

66.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2025. április 30-i ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges

Tárgy: Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti jelentése

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Nátrán Roland ügyvezető igazgató

Mellékletek:

1. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi mérleg-eredmény kimutatása
2. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi kiegészítő melléklete
3. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi független könyvvizsgálói jelentése
4. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti jelentése
5. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi Beruházási tervének megvalósulási jelentése
6. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének beszámolója vonatkozásában készített terv-tény eredménykimutatása a 81/2017. (V.25.) képviselő-testületi határozatban elfogadott szabályzat alapján
7. A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi távhőszolgáltatási tevékenységének mérésére szolgáló kritériumrendszer
8. FB határozat

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. elkészítette beszámolóját a 2024. üzleti év vonatkozásában. Az üzleti év időtartama a Társaság esetében megegyezik a naptári évvel.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény meghatározza a beszámolási kötelezettséget, a beszámoló összeállítását, amely szerint a Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A Társaság a beszámoló formái közül az éves beszámolót készítette el. Az éves beszámoló részei a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és az üzleti jelentés.

A Társaság szintén a számviteli törvény szabályozása szerint könyvvizsgálatra kötelezett, így a megbízott könyvvizsgáló az elvégzett könyvvizsgálatról elkészítette független könyvvizsgálói jelentését az éves beszámoló vonatkozásában.

2024. évben a Társaság gazdálkodásából eredően az üzemi tevékenység eredménye 101 061 eFt, a pénzügyi műveletek eredménye 84 048 eFt. A Társaság adózás előtti eredménye, amely 185 109 eFt és 10 673 eFt adófizetési kötelezettség után az adózott eredménye 174 436 eFt nyereség.

Társaságunk elkötelezett célja a várpalotai civil szervezetek támogatása is a helyi sportegyesületek támogatása mellett lehetőségeihez mérten. A Várpalotai Városszépítő és Védő Egyesület részére 200 000 Ft, a Bán Aladár Általános Iskola Alapítvány részére 490 528 Ft, a Várpalotai Felsővárosi Civil Egyesület részére 50 000 Ft, a Tölösi Péter Alapítvány részére 70 000 Ft, az „Adj esélyt” Alapítvány részére 200 000 Ft, a Várpalotai Modellező és Technikai Sport Egyesület részére 224 000 Ft támogatás biztosítására került sor támogatási megállapodás keretén belül, illetve a „Virágosabb és zöldebb Várpalotáért” közterületi és intézményi növényültetési pályázat támogatásaként 2 500 000 Ft biztosított Társaságunk 2024. évben.

Társaságunk a rendelkezésére álló szabad pénzeszközének biztosításával tagi kölcsön formájában közreműködött a Thury-Busz Nonprofit Kft. pénzügyi finanszírozási és átmeneti likviditási helyzetének megoldása érdekében 50 000 000 Ft összeggel, a Palotasport Nonprofit Kft. vonatkozásában 10 400 000 Ft összeggel.

A Társaság elkészítette a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 19. §-a alapján az éves beszámolóval egyidejűleg a 2024. évi Üzleti jelentését, amely az előterjesztés 4. számú melléklete. Az Üzleti jelentés célját, tartalmi elemeit a Számviteli törvény 95. §-a tartalmazza. Az Üzleti jelentés közvetlenül nem része a beszámolónak, közzé tétele nem kötelező, csak a vállalkozás székhelyén tekinthető meg. Az előterjesztés mellékletét képező Független könyvvizsgálói jelentés egyéb jelentésbeli kötelezettsége kitér az Üzleti jelentésre vonatkozóan.

A Társaság elkészítette a 81/2017. (V.25.) képviselő-testületi határozatban elfogadott szabályzat alapján a 2024. üzleti év vonatkozásában az éves üzleti terv tevékenységi tervezésének és beszámolásának céljából a terv-tény eredménykimutatást, amely az előterjesztés 6. számú melléklete.

A 7. számú melléklet a 14/2018. (II.09.) képviselő-testület határozat által jóvágyott, a Társaság távhőszolgáltatási tevékenységének mérésére szolgáló kritériumrendszer 2024. évi műszaki szempontú adatait és mutatószámait, illetve gazdasági szempontú mutatószámait tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés és a határozati javaslat megvitatása után hozza meg döntését!

V á r p a l o t a , 2025. április 14.


Campanari-Talabér Márta
polgármester

**Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete**
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

1. határozati javaslat

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2025. április 30-i ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2025. (IV.30.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2024. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését

e l f o g a d j a.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal
Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester
Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2025. április 30.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

2. határozati javaslat

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2025. április 30-i ülésén a következő határozatot hozta:

.../2025. (IV.30.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete jóváhagyja a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2024. évi adózott eredményét, és egyben engedélyezi a 174 436 000 Ft, azaz egyszázhetvennégy millió-négyszázharminchatezer forint adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal
Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester
Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2025. április 30.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Éves beszámoló

2024.

üzleti évről

Várpalota, 2025. április 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2024. december. 31.

1

**MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3 362 879	0	7 824 710
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	18 934	0	2 013
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 583	0	747
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	14 760	0	0
06.	Szellemi termékek	2 591	0	1 266
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	3 232 111	0	7 657 921
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 781 395	0	2 976 539
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	332 071	0	417 841
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 961	0	108 261
14.	Beruházások, felújítások	168 850	0	3 009 769
15.	Beruházásokra adott előlegek	901 834	0	1 145 511
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
17.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)	111 834	0	164 776
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	109 741	0	112 541
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	50 000
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 093	0	2 235
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2025. április 11.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2024. december. 31.

2

**MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
28.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	2 819 932	0	2 427 719
29.	I. Készletek (31.-36. sorok)	19 779	0	13 548
30.	Anyagok	6 434	0	6 999
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	13 345	0	6 549
35.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
36.	II. Követelések (38.-45. sorok)	707 316	0	766 474
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	226 942	0	389 087
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	41 298	0	67 207
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések	439 076	0	310 180
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
45.	III. Értékpapírok (47.-52. sorok)	0	0	0
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
47.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
48.	Egyéb részesedés	0	0	0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
52.	IV. Pénzeszközök (54.-55. sorok)	2 092 837	0	1 647 697
53.	Pénztár, csekkek	2 278	0	1 758
54.	Bankbetétek	2 090 559	0	1 645 939
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	157 778	0	248 930
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	153 247	0	243 468
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 531	0	5 462
58.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
59.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	6 340 589	0	10 501 359

Keltezés: Várpalota, 2025. április 11.

VÁRPALOTAI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
60.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	1 642 996	0	1 817 432
61.	I. Jegyzett tőke	470 350	0	470 350
62.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
63.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
64.	III. Tőketartalék	60 850	0	60 850
65.	IV. Eredménytartalék	851 256	0	927 118
66.	V. Lekötött tartalék	155 624	0	184 678
67.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	VII. Adózott eredmény	104 916	0	174 436
71.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	553 284	0	620 881
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	553 284	0	620 881
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0
75.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	4 121 758	0	8 030 369
76.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78.-81. sorok)	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2025. április 11.

 **VÁRPALOTAI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
 8100 Várpalota, Fehérvári út 7.


 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2024. december. 31.

4

**MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
81.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83.-91. sorok)	1 022 893	0	2 067 386
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
83.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
84.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	49 042
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 022 893	0	2 018 344
91.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)	3 098 865	0	5 962 983
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
93.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	458
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	807 047	0	526 826
97.	Váltótartozások	0	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 823	0	57 718
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 284 995	0	5 377 981
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	22 551	0	32 677
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	91	0	371
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 460	0	3 773
105.	Halasztott bevételek	15 000	0	28 533
106.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)	6 340 589	0	10 501 359

Keltezés: Várpalota, 2025. április 11.

VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7A

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 320 033	0	2 395 463
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 320 033	0	2 395 463
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	53 499	0	157 036
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	53 499	0	157 036
III.	Egyéb bevételek	2 665 051	0	1 812 959
	Ebből: visszaírt értékvesztés	12 042	0	8 463
05.	Anyagköltség	2 980 816	0	1 721 152
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	435 963	0	662 688
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	34 015	0	46 466
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	190 040	0	158 092
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	75 479	0	77 205
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 716 313	0	2 665 603
10.	Béreköltség	693 134	0	861 547
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 378	0	172 699
12.	Bérráulék	92 743	0	112 245
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	929 255	0	1 146 491
VI.	Értéksökkenési leírás	119 567	0	193 574
VII.	Egyéb ráfordítások	290 798	0	258 729
	Ebből: értékvesztés	4 261	0	3 868
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	-17 350	0	101 061

Keltezés: Várpalota, 2025. április 11.



VÁRPALOTAI
KÖZZALGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	132 896	0	97 333
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	323	0	301
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	133 219	0	97 634
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 102	0	11 293
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 419	0	2 293
	21. sorból értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	6 521	0	13 586
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	126 698	0	84 048
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	109 348	0	185 109
X.	Adófizetési kötelezettség	4 432	0	10 673
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	104 916	0	174 436

Keltezés: Várpalota, 2025. április 11.

VÁRPALOTAI
KÖZZALGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.

2024. évi beszámolójához

Várpalota, 2025. április 11.

1. Általános rész

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2000. január 10-én alakult. Alapítója és 100 százalékos tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

A Társaság elnevezése 2018. január 1-ei hatállyal az 1/2018. (I.23.) képviselő-testületi határozat, illetve a 2018. január 30-án a Veszprémi Törvényszék Cégbíróságánál kelt végzés alapján Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

- A Társaság székhelye:

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

- A Társaság telephelyei:

8100 Várpalota, Hétvezér út 6.

8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 36/A.

8100 Várpalota, Szent István u. 16.

- A Társaság képviselőjére jogosult személy, és a beszámoló aláírására kötelezett:
Nátrán Roland, 1112 Budapest, Felsőhatár út 2/B., A/3/12.

- A Társaság internetes honlapja:

www.vknk.hu

E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu

A Társaság leány vállalatának minősülnek az alábbi Társaságok:

1. Thury-Vár Kulturális és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Hunyadi Mátyás tér 1. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 100%.
2. Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári u. 9. Jegyzett tőkéje 72 000 eFt, a részesedés aránya 100%.
3. Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári út 7. Jegyzett tőkéje 36 100 eFt, a részesedés aránya 100%.
4. Thury-Busz Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári út 7. Jegyzett tőkéje 3 500 eFt, a részesedés aránya 80%.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén hozta meg végleges döntését a Várpalotai Hulladékgyűjtési Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesüléséről a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában, oly módon, hogy a Várpalotai Hulladékgyűjtési Közzszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-be beolvad és jogutódlással megszűnik. Az egyesülési terv elfogadására úgy került sor, hogy az egyesüléshez fűződő joghatások 2019. június 30. napjával állnak be.

A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30.-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás.

A változás bejegyzés időpontjával 2019. június 30.-tól a Társaság tevékenységét jogutódlással a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. végzi.

A Társaságnak, mint anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készíteni, amely megállapítás a Számviteli törvény 117. §-nak (1) bekezdés szerinti mutatóértékek figyelembevételével indokolt.

A Társaság működési területe Várpalota város, illetve a környező települések területe.

A Társaság a beszámoló összeállítása során alapvetően a számviteli törvény alapján összeállított Számviteli Politika és Számlarend mint alkalmazott szabályrendszer szerint járt el.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült.

A Társaság beszámolójának készítéséért felelős személy Lakatos Tamás gazdasági vezető, regisztrált mérlegképes könyvelő (Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma 146735).

A Számviteli Törvény 155. §-a alapján a Társaság Éves beszámolóját könyvvizsgálóval köteles hitelesíttetni.

