200 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	2.301 e Ft	1.200 e Ft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	302.450 e Ft	331.693 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	222.177 e Ft	200.197 e Ft
E. normatív támogatás	65.517 e Ft	54.915 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	14.756 e Ft	76.581 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	296.689 e Ft	328.422 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	28.599 e Ft	37.873 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	288.633 e Ft	257.868 e Ft
K. Adózott eredmény	5.730 e Ft	2.395 e Ft
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 ≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

Adatok ezer forintban.

Független könyvvizsgálói jelentés A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** (7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7, Cg. 02-09-076277) mellékelt **2014. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **227.437 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **2.395 E Ft** (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztem a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznú besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám a közhasznúsági melléklet és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. évi közhasznúsági melléklete a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítéséről

Elvégeztem a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenként szétválasztott mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálatát.

A vezetés felelős a számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért és alkalmazásáért, valamint az egyes tevékenységek kiegészítő mellékletben történő elkülönült bemutatásáért.

Az én felelősségem a szétválasztási szabályok és a kiegészítő mellékletben szereplő szétválasztott mérleg és eredménykimutatás összhangjának megítélése.

Véleményem szerint a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenkénti szétválasztott mérlege és eredménykimutatása a törvényben meghatározott előírásoknak megfelel.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. §. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve igazolom, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Pécs, 2015. május 28.

Kertai Mária ügyvezető
LOCAL TAX Kft.
7623 Pécs, Madách I. utca 5/C
MKVK nyilv. szám: 001939

Kertai Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tag. szám:005922

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
2014. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
- 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.száma: LOCAL TAX Kft. 7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C,
nyilvántartási száma: 001939, Kertai Mária 005922
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Batizi Pócsi Béláné mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 114197
- A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő:
Dr. Berecz János Tamás ügyvezető
7625 Pécs, Ignác utca 20.
- Főtevékenység: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás
- Egyéb tevékenységek: 4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
A társaság Szigetvár város lakossága, valamint intézmények részére végez távhőszolgáltatási tevékenységet közhasznú nonprofit tevékenységként, valamint vállalkozási tevékenységként hőközpont üzemeltetést.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

Nincs külföldi telephelyünk.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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 un. 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 un. 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 március hónap 31. 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 nyilvántartáskeretében biztosítjuk a saját és vagyонkezelésbe 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 forintba átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

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

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

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 %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	25.42	23.29
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	393.36	429.34
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	325.41	400.06
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	20.27	18.89
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	51.35	37.87
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	31.97	45.04

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-3 755	21 918
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	127.16	113.59
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	127.16	107.35

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	2.48	0.88
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	2.86	1.05
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	14.12	5.57
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke		

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2. Eszközök

2.2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.4. Vagyonkezelésbe vett és saját eszközök állományváltozásának és értékcsökkenésének bemutatása

A kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza

2.2.5. Készletek

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 182/2012. (IX.27.) számú határozatával a Szent István ltp. 7. szám alatti hőközpont gőztechnológiájának megszüntetése mellett döntött. Az ehhez kapcsolódó eszközök leszerelésre, elbontásra kerültek, a eszközökkel kapcsolatos átvezetések a 48/2015.(III.5), határozat alapján történtek meg. A készletek között a tárgyi eszközök közül átsorolt, a még használható illetve értékesítésre kifizánlható eszközöket, alkatrészeket mutatjuk ki.

2.2.6. Követelések

A követelések 72.744 eFt-os értékén belül 50.238 eFt (58.180 eFt - 7.942 eFt értékvesztés) a vevőkövetelések, 22.506 eFt Általános Forgalmi adó követelés

Vevőkövetelések bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	21 518
30-90 nap közötti	5 469
91-180 nap közötti	10 572
181-365 nap közötti	6 350
365 napon túli	14 271
Összesen:	58 180

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Kintlévőség ideje	Kintlévőség összege eFt	Értékvesztés mértéke	Értékvesztés összege eFt
91-180 nap	8 810	10%	881
181-360 nap	7 270	20%	1 454
361-	16 019	35%	5 607
Összesen:	32 099		7 942

2.2.7. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	1 330
Bankszámla Szigetvári Tksz.	22 292
Elkülönített bankszámla	446
Összesen:	24 068

2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2015-ben számlázott, de 2014. évet illető bevételek	26 271
Energiahivatal által 2015-ban folyósított 2014.11-12. havi energiatámogatási díj	9 412
2014-ben számlázott, de 2015. évet terhelő közüzemi díjak	3 177
Összesen:	38 860

2.3. Források

2.3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

A lekötött tartalékba 2013. évben átvezetett vagyonkezelésbe vett eszközök utáni visszafizetési kötelezettség összegét visszavezettük az eredménytartalékba. A visszafizetési kötelezettséget 2014. évtől a 0. számlaosztályban könyveljük, a kiegészítő mellékletben a tájékoztató kiegészítések keretében mutatjuk be.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség összege 81703 e Ft

2.3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben

Tárgy évben ilyen adatunk nincs.