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselőben (Kamarai nyilvántartási száma 007324). 2024. évben a könyvvizsgálat éves díja nettó 1 835 eFt volt, egyéb igénybe vett szolgáltatásként projekt pénzügyi részelszámolás vizsgálat díja nettó 400 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Nátrán Roland látja el, javadalmazása bruttó 20 232 eFt volt.

A Felügyelő Bizottság éves javadalmazása bruttó 3 060 eFt. A Társaság Felügyelő Bizottsága 2014. január 1-től 2014. október 31-ig 5 fővel, 2014. november 1-től 3 fővel látja el feladatát.

A Társaság 2024. évben ellenőrzésből eredő, jelentős összegű hibát nem tárt fel, ebből eredően az eredményre, illetve az eszközök és források állományára gyakorolt hatás nem keletkezett.

A Társaság Számviteli Politikájában a Számviteli Törvény alapján rögzítésre és meghatározásra került, hogy a számviteli elszámolás, értékelés szempontjából mit tekint lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak. A jelentős összeg mértékének meghatározása a Társaság saját tőkéjének könyvszerinti értékének 20 százalékát meghaladó értékben került rögzítésre. 2024. évben a Társaság saját tőke értéke 1 811 821 eFt, amelynek 20 százaléka 362 364 eFt. A Társaság 2024. éves gazdasági tevékenysége során jelentős, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a gazdasági események vonatkozásában nem merültek fel a számviteli elszámolás során.

A Társaság beszámolójának összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások a Társaság Eszközök és Források értékelési szabályzatában rögzítettek szerint történt, amely összhangban van a Számviteli törvény előírásaival.

- A befektetett eszközöket és forgóeszközöket a számviteli törvényben foglalt előírások alapján beszerzési és előállítási költségen értékeljük.
- A vásárolt készleteket beszerzési áron értékeljük a mérlegben az elszámoló áros eljárással.
- A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyvszerinti értéken mutatjuk ki.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja, készletként a rövid tárolási idő miatt nem tartja nyilván.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja.

Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, olajszűrő, szűrő anyagok, védőruházat, aktív szén szűrő, olajos víz, egyéb lúg, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező Társaságnak adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2024. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása és ártalmatlanítása és a berendezés karbantartása révén 954 eFt költséget eredményezett.

2. Mérleg tételek bemutatása

A számviteli törvény 88.§ (10) bekezdése szerint a mérleghez kapcsolódó adatokat abban sorrendben kell bemutatni, ahogy azok a tételek a mérlegben szerepelnek.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének és az elszámolt amortizáció adatainak bemutatására forintban a következő mozgástáblákban kerül sor.

A Társaság immateriális javainak 2024. évi mozgástáblája		Alapítás- átszervezés	Szendioxid kvóta vagyoni értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		6 359 100	14 759 893	26 711 759	47 830 752
Növekedés:		0	89 738 801	943 424	90 682 225
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktíválás)	0	50 437 000	943 424	51 380 424
	+ Saját beruházás (aktíválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktíválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)	0	39 301 801	0	39 301 801
	+ Egyéb (aktíválás)	0	0	0	0
Csökkenés:		0	104 498 694	0	104 498 694
	- Beruházás aktíválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	0	0
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	104 498 694	0	104 498 694
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		6 359 100	0	27 655 183	34 014 283
Értéksökkenés					
Nyitó egyenleg		4 776 663	0	24 120 570	28 897 233
Növekedés:		835 084	0	2 268 523	3 103 607
	+Tárgyévi terv sz. é.cs.	835 084	0	2 268 523	3 103 607
	+Tárgyévi terven felüli é.cs.	0	0	0	0
Csökkenés:		0	0	0	0
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	0	0
	- Apport	0	0	0	0

	- Egyéb				0
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		5 611 747	0	26 389 093	32 000 840
Nettó érték					
Nyitó egyenleg		1 582 437	14 759 893	2 591 189	18 933 519
Záró egyenleg		747 353	0	1 266 090	2 013 443

A Társaság tárgyi eszközeinek 2024. évi mozgástáblája		Tárgyi eszközök állományváltozása					
		Ingatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonkezelt eszközök	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg		1 210 485 375	1 058 868 267	143 397 123	1 141 235 544	168 849 597	3 722 835 906
Növekedés:		345 791 769	177 382 602	85 874 417	991 732 604	3 471 701 035	5 072 482 427
+ Beruházás (állományba vétel)						3 471 701 035	3 471 701 035
+ Beszerzés (aktiválás)		244 003 867	177 382 602	85 874 417	21 732 604		528 993 490
+ Saját beruházás (aktiválás)		101 787 902					101 787 902
+ Apport (aktiválás)							
+ Ingyenes átvétel (aktiválás)							
+ Egyéb (aktiválás)					970 000 000		970 000 000
Csökkenés:		81 124 072	27 053 523	8 578 709		630 781 392	747 537 696
- Beruházás aktiválása						630 781 392	630 781 392
- Értékesítés		48 783 804	27 053 523	32 000			75 869 327
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés		32 340 268		8 546 709			40 886 977
- Apport							
- Egyéb							
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg		1 475 153 072	1 209 197 346	220 692 831	2 132 968 148	3 009 769 240	8 047 780 637

Értécsökkenés							
Nyitó egyenleg		363 051 616	760 039 077	115 997 716	153 471 251	0	1 392 559 660
Növekedés:		26 760 080	76 749 316	35 008 455	57 145 630	0	195 663 481
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		26 760 080	76 749 316	35 008 455	57 145 630		195 663 481
+Tárgyévi terven felüli é.cs.		0	0	0	0	0	0
Csökkenés:		20 189 282	24 084 417	8 578 709	0	0	52 852 408
- Értékesítés		1 427 747	24 084 417	32 000	0	0	25 544 164
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		18 761 535	0	8 546 709	0	0	27 308 244
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		369 622 414	812 703 976	142 427 462	210 616 881	0	1 535 370 733
Nettó érték							
Nyitó egyenleg		847 433 759	298 829 190	27 399 407	987 764 293	168 849 597	2 330 276 246
Záró egyenleg		1 105 530 658	396 493 370	78 265 369	1 922 351 267	3 009 769 240	6 512 409 904

Beruházásokra adott előlegként folyamatban lévő beruházások kapcsán vállalkozó partnerek részére szerződés alapján kifizetésre került összegek kerültek elszámolásra 1 145 511 eFt összegben.

2024. évben terven felüli értécsökkenés elszámolására nem került sor.

Társaságunk az értécsökkenés elszámolásakor a következők szerint járt el. A számviteli törvény előírásai alapján Számviteli politikájában rögzítette elszámolását. A költségei között elszámolt terv szerinti értécsökkenés a hasznos élettartam figyelembevételével az üzembe helyezéstől, a rendeltetésszerű használatba vételtől a bruttó bekerülési értéket csökkentő leírható tétel. Az értécsökkenés lehet tervezett és terven felüli, és az elszámolt értécsökkenés nem lehet több az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékénél. Az értécsökkenés elszámolására havi időszakonként kerül sor, a bruttó érték alapján lineárisan, és állandó kulcs alapján kerül elszámolásra minden esetben. A leírási kulcsok rögzítésre kerültek a Társaság Számviteli politikájában. A kis értékű, egyedileg 200 000 Ft

értékhatar alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Társaság.

A Társaság azonban a tárgyi eszköz nyilvántartásában elsősorban a távhővezeték esetében az Adótörvény szerint meghatározott értékcsökkenési leírási kulccsal is számolt, és a társasági adó számítás levezetésénél, az adóalap számításnál figyelembe veszi azt. 2024. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 193 574 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 225 113 eFt volt.

Társaságunk havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Selejtezésre került az ingatlanok vonatkozásában a műhely épülete, amely elbontásra került és nettó könyvszerinti értéke 13 579 eFt. Az egyéb berendezések, felszerelések közül selejtezésre került a műhely elbontásából eredően a telephelyi hőközpont, 1 db pénztárgép, 2 darab laptop, 8 db járműkövető készülék és 3 db katonai sátor, amely eszközök nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

A tárgyi eszközök közül értékesítésre került az ingatlanok vonatkozásában a 3212/140 és 3212/141, illetve a 3215/5 helyrajzi számon nyilvántartott telek és hőközponti épület, amelyek nettó könyvszerinti értéke 47 356 eFt. A műszaki berendezések közül gépjárművek értékesítésére került sor, 1 db úthenger, 1 db árokásó, 1 db autódaru, 2 db tehergépjármű, 4 db kistehergépjármű, amelyek nettó könyvszerinti értéke 2 969 eFt. Az egyéb berendezések közül 1 db állványos köszörűgép, 1 db állványos fűrőgép és 1 db tolosúlyos mérleg került eladásra, amelyek nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A tartós részesedések között kerül kimutatásra a Társaság alábbi üzletrészei.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 135/2013. (VI.27.) határozatában a Thury-Vár Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén **3 000 eFt** összegben megemelte.

2024. év vonatkozásában a Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében nem találtuk indokoltnak az értékvesztés elszámolását.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 69/2015. (V.28.) határozatában a Palotasport Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén 1 641 eFt összegben megemelte 2015. június 1. napjával.

Az 1/2023-as Alapítói Határozat szerint 2023. január 11.-ei dátummal 52 000 eFt-tal, a 2023. október 2.-ai dátummal kelt Alapítói Határozat szerint a Palotasport Nonprofit Kft.

törzstőkéjét 17 000 eFt-tal megemelte az Alapító. A Palotasport Nonprofit Kft. üzletrésze így 70 641 eFt 2024.12.31.-én.
2024. év vonatkozásában a Palotasport Nonprofit Kft. esetében nem találtuk indokoltnak az értékvesztés elszámolását.

Társaságunk Alapító határozata alapján a Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2022. november 9.-én bejegyzésre került a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. A Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. jegyzett tőkéje **36 100 eFt**, amely a Társaság üzletrészeként került nyilvántartásba.

A Thury-Busz Nonprofit Kft. alapításáról Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 54/2024. (IV.12.) számú határozatával döntött. Társaságunk üzletrésze 80 %, így 2 800 eFt a törzsbetét összege a Társasági szerződés alapján.

A négy Társaság nyilvántartott üzletrésze összesen 112 541 eFt. A beszámoló készítés során megvizsgált üzletrészek vonatkozásában elszámolt értékvesztés összesen **0 eFt**.

Az üzletrészek 2024. december 31.-ei mérlegértéke 112 541 eFt.

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

Társaságunk a Thury-Busz Nonprofit Kft. részére pénzügyi finanszírozás, illetve átmeneti likviditási problémák megoldása érdekében tagi kölcsönt biztosított, amelynek összege 50 000 eFt.

A tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban 2024. december 31.-ei mérlegértéke 50 000 eFt.

Egyéb tartósan adott kölcsön

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között került nyilvántartásra a munkavállalók részére, a Társaság által a Kollektív szerződésben szabályozott, adott lakásvásárlási kölcsön, tőke összege. 2024. december 31.-ei mérlegben rögzített 2 235 eFt összege a 2026. január 1. és a 2029. november 30. közötti időszak tőketartozásának összege. A kölcsön 2025. évi 1 016 eFt összegű tőketörlesztésének összege átsorolásra került a mérlegben az egyéb követelések közé.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök egyenlege 2024. december 31.-én 2 235 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök 2024. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 164 776 eFt.

Vagyonkezelésbe vett vagyonelemek bemutatása

2017. december 14-ei keltezéssel új vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 212/2017. (XII.14.) képviselő-testületi határozat alapján. A szerződés 2017. december 19. napján lépett hatályba, és határozatlan időtartamra jött létre. A szerződés által vagyonkezelésbe vett vagyon elemek közül az ingatlan vagyonelemek, azaz telkek, épület és építmények bruttó eszköz értéke 425 686 176 Ft, a gépészeti berendezések bruttó eszköz értéke 91 835 028 Ft és az egyéb berendezések bruttó eszköz értéke 586 000 Ft, összesen 518 107 204 Ft.

2020. december 1-ei keltezéssel vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 162/2020. (XI.05.) Várpalota Város Polgármesterének határozata alapján. A szerződés határozott időtartamra jött létre 2020.12.01-2025.11.30. napjáig. A szerződés által vagyonkezelésbe vett vagyonelem a Várpalota belterület 174/2 helyrajzi számon nyilvántartott nyilvános illemhely, amelynek bruttó eszköz értéke 4 200 000 Ft. A vagyonkezelt nyilvános illemhely vonatkozásában 2021. évben végrehajtotta Társaságunk az épületen tervezett felújítási munkálatokat, amely alapján a bruttó eszköz értéke 2023. december 31-én 24 339 eFt.

2023. április 27-ei keltezéssel vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 44/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozat alapján. A szerződés 2023. május 1. napján lépett hatályba, és határozatlan időtartamra jött létre. A szerződés által vagyonkezelésbe vett Várpalota 99/1. hrsz.-ú, Várpalota Szent István út 16. szám alatt található irodaház ingatlan vagyonelemek, azaz telkek és épület üzemeltetése és hasznosítása céllal. A vagyonelemek szerződéskori bruttó eszköz értéke a telkek esetében 15 540 eFt, az irodaház esetében 543 400 eFt, illetve az elszámolt értékcsökkenés 27 766 eFt, azaz a nettó értéke 531 174 eFt összesen.

2024. április 1-ei és 2024. június 1-ei keltezéssel vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 47/2024. (III.21.), illetve 79/2024. (V.30.) képviselő-testületi határozat alapján. A szerződés határozatlan időtartamra jött létre, és vagyonkezelés tárgya a Várpalota Dankó Pista utca 16. szám alatt található étterem és irodaház, kivett kollégium, közpark, illetve kivett iskola ingatlan üzemeltetése, karbantartása, felújítása és hasznosítása. Az ingatlan vagyonelemek telkek és épületek. A vagyonelemek szerződéskori bruttó eszköz értéke a telkek vonatkozásában 70 814 eFt, az épületek vonatkozásában 899 186 eFt, összesen 970 000 eFt.

A vagyonkezelési szerződés alapján a kezelt vagyon elemek nyilvántartása elkülönítetten kerül kezelésre.

A vagyonkezelt vagyonelemek bruttó értékének alakulása 2024. évben eFt-ban.

Megnevezés	2024.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2024.12.31. Záró
Fűtőmű Telek	17 469	-	-	17 469
Fűtőmű Épület	145 555	-	-	145 555
Fűtőmű Építmények	268 240	-	-	268 240

Fűtőmű Gépészeti berendezések	83 102	-	-	83 102
Fűtőmű egyéb berendezések	889	-	-	889
Nyilvános illemhely	24 339	-	-	24 339
Irodaház	601 641	18 560	-	620 201
Várpalota Dankó utca 16.	-	973 172	-	973 172
Összesen:	1 141 236	991 732	-	2 132 968

2024. évben a vagyonkezelt eszközök esetében a Fűtőmű épülete, építményei gépészeti és egyéb berendezései vonatkozásában nem végzett a Társaság beruházást, illetve felújítást.

A kezelt vagyon esetében selejtezés és terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2024. évben eFt-ban:

Megnevezés	2024.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2024.12.31. Záró
Fűtőmű Telek	-	-	-	-
Fűtőmű Épület	17 240	2 911	-	20 151
Fűtőmű Építmények	48 054	8 047	-	56 101
Fűtőmű Gépészeti berendezések	49 861	11 894	-	61 755
Fűtőmű Egyéb berendezések	403	129	-	532
Nyilvános illemhely	1 313	487	-	1 800
Irodaház	36 600	15 905	-	52 505
Várpalota Dankó utca 16.	0	17 773		17 773
Összesen:	153 471	57 146	-	210 617

A 2017. december 14.-én kelt vagyonkezelői jog átadás kapcsán, a vagyonkezelési szerződés VIII. a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettség fejezete szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékéről nyilvántartást vezet, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2022. évben 26 989 eFt összegben számolt el

értécsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában. A Társaság 2022. évben 13 508 eFt-ot fordított a vagyonelemek eszközök pótlására, fejlesztésére. A beruházásra, pótlásra és felújításra fel nem használt értécsökkenés összege 2021. évben 10 097 eFt volt, amelyet a következő 2022. évben tervezett beruházásra fordított és számolt el a Társaság, mint pótlási kötelezettséget. Összeségében 2022. évben Társaságunk több értécsökkenést számolt el, mint amennyi beruházást és felújítást végzett el, ennek eredményeképpen a nyilvántartás szerinti egyenlege 2022.12.31-én 3 384 eFt, amelyet következő évben számolhat el beruházásai vonatkozásában. 2023. évben 23 137 eFt összegben számolt el a Társaság értécsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában, illetve pótlást, felújítást és beruházást nem végzett az adott időszakban. 2024. évben 22 981 eFt összegben számolt el a Társaság értécsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában, illetve pótlást, felújítást és beruházást nem végzett az adott időszakban. A következő év beruházásai vonatkozásában elszámolható összeg 49 502 eFt.

A nyilvános illemhely vonatkozásában Társaságunk 487 eFt összegben számolt el értécsökkenést 2024. évben, amelyet, mint beruházásra, felújításra fel nem használt összegként szintén nyilvántartás vezetésére került sor.

Az irodaház vonatkozásában Társaságunk 15 905 eFt összegben számolt el értécsökkenést 2024. évben. Beruházást, illetve felújítást 18 560 eFt értékben végeztünk a vagyonelemek iroda épületén és gépészeti berendezésein, azaz az elszámolt értécsökkenés összegén felül.

Az irodaházban végzett beruházások és felújítások:

Iroda helyiségekbe irodabútor gyártása	9 070 eFt
Vízlágyító berendezés kiépítése	6 080 eFt
Garázs helyiség kapujának cseréje	1 549 eFt
Elektromos töltő telepítése a parkolóba	1 271 eFt
Garázsba klíma telepítése	590 eFt

Összesen:	18 560 eFt
-----------	------------

A Dankó Pista utca 16. szám alatti vagyonelemek ingatlanok vonatkozásában Társaságunk 17 773 eFt összegben számolt el értécsökkenést 2024. évben. Beruházást a Petőfi étteremben végzett Társaságunk 3 172 eFt összegben.

Klíma telepítése	2 087 eFt
------------------	-----------

Kazán és bojler csere	1 085 eFt.
-----------------------	------------

Készletek

Anyagok

A Társaság a készletek között tarja nyilván a tevékenysége során használt anyagokat, úgymint hó és síkosságmentesítési anyagok, hajtómű olaj, fékolaj, motorolaj, hidraulika olaj és üzemanyagok, illetve a hulladékgazdálkodási tevékenységéhez alkalmazott hulladékgyűjtő

edényeket. Ezen anyagok 2024. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke **6 999 eFt.**

Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2024. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 1 878 eFt.

A Társaság által üzemeltetett Faáruda 2024. december 31-ei forduló nappal végrehajtott leltár során megállapított készlet értéke 4 113 eFt.

Árukészlet összes értéke: 5 991 eFt.

Göngyölegek, tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke **558 eFt.**

A készletek mérleg értéke összesen 13 548 eFt

Követelések

A vevőkövetelés összetétele

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2024. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 418 571 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2023. évben 36 188 eFt volt, 2024. évben 3 868 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2024. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 8 463 eFt volt. Összesen 2024. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 31 593 eFt.

2024. évben a vevő követelések közül a mérlegben átvezetésre került 2 172 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé, valamint a Thury-Vár Nonprofit Kft. és a Palotasport Nonprofit Kft. hulladékgyűjtő edénybérleti díjból és távhőszolgáltatási díjból eredő egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések közé 65 eFt összegben.

A vevőkövetelések a következő táblázatban kerülnek bemutatásra.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	2023. tény vevőkövetelés	2023 Elszámolt értékvesztés	2023. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2024. tény teljes vevőkövetelés	2024. év kapcsolt vállalkozás egyenlegének átvezetése mérlegben	2024. Elszámolt értékvesztés	2024. Mérlegben történő átvezetés kötelezettségek közé	2024. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	42 003	-33 205	0	28 741	0	-28 741	0	0
181-365 napos követelés	2 635	-1 976	907	2 496	0	-1 872	0	624
91-180 napos követelés	1 463	-732	800	87 890	0	-432	0	87 198
61-90 napos követelés	689	-172	419	1 252	0	-313	0	939
31-60 napos követelés	2 064	-103	9 807	4 696	0	-235	0	4 461
0-30 napon belüli követelés	212 021	0	207 239	293 496	-65	0	2 172	295 865
Összesen:	260 875	-36 188	226 942	418 571	-65	-31 593	2 172	389 087

Az értékvesztéssel csökkentett, illetve a mérlegben történő átvezetés eredményeként a beszámoló mérlegében szereplő **vevőkövetelés összege 389 087 eFt.**

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege **67 207 eFt.**

Egyenlege az alábbi tételekből származik:

- A Palotasport Nonprofit Kft. 347 eFt összegű számla kötelezettségéből, és 10 400 eFt összegű tagi kölcsön kötelezettségéből,
- a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. 55 770 eFt összegű számla kötelezettségéből,
- a Thury-Vár Nonprofit Kft. 626 eFt számla kötelezettségéből,
- a Thury-Busz Nonprofit Kft. 64 eFt összegű számla kötelezettségéből.

Egyéb követelések

- Szállítóknak adott előlegek	1 910 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	1 706 eFt
- Munkavállalóknak adott kölcsön 2025. évi tőke törlesztése	1 016 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota 12. hó	139 041 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota 12. hó	16 341 eFt
- Egyéb követelés bírósági ítélet kötelezéséből	530 eFt
- Egyéb követelés bírósági ítélet kötelezéséből értékvesztése	- 530 eFt
- Védelmi Komplexum egyéb elszámolása	4 800 eFt
- 2024.12. havi TB ellátások térítése	1 008 eFt
- Áfa technikai számla	104 033 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	692 eFt
- Társasági adó elszámolás NAV	11 230 eFt
- Környezetterhelési díj elszámolás NAV	566 eFt
- Jövedéki adó elszámolás NAV	5 215 eFt
- Gépjárműadó NAV	17 eFt
- Általános forgalmi adó elszámolás NAV	22 221 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	2 eFt
- Átsorolás szállítói kötelezettségek közül	382 eFt

Egyéb követelések összesen:

310 180 eFt

Pénzeszközök

Pénztár

A pénztár 2024. december 31.-ei egyenlege 1 758 eFt, amely az alábbi pénztárak készpénz leltára alkalmával rögzített készpénz mennyiség alapján megállapított egyenlege.

A székhely házipénztára:	1 688 eFt
A Fátyol Virágüzlet pénztára	20 eFt
A jégpálya jegypénztára	50 eFt
Összesen:	1 758 eFt

Bankbetétek

A bankbetétek a Társaság folyószámláinak, elszámoló számláinak, letéti és biztosítéki számláinak a 2024. december 31.-ei egyenlegei.