2.3.8. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	-43 775	-10 629
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-43 775	-11 781
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből		1 152
Lekötött tartalék	27 417	
Mérleg szerinti eredmény	5 730	2 395
-mérleg szerinti eredmény közhasznú tevékenységből	4 578	1 916
- mérleg szerinti eredmény vállalkozási tevékenységből	1 152	479
Saját tőke összesen:	40 572	42 966

2.3.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség	65 203
Vagyonkezelői jog beszerzéséből eredő kötelezettség	16 500
Összesen:	81 703

2.3.10. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói tartozás	83 036
Munkavállalók 2014. dec havi bére	1 483
Költségvetési kötelezettségek	2 516
Behajtási költségátalány	3 151
Összesen:	90 186

Szállítói tartozások bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	80 580
30-90 nap közötti	2 454
91-180 nap közötti	2
181-365 nap közötti	
365 napon túli	
Összesen:	83 036

2.3.11. Passzív időbeli elhatárolások

2015. évben érkezett számlák alapján 2014. évet terhelő gáz és áramköltségeket tartalmaz.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.3. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

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

Támogató/Támogatás forrása	Jogcím	Összeg eFt	Folyósítás és felhasználás
Munkaügyi Központ TÁMOP-1.1.2-11/1	bértámogatás	881	2014. évben folyósított és felhasznált
Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal forrás: központi költségvetés	energiatámogatás - lakossági távhőszolgáltatáshoz	54 915	2014-ben folyósított 45.503 eFt, 2015-éven befolyt 9.412 eFt, 2014-ben felhasználva

3.6. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2013. év eFt	2014. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	121 175	87 196	-33 979
Közületi távhő szolgáltatás	97 504	109 712	12 208
Különkezelt távhő szolgáltatás	3 498	3 289	-209
Közhasznú tevékenység árbevétele	222 177	200 197	-21 980
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	9 208	71 086	61 878
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	231 385	271 283	39 898

3.7. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Értékesített tárgyi eszköz nyivántartás szerinti értéke	691	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1 129	125
Behajthatatlan követelés leírása	704	
Követelések elszámolt értékvesztése	2 900	
Céltartalékképzés *	8 180	
Építményadó, gépjárműadó	153	
Helyi iparüzési adó		227
Közművezeték adó	712	
Terven felüli értékcsökkenési leírás	969	
Behajtási költségátalány	1 449	1 702
Összesen:	16 887	2 054

* Céltartalékképzés várható kötelezettségekre eFt

Radován tér 3. Társasház kazánház használati díj fizetési igény	2 360
Magyar Energia és Közmű-szabályozási hivatal által megállapított nyereségkorlát túllépés miatti fizetési kötelezettség	920
Lejárt hitelesítésű hőmennyiségmérők beszerzése	4 900
Összesen:	8 180

3.8. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

		eFt
Adózás előtti eredmény		3 271
Tao. alap növelő tételek összesen:		23 354
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	12 273	
Követelések elszámolt értékvesztése	2 900	
Bírság	1	
Céltartalékképzés	8 180	
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		11 304
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	11 304	
Társasági adó alap		15 321
Számított társasági adó 10 %		1 532
Társasági adó mentesség Tao.tv. 20. §. (1) bek.e.pont alapján		656
Társasági adó kötelezettség		876

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (eFt)
Fizikai dolgozók	7	17 912
Szellemi dolgozók	3	7 276
Állományon kívüliek	4	1 271
Összesen:	14	26 459

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Jelentős összegű hiba nem volt.

Önellenőrzés keretében 2012. és 2013. évre vonatkozóan helyesbítettük a 2012. évben használatból kivont gőztechnológiai eszközök elszámolt értékcsökkenését, összesen 1.645 eFt összegben, mely az egyes évek vonatkozásában nem érte el a jelentős összegű hiba határát, ezért tárgyévi tételként kerültek elszámolásra.