Elszámolási betétszámlák

K&H Bank folyószámla egyenlege	4 734 eFt
OTP Bank folyószámlák egyenlege	402 081 eFt
OTP Bank VIB elszámoló számlák egyenlege	1 205 649 eFt
OTP Fedezetbiztosítási számlák	447 eFt

Elkülönített betétszámlák

K&H Bank letéti számla rekultivációs kötelezettség	31 017 eFt
K&H Bank vagyoni biztosíték temetkezési szolgáltatás vonatkozásában	2 001 eFt

Barion elszámoló számla egyenlege: 10 eFt

A bankbetétek egyenlege összesen: 1 645 939 eFt

A pénzeszközök mérleg szerinti egyenlege a pénztár és a bankbetétek egyenlege, amely 1 647 697 eFt.

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:
 - 59 490 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszaki elhatárolása,
 - 246 eFt tagi kölcsönök időszaki kamat bevétel elhatárolása,
 - 118 eFt folyószámla és elszámolószámla időszaki kamat elszámolása,
 - 282 eFt központi fűtés és meleg vízszolgáltatás árbevételének elhatárolása,
 - 12 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díjának elhatárolása,
 - 183 320 eFt VIB megvalósítás vonatkozásában elszámolt egyéb bevétel.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 243 468 eFt.

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:
 - 5 462 eFt szakfolyóiratok, alapidíjak, tanfolyam díjak, biztosítások, közüzemi vízdíj és szoftver előfizetések 2025. évi díjai.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 5 462 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 248 930 eFt

Eszközök

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2024. évben:

Megnevezés	2023.12.31. Bázis		2024.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	3 362 879	53,0	7 824 710	74,5
Forgóeszközök	2 819 932	44,5	2 427 719	23,1
Aktív időbeli elhatárolás	157 778	2,5	248 930	2,4
Összesen:	6 340 589	100,0	10 501 359	100,0

Források

A saját tőke alakulása (eFt).

Megnevezés	2023.12.31. Bázis	2024.12.31. Tény
Jegyzett tőke	470 350	470 350
Tőketartalék	60 850	60 850
Eredménytartalék	851 256	927 118
Lekötött tartalék	155 624	184 678
Adózott eredmény	104 916	174 436
Összesen:	1 642 996	1 817 432

2022. évben a jegyzett tőke összege 36 100 eFt-tal, nem pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával 470 350 eFt-ra változott. A törzstőke felemelést Várpalota Város Önkormányzata, mint Alapító a 160/2022. (X.27.) képviselő-testületi határozatában fogadta el. 2024. évben a jegyzett tőke összege nem változott.

2024. évben a tőketartalék összege nem változott.

Lekötött tartalék képzésére került sor 2022. évben a bevezetett és működtetett minőség irányítási rendszer megújító auditra történő felkészítése és audit költsége vonatkozásában 1 256 eFt összegben, amely az alapítás-átszervezés aktívált értékeként került nyilvántartásba. 2022. évben 882 eFt, 2023. évben 1 003 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor. 2024. évben 835 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor, így egyenlege a lekötött tartalékok között **747 eFt**.

Lekötött tartalék képzésére került sor az eredménytartalékból a vagyonkezelési szerződés alapján 15 801 eFt összegben a Várpalotai Fűtőmű vonatkozásában, amely az átadott vagyon elemek elszámolt értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra nem teljesített összegére szolgál. 2023. évben 23 137 eFt, 2024. évben 22 981 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor az átadott vagyonelemek vonatkozásában, ezért az egyenlege a lekötött tartalékok között **61 919 eFt**.

Lekötött tartalék képzésére került sor az eredménytartalékból a 2024. évben kötött vagyonkezelési szerződés alapján, a Várpalota Dankó Pista utca 16. alatti ingatlan vonatkozásában 9 407 eFt összegben, amely az átadott vagyon elemek elszámolt értécsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra nem teljesített összegére szolgál. 2024. évben az egyenlege a lekötött tartalékok között **9 407 eFt**.

Lekötött tartalék képzésére került sor 2021. évben a társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék vonatkozásában, amelynek összege 237 985 eFt. A jogszabály változás miatt már az adózás előtti eredmény maximum 100 százaléka vehető figyelembe fejlesztési tartalékként adóalap csökkentő tételként, és lekötése adóévet követő 4 adóévben megvalósított beruházás bekerülési értékének megfelelően lehet feloldani. 2022. évben feloldásra került 101 689 eFt a 2021. évben lekötött tartalék képzésből, amelynek egyenlege így 136 296 eFt. A 2022. évi társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék összege 189 085 eFt, amely az adózás előtti eredmény 100 százaléka. A képzett fejlesztési tartalék egyenlege 2022. december 31-én 325 381 eFt. 2023. évben feloldásra került a 2021. évben képzett lekötött fejlesztési tartalékból 136 296 eFt, illetve a 2022. évben képzett fejlesztési tartalékból 73 980 eFt. A 2022. évben képzett fejlesztési tartalék egyenlege így 112 605 eFt. 2024. évben feloldásra került a 2022. évben lekötött fejlesztési tartalékból 102 500 eFt, amelynek egyenlege így 12 605 eFt. A 2024. évi társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék összege 100 000 eFt, így a képzett fejlesztési tartalék teljes egyenlege **112 605 eFt**.

A lekötött tartalékok egyenlege 2024.12.31-én **184 678 eFt**.

A források összetétele a következők szerint alakult.

Megnevezés	2023.12.31. Bázis		2024.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	1 642 996	25,9	1 817 432	17,3
Céltartalék	553 284	8,7	620 881	5,9
Kötelezettség	4 121 758	65,0	8 030 369	76,5
Passzív időbeli elhatárolás	22 551	0,4	32 677	0,3
Összesen:	6 340 589	100,0	10 501 359	100,0

Céltartalék

Társaságunk 2011. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére jövőbeli költségekre, amelyek a mérleg-forduló napon feltételezhetően felmerülnek.

Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből eredően a bezárt nem veszélyes hulladéklerakó vonatkozásában a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által a Várpalota 0271/2, 3, 7, 8, 11, 12 hrsz. alatti területe 15483/2011. iktatószámom kiadott, 19848/2014 iktatószámom, 23757/2015. iktatószámom, és 66826/2015. iktatószámom módosított engedély alapján a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek, mint engedélyesnek a fenti területre rekultivációs kötelezettsége van.

A határozat határidőt szabott a rekultiváció elvégzésére, és az utógondozási tevékenységre ennek megfelelően a tervezett költségre vonatkozóan a határidő lejártáig céltartalék képzésére került sor 2011. évben. A rekultivációs tevékenységre képzett céltartalék felhasználása az elvégzett területkezelési munkák adott üzleti év realizált költsége alapján a mérlegfordulónapon kerül elszámolásra.

2011. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék 43 965 eFt.

2015. évben egyeztetés történt a hulladéklerakó rekultivációjával kapcsolatban. A 8. számú főút Várpalota várost elkerülő szakasza tervezetének kérdésében. Egybehangzó álláspont alakult ki, hogy a rekultivációval érintett Északi terület az útépitési időszakban felhagyásra kerül, ennek költségei az útépitési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre vonatkozóan a tervező költségbecslés alapján a Társaság várható költségei 44 678 eFt összegben várhatóak, ezért 2015. évben további céltartalék képzését tartottuk szükségesnek, amely a már képzett céltartalék kiegészítése a módosított költségterv által meghatározott összegnek. A 2015. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék összege 713 eFt.

2018. évben a megmaradt terület vonatkozásában ismét felmerült a rekultivációs költségek várható mértékének felülvizsgálata. A rekultiváció során kialakítandó végleges felső záróréteg kialakítása csak a megfelelő konszolidációs időszak leteltét követően kezdődhet meg, ennek megvalósítására viszont csak később kerülhet sor. A felülvizsgálat során új ajánlat kérésre került sor, amelyben a korábban tervezett rendelkezésre álló helyi anyag felhasználására már nem kerülhet sor. Az ajánlat alapján a várható költségekre további céltartalék képzése vált indokolttá 73 617 eFt összegben.

2019. évben szintén felülvizsgálatra került sor a várható rekultivációs költség vonatkozásában, és az inflációs mérték figyelembevételével 32 271 eFt költségkülönbözet megállapítására került sor.

2022. évben ismét felülvizsgálatra került sor a várható rekultivációs költség vonatkozásában, és az inflációs mérték figyelembevételével 30 797 eFt költségkülönbözet megállapítására került sor.

2023. évben ismét felülvizsgálatra került sor a várható rekultivációs költség vonatkozásában, és az inflációs mérték figyelembevételével 31 920 eFt költségkülönbözet megállapítására került sor.

2024. évben szintén felülvizsgálatra került sor a várható rekultivációs költség vonatkozásában, és az új, szakértő vállalkozó által végzett költségkalkuláció figyelembevételével -16 284 eFt költségkülönbözet megállapítására került sor.

A rekultivációs kötelezettségből eredően összesen jövőbeni költségre **197 000 eFt** képzésére került sor.

Társaságunk megkezdte a felmerült telephely költöztetés előkészítését, amelynek során felmérte a szükséges telephelyi funkciókat és az alapján a helyszükségletet. Mint jövőbeli

felmerülő költségre céltartalék képzésére került sor a telephely áthelyezés és a tervezés becsült költségeire vonatkozóan **340 000 eFt** összegben.

Társaságunk a 2024. évben felhasznált széndioxid kvóta tekintetében nem teljeskörűen tudta végrehajtani annak beszerzését, ezért 2 842 egység tekintetében céltartalékot képzett, mint jövőbeni költség **83 881 eFt** összegben.

2024. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege **620 881 eFt**.

Az összes képzett céltartalék: 620 881 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek

Beruházási és fejlesztési hitelek

Társaságunk 2024.12.13-án kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel autóbusz beszerzés finanszírozása céljából. A beruházási kölcsön összege 49 500 eFt. A 2025. évi kölcsön törlesztés összege 458 eFt, amelyet átsoroltunk a rövid lejáratú hitelek közé.

A beruházási és fejlesztési hitelek 2024.12.31-ei egyenlege 49 042 eFt.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek vonatkozásában, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege **2 018 344 eFt**, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a Fűtőmű, mint kezelt vagyon vagyonkezelési szerződésben rögzített értékét, amely 2024. évi értéke 438 635 eFt. 2022. évben a vagyonkezelési szerződés módosítására került sor, amely szerint a két Jenbacher JMS 320 GS-N.LC gázmotor a továbbiakban nem tartozik a Szerződés tárgykörébe, mivel a Vagyonkezelésbe adó Várpalota Város Önkormányzata nem vagyoni betétként a Társaságba apportálja. A szerződés módosítás hatására 11 523 eFt-tal csökkent a társaság hosszúlejáratú kötelezettsége.

Szintén az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság 2020. december 1-től a nyilvános illemhelyet, mint kezelt vagyont, vagyonkezelési szerződésben rögzített értékét, amely 4 200 eFt.

A Társaság 2023. május 1-től a Várpalota Szent István út 16. szám alatti Irodaházat, mint kezelt vagyont, vagyonkezelési szerződésben rögzített értéken tartja nyilván az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között, amely 531 174 eFt.

A Társaság 2024. évben a Várpalota Dankó Pista utca 16. szám alatti épületeket, mint kezelt vagyont, vagyonkezelési szerződésben rögzített értéken tartja nyilván az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között, amely 964 807 eFt.

A vagyonkezelt vagyonelemek 2024. december 31-ei értéke összesen **1 938 816 eFt**.

Hosszúlejáratú lízingszerződés keretén belül finanszírozta a Társaság 9 darab gépjármű beszerzését 2023-2024. évben. A 2025. év tőketörlesztésének teljes összege átvezetésre került az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek közé a mérlegben. A 2026. január 1. utáni időszak lízing tőketörlesztésének teljes összege **79 528 eFt**.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelek

Társaságunk 2024.12.13-án kölcsönszerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel autóbusz beszerzés finanszírozása céljából. A 2025. évi kölcsön törlesztés összege 458 eFt, amelyet átsoroltunk a beruházási és fejlesztési hitelek közül.

A rövid lejáratú hitelek 2024. december 31-ei egyenlege: 458 eFt

A szállító állomány összetétele (eFt):

	2023.	2024.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	752 395	495 121
0 - 30 nap közötti:	26 378	4 999
31 - 60 nap közötti:	221	8
61 - 90 nap közötti:	- 336	80
91 - 180 nap közötti:	5	0
181 - 365 nap közötti:	-18	0
1 éven túli:	26 236	26 236
Összesen:	804 881	526 444

Szállító partnerek tartozik egyenlege miatt mérlegben átvezetésre került 382 eFt, amelyből eredően a szállító kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege **526 826 eFt** 2024. december 31-én.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben egyenlege **57 718 eFt**, amely a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. nem lejárt határidejű számla követelése.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 5 377 981 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Személyi jövedelemadó elszámolás	18 590 eFt
Innovációs járulék elszámolás	595 eFt

Cégautó adó kötelezettség	410 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap járulék kötelezettség	72 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher elszámolása	68 eFt
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	15 812 eFt
TB járulék elszámolás	12 857 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolás Berhida	33 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolás Várpalota	8 748 eFt
Jövedelem elszámolás 2024.12. havi munkabér	50 199 eFt
Fel nem vett járandóság	137 eFt
2024.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	667 eFt
Levont szakszervezeti díj	247 eFt
Lízing egy éven belüli tőke kötelezettsége	24 790 eFt
Kapott kaució bérleti szerződések alapján	13 276 eFt
Támogatási szerződés és okirat alapján kapott előleg	5 145 419 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	5 931 eFt
ÁFA elszámolás	56 474 eFt
Teljesítési biztosítékok szerződésből eredően	21 022 eFt
Bankkártyás elszámolás OTP Bank	395 eFt
Bankkártyás elszámolás K&H Bank	35 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás mérlegben átsorolás	34 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	2 172 eFt

Összesen: **5 377 981 eFt**

Számviteli törvény 93. § (3) bekezdés szerint támogatási program keretében végleges jelleggel kapott támogatás bemutatása

Társaságunk Közreműködőként részt vesz a Várpalota Védelmi Ipari Park Komplexum megvalósításában. A 1257/2023. (VI.28.) Kormány határozat alapján a Támogató anyagi támogatás nyújt a Kedvezményezett Várpalota Város Önkormányzata részére.

A Támogatók támogatási szerződés és támogató okirat alapján anyagi támogatást nyújt a kedvezményezett részére.

A Támogató Minisztériumok és a támogatások összegei:

1. Energiaügyi Minisztérium

2023. évre	2 030 040 000 Ft,
2024. évre	4 569 330 000 Ft,
2025. évre	9 242 230 000 Ft,
2026. évre	563 880 000 Ft,
Összesen:	16 405 480 000 Ft

A támogatott tevékenység időtartama és a felhasználás határideje:

A támogatott tevékenység időtartamának kezdő napja 2023. január 1. és utolsó napja 2026. december 31.

2. Gazdaságfejlesztési Minisztérium

Összesen: 1 651 000 000 Ft

A támogatott tevékenység időtartama és a felhasználás határideje:

A támogatott tevékenység időtartamának kezdő napja 2023. január 1. és utolsó napja 2025. december 31.

3. Kulturális és Innovációs Minisztérium

Összesen: 1 079 500 000 Ft

A támogatott tevékenység időtartama és a felhasználás határideje:

A támogatott tevékenység időtartamának kezdő napja 2023. január 1. és utolsó napja 2026. november 30.

A támogatás folyósítására a szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás elfogadását megelőzően, támogatási előlegként kerül sor. A támogatás folyósítására Várpalota Város Önkormányzatának, mint kedvezményezettnek kerül sor, aki közreműködői megállapodás alapján utalja a Közreműködő Társaság részére.

Társaságunk elkülönített elszámolószámlát vezet a 3 támogató Minisztériumtól, majd a kedvezményezett Önkormányzattól átutalt támogatási előlegek nyilvántartására.

Folyósításra került támogatási előlegek 2023. évben Társaságunk részére:

Energiaügyi Minisztérium	2023. december 4.	1 897 760 383 Ft
Gazdaságfejlesztési Minisztérium	2023. december 28.	6 913 364 Ft
Kulturális és Innovációs Minisztérium	2023. december 6.	243 863 249 Ft

Elszámolásra 2024. áprilisban kerül sor első alkalommal az Energiaügyi Minisztériummal.

Folyósításra került támogatási előlegek 2024. évben Társaságunk részére:

Energiaügyi Minisztérium	2024.01.30.	952 609 289 Ft
	2024.05.14.	666 029 412 Ft
	2024.08.06.	308 242 398 Ft
	2024.10.30.	739 249 805 Ft

Összesen 2024. évben: 2 666 130 904 Ft

Mindösszesen 2023-2024 évben		4 563 891 287 Ft
Gazdaságfejlesztési Minisztérium	2024.09.13.	82 164 737 Ft
	2024.12.03.	248 586 236 Ft
Összesen 2024. évben:		330 750 973 Ft
Mindösszesen 2023-2024 évben		337 664 337 Ft

A rövidlejáratú kötelezettségek 2024. december 31-ei egyenlege 5 962 983 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 260 eFt Melegvíz hődíj, alapidíj árbevétele
- 111 eFt E-számla kedvezmény elszámolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 371 eFt.

2. Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 3 194 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
- 187 eFt gépjármű szerviz ügyeleti díja,
- 4 eFt klímavédelmi felügyeleti díj,
- 66 eFt gépjármű lízing kamat
- 322 eFt mobiltelefon előfizetés költsége 2024.12. havi,

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 3 773 eFt.

3. Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása

A Társaság a halasztott bevételek között mutatja ki a távhőszolgáltatás vonatkozásában felmerült csatlakozási díjat. A csatlakozási díjból megvalósítandó hálózatfejlesztés alapján létrejött eszközök értékcsökkenésének arányában történik a halasztott bevétel feloldása, és az árbevétel elszámolása.

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 28 533 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 32 677 eFt.

4. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság likviditási helyzetét számlavezető pénzügyintézeténél, az esetlegesen felmerülő átmeneti likviditási problémáinak kezelését szolgáló folyószámlahitelkeret segítségével is biztosítja.

1. a Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt-nél határozatlan ideig rendelkezésre áll 38 700 eFt folyószámlahitelkeret, amely hitelkeret felhasználására nem került sor 2024. évben.
2. az OTP Bank Nyrt-nél határozott ideig rendelkezésre áll 250 000 eFt folyószámlahitelkeret, amely hitelkeret felhasználására nem került sor 2024. évben.

4. Eredménykimutatás tételei

A számviteli törvény 88.§ (10) bekezdése szerint az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatokat abban sorrendben kell bemutatni, ahogy azok a tételek az eredménykimutatásban szerepelnek.

A Társaság az „Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatát készítette el.

Belföldi értékesítés árbevétele

A Társaság 2024. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele, tevékenységeinek bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

• Távhőszolgáltatás elért árbevétele	747 567 eFt
• Villamosenergia termelés elért árbevétele	121 981 eFt
• Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások elért árbevétele	670 984 eFt
• Építőipari szolgáltatás elért árbevétele	48 443 eFt
• Parkgondozás elért árbevétele	196 713 eFt
• Temető üzemeltetés elért árbevétele	28 129 eFt
• Eb rendészeti tevékenység elért árbevétele	21 624 eFt
• Szállítási tevékenység elért árbevétele	1 855 eFt
• Társasházak képviselete, ingatlankezelés elért árbevétele	39 988 eFt
• Központi fűtés és meleg vízszolgáltatás elért árbevétele	4 144 eFt

• Közvetített szolgáltatások elért árbevétele	155 820 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenység elért árbevétele	17 521 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység elért árbevétele	25 556 eFt
• Ipari Park üzemeltetés elért árbevétele	55 599 eFt
• Irodaház üzemeltetés árbevétele	90 007 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége elért árbevétele	89 461 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétele	18 173 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétele	15 917 eFt
• Gázmotor üzemeltetés árbevétele	9 992 eFt
• Tűzifa értékesítés árbevétele	10 206 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek elért árbevétele	25 783 eFt

A Társaság 2024. évben elért összes nettó árbevétele: 2 395 463 eFt

A Társaság elért összes árbevételeiből a három kapcsolt vállalkozással szemben az alábbi bevételeket számolta el a Társaság 2024. évben.

A Thury-Vár Nonprofit Kft. vonatkozásában:

Távhő és melegvíz szolgáltatás árbevétele:	9 300 eFt
Számviteli és bérszámfejtési szolgáltatás árbevétele:	5 976 eFt
Hulladékgyűjtő edény bérleti díj árbevétele:	186 eFt
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	1 252 eFt
Összesen:	16 714 eFt

A Palotasport Nonprofit Kft. vonatkozásában:

Távhő és melegvíz szolgáltatás árbevétele:	10 161 eFt
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	13 eFt

Számviteli és bérszámfejtési szolgáltatás árbevétele:	1 639 eFt
Hulladékgyűjtő edény bérleti díj árbevétele:	163 eFt
Összesen:	11 976 eFt

A Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. vonatkozásában:

Számviteli szolgáltatás árbevétele:	6 416 eFt
Gázmotor üzemeltetés árbevétele:	9 901 eFt
Közvetített szolgáltatás árbevétele	145 713 eFt
Helyiség bérbeadás árbevétele:	8 079 eFt
Kötbér földgáz alulfogyasztás miatt	22 422 eFt
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	135 eFt
Összesen:	192 666 eFt

A Thury-Busz Nonprofit Kft. vonatkozásában:

Számviteli szolgáltatás árbevétele:	300 eFt
Egyéb szolgáltatás árbevétele:	204 eFt
Összesen:	504 eFt
Mindösszesen:	221 860 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek állományváltozását és a saját előállítású eszközök aktivált értékét mutatja.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a Társaság saját beruházásainak 2024. évben aktivált értékét mutatja.

VIB Vízi közműfejlesztés	10 880 eFt
Telephely női fürdő felújítása	6 069 eFt
VIB 7204. sz. úttal kapcsolatos bekötő út építése	43 112 eFt
Péti úti trafibox elhelyezése	524 eFt
VIB egyéb önkormányzati utak építése	19 935 eFt
VIB egyéb projektelemek kivitelezése	9 704 eFt
Telephely műhely áthelyezése	44 067 eFt
Fűtőmű telephely felújítás	9 747 eFt
Szabolcska úti távhővezeték csere	12 998 eFt
Összesen:	157 036 eFt

**Az aktivált saját teljesítmények értéke 2024. évben 157 036 eFt.
Egyéb bevételek**

A Társaság 2024. évi 1 812 959 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok és behajtási költségátalány 5 928 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 522 eFt értékben.

Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 5 500 eFt értékben.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2024. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 1 439 321 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 169 788 eFt.