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	nincs
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	nincs
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	nincs

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.5. Tájékoztatás az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről
Tárgyévben ilyen adatunk nincs

4.6. Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség bemutatása
Az államháztartási törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, továbbá a vagyonkezelési szerződés alapján a vagyonkezelésbe 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
2010	2 388		2 388
2011	9 347	2 266	7 081
2012	9 630	1 422	8 208
2013	9 740		9 740
2012 helyesbítés	-285		-285
2013 helyesbítés	-1 360		-1 360
2014	8 612	2 538	6 074
Összesen:	38 072	6 226	31 846

4.8. Egyéb jogszabályokban foglalt bemutatási kötelezettségek

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény előírja az engedélyes és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását. 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.

4.9. 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, 2015. május 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. sz. melléklet

Vagyongkezelésbe kapott és saját eszközök állományváltozása és értékcsökkenése

	Bruttó érték eFt				
Mérlegtétel	<i>nyitó</i>	<i>növekedés</i>	<i>csökkenés</i>	<i>átsorolás</i>	<i>záró</i>
Immateriális javak	24 603	0	0	0	24 603
-ebből saját vagyon					
vagyoni értékű jog	24 603	0	0	0	24 603
Tárgyi eszközök	119 668	1 257	4 780	-5 632	110 513
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	50 128	0	0	0	50 128
műszaki berendezések	894	0	0	0	894
egyéb berendezések	1 124	0	0	0	1 124
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	67 245	1 165	4 780	-5 632	57 998
beruházások	277	92	0	0	369
Összesen:	144 271	1 257	4 780	-5 632	135 116

	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
Mérlegtétel	<i>nyitó</i>	<i>növekedés</i>	<i>csökkenés</i>	<i>átsorolás</i>	<i>záró</i>
Immateriális javak	8 017	2 465	0	0	10 482
-ebből saját vagyon					
vagyoni értékű jog	8 017	2 465	0	0	10 482
Tárgyi eszközök	33 474	9 117	4 090	0	38 501
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	1 003	1 002	0	0	2 005
műszaki berendezések	362	179	0	0	541
egyéb berendezések	1 124	0	0	0	1 124
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	30 985	7 936	4 090	0	34 831
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	41 491	11 582	4 090	0	48 983

NETTÓ ÉRTÉK

immateriális javak	16 586	-2 465	0	0	14 121
tárgyi eszközök	86 194	-7 860	690	-5 632	72 012
összesen	102 780	-10 325	690	-5 632	86 133

2. számú melléklet

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek				
				Radován tér	Zrinyi tér	Szent I. lakótelep		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	21 533	64 600	16 150	16 150	32 300		86 133
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 530	10 591	2 648	2 648	5 295		14 121
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése							
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 003	54 009	13 502	13 502	27 005		72 012
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK							
07.	06.sorból:Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése							
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	83 277	9 451	2 363	2 363	4 725	9 716	102 444
09.	I. KÉSZLETEK	5 632						5 632
10.	II. KÖVETELÉSEK	64 268					8 476	72 744
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK							
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 377	9 451	2 363	2 363	4 725	1 240	24 068
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	21 598	15 260	3 815	3 815	7 630	2 002	38 860
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	126 408	89 311	22 328	22 328	44 655	11 718	227 437

Források (passzívák)
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek				
					Radován tér	Zrinyi tér	Szent I. lakótelep		
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	23 880	16 872	4 218	4 218	8 436	2 214	42 966	
16.	I. JEGYZETT TŐKE	29 661	20 956	5 239	5 239	10 478	583	51 200	
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0					-	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0					-	
19.	III. TŐKETARTALÉK		0					-	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 904	-4 877	-1 219	- 1 219	- 2 439	1 152	- 10 629	
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0					0	
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0						
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 123	793	198	198	397	479	2 395	
24.	E. Céltartalékok	4 546	3 212	803	803	1 606	421	8 180	
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	95 535	67 498	16 875	16 875	33 749	8 856	171 889	
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 410	32 083	8 021	8 021	16 042	4 210	81 703	
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 125	35 414	8 854	8 854	17 707	4 647	90 186	
29.	G: Passzív időbeli elhatárolások	2 447	1 729	432	432	864	227	4 402	
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	126 408	89 311	22 328	22 328	44 655	11 718	227 437	

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek				
				Radován tér	Zrinyi tér	Szent I. lakótelep		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 197					71 086	271 283
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke							0
III.	Egyéb bevételek	60 404						60 404
	III. sorból : visszaírt értékvesztés							0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 015	170 975	33 949	11 220	125 806	62 741	260 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 556	15 584	311	311	14 962	5 733	37 873
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 653	7 960	1 990	1 990	3 980		10 613
VII.	Egyéb ráfordítások	14 757	2 130	360	360	1 410	2 054	18 941
	VII.sorból:értékvesztés							
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	199 620	-196 649	-36 610	-13 881	-146 158	558	3 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6						6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	119	119	29	30	60	26	264
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-113	-119	-29	-30	-60	-26	-258
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+B.)	199 507	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	532	3 271
X.	Rendkívüli bevételek	0						0
XI.	Rendkívüli ráfordítások							0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	0	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)	199 507	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	532	3 271
XII.	Adófizetési kötelezettség	823					53	876
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	198 684	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	479	2 395
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22.-23.)	198 684	-196 768	-36 639	-13 911	-146 218	479	2 395

**EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZHASZNÚ ÉS
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK MEGOSZLÁSA**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 197		200 197	71 086	271 283
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	60 404		60 404		60 404
	III. sorból : visszaírt értékvesztés			0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 015	170 975	197 990	62 741	260 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások	16 556	15 584	32 140	5 733	37 873
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 653	7 960	10 613		10 613
VII.	Egyéb ráfordítások	14 757	2 130	16 887	2 054	18 941
	VII.sorból:értékvesztés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	199 620	-196 649	2 971	558	3 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		6		6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	119	119	238	26	264
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-113	-119	-232	-26	-258
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	199 507	-196 768	2 739	532	3 271
X.	Rendkívüli bevételek					0
XI.	Rendkívüli ráfordítások					0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)	199 507	-196 768	2 739	532	3 271
XII.	Adófizetési kötelezettség	823		823	53	876
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	198 684	-196 768	1 916	479	2 395
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)	198 684	-196 768	1 916	479	2 395

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.

2014. évi Közhasznúsági melléklete

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Szigetvári Távhő Szolgáltató Nkft.
székhely:	7900 Szigetvár, Szent István ltp.7.
bejegyző határozat száma:	02-09-076277/48
nyilvántartási szám:	02-09-076277
szervezet adószáma:	22945033-2-02
képviselő neve:	Dr. Berecz János Tamás

2. Tárgyévben végzett alape cél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Szigetvári Távhő 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 feltételei az üzletszabályzatban szabályozza.

közhasznú tevékenység megnevezése:	Távhőszolgáltatás
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2005.évi XVIII. Tv. 6§
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	892 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei. A fogyasztók folyamatos fűtési célú ellátása igények szerinti kiszolgálása, használati melegvíz zökkenőmentes biztosítása.	

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	-	-
	-	-
Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	-	-
Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	-	-

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	-	-
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	-	-
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	2.301 e Ft	1.200 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	2.301 e Ft	1.200 e Ft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	302.450 e Ft	331.693 e Ft
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	222.177 e Ft	200.197 e Ft
E. normatív támogatás	65.517 e Ft	54.915 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	14.756 e Ft	76.581 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	296.689 e Ft	328.422 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	28.599 e Ft	37.873 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	288.633 e Ft	257.868 e Ft
K. Adózott eredmény	5.730 e Ft	2.395 e Ft
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás-ellátottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - \text{ Ft}]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	<u>Nem</u>

Társadalmi támogatottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	<u>Nem</u>

Adatok ezer forintban.

Független könyvvizsgálói jelentés A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** (7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7, Cg. 02-09-076277) mellékelt **2014. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **227.437 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **2.395 E Ft** (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztem a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznú besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám a közhasznúsági melléklet és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. évi közhasznúsági melléklete a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítéséről

Elvégeztem a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenként szétválasztott mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálatát.

A vezetés felelős a számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért és alkalmazásáért, valamint az egyes tevékenységek kiegészítő mellékletben történő elkülönült bemutatásáért.

Az én felelősségem a szétválasztási szabályok és a kiegészítő mellékletben szereplő szétválasztott mérleg és eredménykimutatás összhangjának megítélése.

Véleményem szerint a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenkénti szétválasztott mérlege és eredménykimutatása a törvényben meghatározott előírásoknak megfelel.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. §. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve igazolom, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Pécs, 2015. május 28.

Kertai Mária ügyvezető
LOCAL TAX Kft.
7623 Pécs, Madách I. utca 5/C
MKVK nyilv. szám: 001939

Kertai Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tag. szám:005922

K I V O N A T

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. május 28-i ülésének jegyzőkönyvéből

147/2015. (V. 28.) Kt. sz. HATÁROZAT

1) Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2014. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, eredmény-kimutatását a beszámoló részeként szereplő kiegészítő mellékletet és a könyvvizsgálói jelentést megismerte, meqvitatta, és azt az

- elfogadja.

- A Képviselő-testület felkéri Dr. Vass Péter polgármestert és Dr. Berecz János Tamás ügyvezetőt arra, hogy a tulajdonosi döntésekkel kapcsolatos intézkedéseket tegyék meg.

Csökliné dr. Valler Mária
aljegyző