A Társaság földgáz beszerzési szerződése alapján a szolgáltató által számlázott, alul fogyasztásból eredő kötbér kötelezettség arányos része áttérhelésre került a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. részére, amelynek összege 22 422 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 473 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

A Várpalotai Védelmi Ipari Park komplexum megvalósítása vonatkozásában felmerült és elszámolásra kerülő 2024. évi költségek ellentételezésére támogatási szerződésben és okiratban foglalt támogatási összeg került egyéb bevételként elszámolásra 104 451 eFt összegben.

Társasági adó felajánlás vonatkozásában 76 eFt került elszámolásra, a NAV adófolyószámlán történt jóváírás alapján.

2011-2023. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2024. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 8 463 eFt.

2024. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 240 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaságok részéről.

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 58 eFt elszámolására került sor 2024. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségterítés vonatkozásában 131 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2024. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

Jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 16 284 eFt összegben került sor a hulladéklerakó rekultivációs költségeinek felülvizsgálata vonatkozásában.

2024. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból felhasznált mennyiség értéke, amelynek összege 39 302 eFt.

Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenés

A költségek költség nemek szerinti alakulását mutatja az alábbi kimutatás.

Megnevezés	2023. Bázis (eFt)	2024. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	2 980 816	1 721 152
Igénybe vett szolgáltatások értéke	435 963	662 688
Egyéb szolgáltatás értéke	34 015	46 466
Eladott áruk beszerzési értéke	190 040	158 092
Eladott közvetített szolgáltatások	75 479	77 205
Összesen:	3 716 313	2 665 603
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	693 134	861 547
Személyi jellegű egyéb	143 379	172 699
Bérfjárulékok		
Szociális hozzájárulási adó	91 280	112 245
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	1 462	0
Összesen:	929 255	1 146 491
Értékcsökkenési leírás:	119 567	193 574
Költség összesen:	4 765 135	4 005 668

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	2023. Bázis	2024. Tény
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	18 454 eFt	27 950 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	21 544 eFt	32 002 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	4 025 eFt	20 192 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	552 eFt	40 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	45 700 eFt	54 749 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	37 505 eFt	12 497 eFt
- Vagyonsvédelem portaszolgálat	15 128 eFt	16 734 eFt
- Szállítás, rakodás	606 eFt	702 eFt
- Hulladékszállítás költsége VIP	1 630 eFt	1 968 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	57 283 eFt	65 760 eFt

- Biztosítási díj	11 502 eFt	19 941 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	4 985 eFt	74 133 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	13 170 eFt	16 232 eFt
- Munkához idegen kivitelező szolgáltatása	97 070 eFt	111 527 eFt
- Koordinációs feladatok díja, hulladék közszolg.	9 180 eFt	0 eFt
- Könyvvizsgálat	1 775 eFt	2 343 eFt
- Bankköltség	16 936 eFt	22 822 eFt
- Hirdetés, reklám	2 830 eFt	26 078 eFt
- Oktatás, továbbképzés	606 eFt	999 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	739 eFt	829 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	9 910 eFt	13 593 eFt
- Gépjármű bérleti díj	288 eFt	4 117 eFt
- Ingatlan bérleti díj	384 eFt	384 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	4 450 eFt	4 959 eFt
- Vagyonkezelési díj jog gyakorlás	53 843 eFt	72 013 eFt
- Elvezetett szennyvíz díja	30 580 eFt	98 964 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	1 580 eFt	2 705 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	1 666 eFt	1 554 eFt
- Követelés kezelés költsége	808 eFt	252 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	1 622 eFt	986 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	1 997 eFt	585 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	1 232 eFt	619 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	398 eFt	925 eFt
Összesen:	469 978 eFt	709 154 eFt

Egyéb ráfordítások

2024. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 258 729 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	1 023 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	312 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	59 eFt

A Társaság földgáz beszerzési szerződése alapján a szolgáltató által számlázott, alul fogyasztásból eredő kötbér kötelezettség került számlázásra, amelynek összege 22 792 eFt.

Tárgyi eszköz értékesítésekor a nyilvántartásból történő kivezetés során 1 851 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

A Társaság tárgyi eszköz selejtezés hajtott végre, amely során a lebontott műhely épület nettó értéke 13 579 eFt összegben került kivezetésre.

200 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Városszépítő és Védő egyesület részére működési költségeinek fedezetére.

751 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Bán Aladár Általános Iskola Alapítvány részére.

200 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre az „Adj esélyt” Alapítvány részére, illetve 140 eFt további 2 egyesület és alapítvány részére.

A Társaság jövőbeni költségeire céltartalékot képzett. A 2024. évi széndioxid kvóta felhasználás vonatkozásában nem történt meg teljes mértékben a beszerzés, ezért 2 842 egység tekintetében céltartalék képzésére került sor. A beszerzésre 2025. első negyedévében kerül sor. A céltartalék képzés összege 83 881 eFt.

A vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 3 868 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor.

A Társaságnak a 2024. július 23.-ai telek adásvételi szerződés alapján a NAV által előírt visszerthes vagyonátruházási illeték megállapítása keletkezett, amelynek összege 1 779 eFt.

Szállító kötelezettség késedelmes kiegyenlítéséből eredően 31 eFt behajtási költségátalány elszámolására került sor.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 416 eFt értékben került sor.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt és az iparüzési adó 8 780 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a cégautó adó 1 594 eFt, a közművezeték adó 1 778 eFt, a környezetterhelési díj -566 eFt, a gépjármű adó 2 755 eFt, az innovációs járulék 1 317 eFt.

Személygépjármű lízingdíj kötelezettségének le nem vonható áfa tartalmának elszámolására 1 608 eFt összegben került az egyéb ráfordítások között.

Egyéb, nem a Társaság tevékenységi köréhez kapcsolódó költségek 1 490 eFt értékben kerültek egyéb ráfordításként elszámolásra.

A Társaság 2024. évi térítésmentes kiosztásból és beszerzésből eredő széndioxid kvóta felhasználására 104 499 eFt értéken került sor.

A társaság 2024. évi üzemi (üzleti) tevékenységének a eredménye 101 061 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

A Társaság pénzeszközei után pénzintézeteitől 2024. évben összesen **95 653 eFt** kamat bevétele származott, elsősorban egyedi kamatozású lekötött betét kezelésére vonatkozó megbízások alapján, illetve a folyószámla egyenlegek utáni látraszóló kamatokból.

A Társaság, mint alapító tagi kölcsön szerződések alapján a tagi kölcsönök után ügyleti kamatot számolt el 2024.12.31-ig, amelyek összege **1 680 eFt**.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére áterhelt közös költség 2024. évi összege **301 eFt** volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2024. évi egyenlege 97 634 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

A Társaság 2023-2024. évben beszerzett gépjárműveit pénzügyi lízing szerződéssel finanszírozza, amelyből eredően kamat fizetési kötelezettsége keletkezett **11 169 eFt** összegben.

Folyószámla hitelből eredő kamatkötelezettség **124 eFt** volt 2024. évben.

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások 2024. évi egyenlege 11 293 eFt.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

A Társaság szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamveszteség 2024. évi egyenlege **319 eFt**.

A Társaság 2024. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában **1 659 eFt** Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.

Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk **315 eFt** működési költség térítést számolt el 2024. évben.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2024. évben 2 293 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak 2024. évi egyenlege 13 586 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 84 048 eFt nyereség.

A Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye 185 109 eFt.

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adóalapot növelő tételek:

• Adott támogatás	540 eFt
• Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	1 334 eFt
• Várható kötelezettségre képzett céltartalék	83 881 eFt
• Terv szerinti értécsökkenés	193 574 eFt
• Eszköz értékesítés Szt. törvény szerinti nettó könyvszerinti érték	50 325 eFt
• Eszköz selejtezés Szt. törvény szerinti nettó könyvszerinti érték	13 579 eFt
• Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 868 eFt
• Behajthatatlan elengedett követelés	327 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek összesen: 347 428 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

• Előző évben képzett céltartalék feloldása	16 284 eFt
• Terv szerinti értécsökkenés adótörvény szerint	225 113 eFt
• Eszköz értékesítés Adótörvény szerinti nettó könyvszerinti érték	50 504 eFt
• Eszköz selejtezés Adótörvény szerinti nettó könyvszerinti érték	13 579 eFt
• Előző évi értékvesztés feloldása	8 463 eFt
• Fejlesztési tartalék	100 000 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen: 413 943 eFt

Társasági adóalap: 118 594 eFt

2024. évi számolt társasági adó 9% 10 673 eFt

2024. évi adózás utáni adózott eredménye: 174 436 eFt

A Társaság az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan javasolja annak eredménytartalékba történő elszámolását.

5. Létszám és bérigazgatás

A Társaság létszám, illetve bérigazgatását, valamint az élők munkahelyi hatékonyságát az alábbi táblázat adatai mutatják.

Megnevezés	Mennyiségi egység	2023. Bázis	2024. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	119	127
Ebből: fizikai	Fő	85	90
közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai	Fő	34	37
Rész munkaidős létszám	Fő	9	10
fizikai fő állású	Fő	8	9
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	4 627 076	5 351 294
közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai	Ft	7 229 599	8 875 454
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	2 251 970	2 543 657
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai fő állású	Ft	3 322 472	5 449 138
1 főre jutó összes bér	Ft	5 415 113	6 137 647
1 főre jutó árbevétel	eFt	18 125	17 485
1 főre jutó eredmény	eFt	820	1 273

6. Értékelés, elemzés

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2023. év bázis	2024. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{3\,362\,879}{6\,340\,589} = 53,0 \%$	$\frac{7\,824\,710}{10\,501\,359} = 74,5 \%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{2\,819\,932}{6\,340\,589} = 44,5 \%$	$\frac{2\,427\,719}{10\,501\,359} = 23,1 \%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,642\,996}{6\,340\,589} = 25,9 \%$	$\frac{1\,817\,432}{10\,501\,359} = 17,3 \%$
4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{4\,121\,758}{1\,642\,996} = 250,9 \%$	$\frac{8\,030\,369}{1\,817\,432} = 441,9 \%$
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{3\,414\,442}{1\,642\,996} = 207,8 \%$	$\frac{7\,263\,895}{1\,817\,432} = 399,7 \%$
6.) Saját tőke növekedése	$\frac{1\,642\,996}{1\,538\,081} = 106,8 \%$	$\frac{1\,817\,432}{1\,642\,996} = 110,6 \%$
7.) Likviditási mutató	$\frac{2\,819\,932}{3\,098\,865} = 91,0 \%$	$\frac{2\,427\,719}{5\,962\,983} = 40,7 \%$
8.) Értékesítés nettó árbevétele	2 320 033	2 395 463
Egyéb bevételek	2 665 051	1 812 959
Összes bevétel	4 985 084	4 208 422
Aktivált saját teljesítmények értéke	53 499	157 036
Összes bruttó termelés	5 038 583	4 365 458
Anyagjellegű ráfordítás	- 3 716 313	- 2 665 603
Anyagmentes termelés	1 322 270	1 699 855
Értékcsökkenés	- 119 567	- 193 574
Nettó termelési érték	1 202 703	1 506 281

9.) Hatékonyság

(Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	1 322 270	1 699 855
	----- = 40,9 %	----- = 22,2%
	3 232 111	7 657 921

10.) Bevétel arányos jövedelmezőség

104 916	174 436
----- = 2,1 %	----- = 4,1 %
4 985 084	4 208 422

11.) Vagyonarányos jövedelmezőség

104 916	174 436
----- = 6,4 %	----- = 9,6 %
1 642 996	1 817 432

12.) Eszközarányos jövedelmezőség

104 916	174 436
----- = 1,7 %	----- = 1,7 %
6 340 589	10 501 359

7. Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2023. bázis (eFt)	2024. tény (eFt)
I.	Működési cash flow (1-13.)	+ 1 536 676	+ 3 226 748
1/a	Adózás előtti eredmény	+ 109 348	+ 185 109
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	+ 65 197
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ 119 567	+ 193 574
2.	Elszámolt amortizáció	0	0
2/a	Terven felüli értékcsökkenés	- 8 311	+ 8 952
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	- 8 080	+ 67 597
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ 28	- 3 649
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 1 974 162	- 280 221
6.	Szállítói kötelezettség változása	+2 131 771	+ 3 130 512
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 18 277	+ 10 126
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 55 360	- 157 550
9.	Vevőkövetelés változása	+1 040 855	+ 109 218
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ 58 255	- 91 152
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 4 432	- 10 965
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-18)	-1 378 081	- 3 765 693
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1 393 727	- 3 769 557
14/a.	Vagyon kezelésbe vétel	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 15 646	+ 54 006
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	- 50 142
18.	Kapott osztalék, részesedés	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása, finanszírozási cash flow (19-26)	- 20 116	+ 93 805
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	-	-
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 48 884	+ 123 281
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	- 29 476
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 69 000	
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	0	
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III.)	+ 138 479	- 445 140
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+ 138 479	- 445 140
VI.	Nyitó pénzeszköz I.1.	1 954 358	2 092 837
VII.	Záró pénzeszköz XII.31. (+ V. + VI.)	2 092 837	1 647 697

8. Számviteli szétválasztási kötelezettség

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telep helyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. A számviteli éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg a Magyar Energia Hivatal részére is köteles megküldeni.

A Villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. §-ában a villamosenergia-ipari vállalkozások részére is szabályozásra került a számviteli szétválasztási kötelezettség, amelynek, mint kiserőművi összevont engedéllyel rendelkező villamosenergia termelési tevékenységet végző Társaságunk szintén kötelezettje.

Társaságunk Várpalota és Inota településeken végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési és távhőszolgáltatási és villamosenergia termelő engedélyes tevékenységet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján „a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni. Társaságunk 2023. évben, és a beszámoló készítésekor hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet végzett a Régiókoordinátor alvállalkozójaként.

Társaságunk a számviteli szétválasztási kötelezettség biztosítása érdekében számviteli rendszerének felépítését úgy alakította, hogy árbevétele, költségei a számlakeretén belül elkülönítésre kerültek, így tevékenységei és azon belül távhőszolgáltatási tevékenysége telep helyenként megbontásra kerültek. Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél tételesen a közvetlen hozzárendelés módszerével történt jelölő adat hozzárendelésével a tárgyi eszköz modulon belül az elkülönítés.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került a számviteli szétválasztás tematikája.

A számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítése érdekében az alábbiakban bemutatásra kerül a Társaság összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény kimutatása és „A” változatú mérlege a következő tevékenységek és telephelyek szerinti bontásban.

- Távhő termelés Várpalota,
- Távhőszolgáltatás Várpalota,
- Távhő termelés Inota,
- Távhőszolgáltatás Inota,
- Villamosenergia termelés Várpalota,
- Villamosenergia termelés Inota,
- Hulladékgazdálkodás
- Egyéb tevékenység.

	Adatok eFt-ban	2024.12.31. távhő termelés Várpalota	2024.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2024.12.31. távhő termelés Inota	2024.12.31. távhőszolgáltatás Inota	2024.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2024.12.31. villamosenergia termelés Inota	2024.12.31. hulladékszállítási tevékenység	2024.12.31. egyéb tevékenység	2024.12.31 Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	510 508	176 476	49 105	11 477	0	121 981	446 517	1 079 399	2 395 463
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	510 508	176 476	49 105	11 477	0	121 981	446 517	1 079 399	2 395 463
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 747	12 998	0	0	0	0	0	134 291	157 036
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	9 747	12 998	0	0	0	0	0	134 291	157 036
III.	Egyéb bevételek	654 817	858 829	71 660	98 972	0	0	16 284	112 397	1 812 959
	Ebből: visszairt értékvesztés	2 972	4 304	349	495	0	0	0	343	8 463
05.	Anyagköltség	1 221 011	118 215	168 338	12 658	0	14 605	126 901	59 423	1 721 152
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 097	183 332	17 648	21 919	0	2 936	70 153	287 603	662 688
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 722	12 836	1 113	1 064	0	107	6 055	17 569	46 466
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	644	157 448	158 092
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	77 205	77 205
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 307 830	314 383	187 099	35 641	0	17 648	203 753	599 248	2 665 603
10.	Béreköltség	120 227	105 729	9 730	14 325	0	1 149	96 814	513 573	861 547
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 807	18 354	1 832	2 352	0	198	19 554	109 602	172 699
12.	Bérráruk	16 682	14 974	1 360	1 912	0	160	12 006	65 151	112 245
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	157 716	139 057	12 922	18 589	0	1 507	128 374	688 328	1 146 491
VI.	Értékesítési leírás	27 053	39 999	1 166	2 634	0	152	19 506	103 064	193 574
VII.	Egyéb ráfordítások	216 839	6 117	940	612	0	0	3 816	30 405	258 729
	Ebből: értékvesztés	1 310	1 897	154	219	0	0	0	288	3 868
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-534 366	548 747	-81 362	52 973	0	102 674	107 352	-94 956	101 061
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 525	3 414	1 422	285	0	0	2 560	79 127	97 333
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	301	301
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	10 525	3 414	1 422	285	0	0	2 560	79 428	97 634
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	932	0	0	0	0	3 956	6 405	11 293
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0

22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 831	0	0	0	0	420	42	2 293
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	2 763	0	0	0	0	4 376	6 447	13 586
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	10 525	651	1 422	285	0	0	-1 816	72 981	84 048
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-523 841	549 398	-79 940	53 258	0	102 674	105 536	-21 975	185 109
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	10 673	10 673
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-523 841	549 398	-79 940	53 258	0	102 674	105 536	-32 648	174 436
	ADÓZOTT EREDMÉNY (±F+22-23)	-523 841	549 398	-79 940	53 258	0	102 674	105 536	-32 648	174 436

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

A Társaság 2024. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát alatt van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2023. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 479 009 eFt, Inota esetében 226 025 eFt, összevontan kezelve 1 705 035 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 34 101 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 1 125 eFt veszteség Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 34 101 eFt nyereségkorlátot nem haladta meg 2024. évben a Társaság adózás előtti eredménye.

Mérleg „A” változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2024.12.31 távhőtermelés s Várpalota	2024.12.31 távhőszolgáltatás s Várpalota	2024.12.31 távhőtermelés Inota	2024.12.31 távhőszolgáltatás s Inota	2024.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2024.12.31. villamosenergia termelés Inota	2024.12.31. hulladékszállítás	2024.12.31. egyéb tevékenység	2024.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	394 669	633 121	89 925	109 140	0	0	103 088	6 494 767	7 824 710
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	532	0	0	0	0	0	1 481	2 013
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	747	747
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	532	0	0	0	0	0	734	1 266
07.	Üzleti vagy céltérkép	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékelési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	394 669	632 589	89 925	109 140	0	0	103 088	6 328 510	7 657 921
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	358 011	567 735	1 681	108 363	0	0	3 341	1 937 408	2 976 539
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 403	61 815	472	777	0	0	97 735	235 639	417 841
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	649	3 039	283	0	0	0	2 012	102 278	108 261
14.	Tenyésztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	14 606	0	87 489	0	0	0	0	2 907 674	3 009 769

16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	1 145 511	1 145 511
17.	Tárgyi eszközök értékelésének csökkentése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	164 776	164 776
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	112 541	112 541
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	2 235	2 235
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelésének csökkentése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	93 739	173 466	21 358	29 452	0	46 189	145 500	1 918 016	2 427 719
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	13 548	13 548
31.	Anyagok	0	0	0	0	0	0	0	6 999	6 999
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0	0	0	0	6 549	6 549
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	14 851	39 323	3 384	6 101	0	38 728	105 348	558 740	766 474
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	14 070	0	1 705	0	37 324	97 789	238 199	389 087
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	67 207	67 207
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	14 851	25 253	3 384	4 396	0	1 404	7 559	253 334	310 180
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50.	Saját részvénnyek, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0

51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	78 888	134 143	17 975	23 351	0	7 460	40 152	1 345 728	1 647 697
54.	Pénztár, csekkek	84	143	19	25	0	8	43	1 436	1 758
55.	Bankbetétek	78 804	134 000	17 955	23 326	0	7 452	40 109	1 344 292	1 645 939
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	53 925	0	5 564	0	0	0	189 441	248 930
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	53 925	0	5 564	0	0	0	183 979	243 468
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	5 462	5 462
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	488 408	860 512	111 283	144 156	0	46 189	248 588	8 602 224	10 501 359
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-630 621	405 742	-6 176	67 933	0	21 839	-106 636	2 065 353	1 817 432
62.	I. JEGYZETT TŐKE	22 519	38 292	5 131	6 666	0	2 130	11 462	384 150	470 350
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TÓKETARTALÉK	2 913	4 954	664	862	0	276	1 483	49 698	60 850
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	44 388	75 479	10 114	13 139	0	4 198	22 593	757 207	927 118
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	61 918	0	0	0	0	0	0	122 760	184 678
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-523 841	549 398	-79 940	53 258	0	102 674	105 536	-32 648	174 436
	Számviteli szétválasztási különbözet	-238 519	-262 381	57 855	-5 992	0	-87 438	-247 709	784 186	0
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	83 881	0	0	0	0	0	197 000	340 000	620 881
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	83 881	0	0	0	0	0	197 000	340 000	620 881
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 035 148	451 249	117 460	76 217	0	24 350	158 224	6 167 721	8 030 369
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	438 635	0	0	0	0	0	26 103	1 602 648	2 067 386
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0

84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	49 042	49 042
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	438 635	0	0	0	0	0	26 103	1 553 606	2 018 344
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	596 513	451 249	117 460	76 217	0	24 350	132 121	4 565 073	5 962 983
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	458	458
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	339 028	13 414	58 792	0	0	0	1 067	114 525	526 826
98.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	57 718	57 718
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	257 485	437 835	58 668	76 217	0	24 350	131 054	4 392 372	5 377 981
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	3 520	0	6	0	0	0	29 151	32 677
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	346	0	6	0	0	0	19	371
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	3 174	0	0	0	0	0	599	3 773
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	28 533	28 533
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	488 408	860 512	111 283	144 156	0	46 189	248 588	8 602 224	10 501 359

Várpalota, 2025. április 11.



Nátrán Roland
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, cégjegyzékszám 19-09-505188 ("a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10 501 359 eFt, az adózott eredmény 174 436 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. 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

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

Függetlenek vagyunk 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.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel

egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt,

hogya a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa (a továbbiakban: Előírás”) alapján – a számviteli politika részeként – az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályzatának a kidolgozása, valamint elkülönített nyilvántartásának vezetése az Előírással összhangban, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében történő bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint, a Társaság mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 8. pontjában közzétett Tevékenységi Kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 8. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályzattal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásnak. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusa, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusai („együtt: 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 a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint villamosenergia-ipari vállalkozás mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 8. pontjában közzétett Tevékenységi Kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 8. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra 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 mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafusa, valamint annak felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 1-3. paragrafusai („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességét biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 4. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint koncesszori alvállalkozó a mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 8. pontjában közzétett Tevékenységei Kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 8. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra 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 mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Veszprém; 2025. április 11.



Gáborné Szellem Éva

ügyvezető igazgató

Signator Audit Kft.

8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,

nyilvántartási szám: 000753

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.



Olma Frigyes

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 007324



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

a 2024. december 31-vel végződő évről

összeállította:

Nátrán Roland

ügyvezető igazgató



Tartalom

I. A vállalkozás általános bemutatása.....	3
II. Gazdálkodási jellemzők.....	5
III. Vagyoni helyzet.....	13
IV. Kutatás, fejlesztés.....	15
V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események	15
VI. Pénzügyi helyzet	15
VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	16
VIII. Környezetvédelem.....	17
IX. Jövőkép.....	17

I. A vállalkozás általános bemutatása

1.1.A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A Társaság elnevezése 2018. január 1-ei hatállyal az 1/2018. (I.23.) képviselő-testületi határozat, illetve a 2018. január 30-án a Veszprémi Törvényszék Cégbíróságánál kelt végzés alapján **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**.

A társaság rövidített neve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.**

A társaság székhelye: 8100 Várpalota Fehérvári út 7.

A társaság telephelyei: Városi Fűtőmű
8100 Várpalota, Hétvezér u. 6.

Fátyol Virágüzlet és Temetkezési Szolgáltatási Iroda
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza út 36.

Irodaház
8100 Várpalota, Szent István u. 16.

A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa: Várpalota Város Önkormányzata
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 39.

A társaság megalakulásának időpontja: 2000. január 10.

A társaság jegyzett tőkéje: 470 350 000,- Ft

A társaság képviseletére jogosult személy: Nátrán Roland ügyvezető igazgató

A társaság fő tevékenysége: távfűtés és melegvíz szolgáltatás

A Társaság melléktevékenységei: hulladékgyűjtés, hulladékszállítás, építőipari tevékenység, köztisztasági és település tisztasági szolgáltatás, szelektív hulladékgyűjtés, parkgondozás, közutak és tartozékaik karbantartása és javítása, társasházak képviselete, városüzemeltetési feladatok ellátása úgymint temető gondnokság, temető üzemeltetés, eb rendészeti feladatok ellátása. Temetkezési szolgáltatás, virág és ajándék kiskereskedelem, tűzifa értékesítés, illetve sportlétesítmény, irodaház és ipari park üzemeltetése.

A Társaság elérhetőségi adatai:

Telefon: 88-592-110
Fax: 88-592-115
Internet: www.vknk.hu
E-mail cím: titkarsag@vpkozuzem.hu
Postacím: 8100 Várpalota Fehérvári u. 7.

Társaságunknak 2009. novemberétől működik saját honlapja, melyen minden információ rendelkezésre áll.

1.2.A vállalkozás története

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. jogelődje 1953-ban alakult, a Várpalotai Ingatlankezelő Vállalat és a Várpalotai Kertészeti Vállalat összevonásával. Feladata akkoriban, a közületi ingatlanok kezelése, köztisztasági és kertészeti, és személyszállítási feladatok voltak.

Az addig állami tulajdonban lévő vállalat 1992-ben Várpalota Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonába került. 1992. április 1-től Várpalotai Önkormányzati Közütemi Vállalatként működött 2000. január 10-ig, amikor is átalakult Várpalotai Közütemi Kft-vé.

Táv hőszolgáltatást a cég 1969-től végzett, a Várpalota, Hétvezér u. 6.sz. alatti telephelyen. A Kft-t az Önkormányzat 2007. július 11.-vel beolvasztotta a Várpalotai Közütemi Kft-be. Most, mint Hőszolgáltatási és Energiatermelési részleg látja el feladatát.

2009. július 1-től az Önkormányzat Városüzemeltetési feladatai (zöldterület-kezelés és parkgondozás, köztemetők üzemeltetése, állategészségügyi szolgáltatás, fakivágás és pótlás, úrszelvényezés) és az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb ingatlanok bérbeadási és értékesítési tevékenysége (korábbi Városi Kincstár feladatai részben) került a Társaság tevékenységei közé.

2010. augusztusában a Várpalotai Közütemi Kft. újból megnyitotta 20 éve elfelejtett virágboltját és decemberben pedig elindította temetkezési szolgáltatását is.

2013. január 1-től 3 településen, Litér, Papkeszi, Vilonya községben vette át Társaságunk, mint közzszolgáltató a hulladékszallítási tevékenység ellátását. 2014. február 1-től viszont a közzszolgáltatói szerződés felmondásával az említett 3 településen, illetve Ősi, Őskü, Tés, Csór és Hétházpuszta településeken megszűnt hulladékgazdálkodási tevékenységünk, amely jelentősen befolyásolta a Társaság további működését.

2013. évben a Társaság, mint jogelőd, kiválással létrehozta a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit társaságot. A hulladékgazdálkodási közzszolgáltatási tevékenységet 2014. január 1-től a Nonprofit Társaság látja el Várpalota és Inota települések területén.

Társaságunk a Nonprofit Társaság 40 százalékos üzletrészevel rendelkezik, a 60 százalékos üzletrészevel Társaságunk tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata rendelkezik.

A Nonprofit Társaság tevékenységének megkezdésével Társaságunk új tevékenységet vállalt megbízási megállapodás alapján. Társaságunk látja el a Nonprofit Társaság számviteli, pénzügyi és számlázási tevékenységét, illetve saját eszközeivel végzi a hulladékgazdálkodási közzszolgáltatást.

Társaságunk 2013 decemberében a lakosság egészséges életmódjának támogatásához, és a szabadidő hasznos eltöltése érdekében műjépgálya üzemeltetését kezdte meg székhelyén.

Társaságunk megfelelő körülményeket tudott biztosítani a műjégpálya üzemeltetési feltételeihez. A további folytatáshoz a sportolni vágyó látogatóink kedvező fogadtatása adott alapot és a műjégpálya minden évben októbertől márciusig tartó időszakban várja vendégeinket.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén hozta meg végleges döntését a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. és a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. egyesülésről a 84/2019. (IV.26.) képviselő-testületi határozatában, oly módon, hogy a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-be beolvad és jogutódlással megszűnik. Az egyesülési terv elfogadására úgy került sor, hogy az egyesüléshez fűződő joghatások 2019. június 30. napjával állnak be.

A Veszprémi Törvényszék Cégbírósága által 2019. június 24.-ei bejegyzési keltezéssel, 2019. június 30-ai változás időponttal bejegyzésre került a beolvadás.

A változás bejegyzés időpontjával 2019. június 30.-tól a Társaság tevékenységét jogutódlással a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. végzi.

A Társaság piaci helyzete a távhő szolgáltatási tevékenység területén kiegyensúlyozott, egyéb tevékenységeinek jelentős részét az Önkormányzat, mint tulajdonos, kizárólagos joggal átadott önkormányzati feladatai teszik ki.

II. Gazdálkodási jellemzők

Az eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja be 2023. és 2024. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Időszak	2023. év	2024. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	5 171 802	4 463 092	86,3%
- Értékesítés nettó árbevétele	2 320 033	2 395 463	103,2%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	53 499	157 036	293,5%
- Egyéb bevétel	2 665 051	1 812 959	68,0%
- Pénzügyi műveletek bevételei	133 219	97 634	73,9%

Összes költség és ráfordítás	5 062 454	4 277 983	84,5%
Anyagköltség	2 980 816	1 721 152	57,7%
Igénybe vett szolgáltatások	435 963	662 688	152,0%
Egyéb szolgáltatások	34 015	46 466	136,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	190 040	158 092	83,2%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	75 479	77 205	102,3%
Anyagjellegű ráfordítások	3 716 313	2 665 603	71,7%
Béreköltség	693 134	861 547	124,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 378	172 699	120,5%
Bérráulék	92 743	112 245	121,0%
Személyi jellegű ráfordítások	929 255	1 146 491	123,4%
Értékcsökkenési leírás	119 567	193 574	161,9%
Egyéb ráfordítások	290 798	258 729	88,9%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 521	13 586	208,3%
Adózás előtti eredmény	109 348	185 109	169,3%
Adófizetési kötelezettsége	4 432	10 673	240,8%
Adózott eredmény	104 916	174 436	166,3%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2023.	2024.	2024.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	521 778	559 254	644 597	123,5	115,3
2.) Építőipari szolgáltatások:	47 929	52 100	48 443	101,1	92,9
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	209 903	51 975	121 981	58,1	234,7
- Távhőszolgáltatás	797 804	801 855	747 567	93,7	93,2
- Központi fűtés	4 024	3 931	4 144	102,9	105,4
Energiaszolgáltatás összesen:	1 011 731	857 761	873 692	86,4	101,9

4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	181 623	162 000	196 713	108,3	121,4
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	10 448	14 348	11 897	113,9	82,9
- Eb rendészeti tevékenység	20 230	25 937	21 624	106,9	83,4
- Temető üzemeltetés	25 413	28 500	28 129	110,7	98,7
- Hómunka	17 340	23 150	15 286	88,2	66,0
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	255 054	253 935	273 649	107,3	107,8
5.) Ingatlanguzdeválkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselete	35 515	40 658	39 988	112,6	98,4
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	22 341	24 890	25 556	114,4	102,7
- Várpalotai Ipari park, irodaház üzemeltetés	96 932	142 661	145 606	150,2	102,1
Ingatlanguzdeválkodás összesen:	154 788	208 209	211 150	136,4	101,4
6.) Fátvol Virágüzlet árbevétele:	16 642	16 700	17 521	105,3	104,9
7.) Fátvol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	63 243	62 500	89 461	141,5	143,1
8.) Számveteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	10 962	13 471	15 917	145,2	118,2
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	14 720	15 000	18 173	123,5	121,2
10.) Egyéb tevékenység összesen:	223 186	311 886	202 859	90,9	65,0
Tevékenységek árbevétele összesen:	2 320 033	2 350 816	2 395 462	103,3	101,9
Egyéb bevételek	2 665 051	5 917 638	1 812 959	68,0	30,6
Árbevétel és egyéb bevételek	4 985 084	8 268 454	4 208 421	84,4	50,9
- Pénzügyi műveletek bevétele:	133 219	26 520	97 634	73,3	368,2
Összes bevétel:	5 118 303	8 294 974	4 306 055	84,1	51,9

A 2024. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 15,9 százalékkal csökkent a 2023. üzleti év összes bevételéhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2024. évi tervadatokkal, 48,1 százalékkal terv alatt teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége vonatkozásában 2024. évi teljesítményében 23,5 százalékos növekedést eredményezett az előző évhez képest, illetve a terv árbevétel vonatkozásában 15,3 százalékos növekedést ért el, amit első sorban a tervezett konténeres hulladékszallítási tevékenység növekvő megrendelése indokol.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző év árbevételéhez képest mutakozó 13,6 százalékos csökkenésében az áramtermelés árbevételének 41,9 százalékos csökkenésének hatása érvényesült. Az áramtermelésnél első sorban a Kiserőmű Kft. tevékenysége, illetve csökkenő termelési igény és az átvételi ár csökkenése indokolta az árbevétel elmaradását.

Az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások, az előző év teljesítményéhez képest 1,1 százalékos növekedést, a tervhez képest 7,1 százalékos elmaradást eredményezett árbevétele.

A városüzemeltetési és köztisztasági tevékenységek közül a parkgondozási és a hó és síkosság mentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. Az előző év árbevételéhez viszonyítva 7,3 százalékos a növekedés, a tervhez viszonyítva 7,8 százalékos a növekedés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

A Társaság ingatlangazdálkodási tevékenysége tekintetében a társasházak képviseleti és könyvelési tevékenysége egyenletes, kiegyensúlyozott és minimális növekedést eredményezett, a saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása tekintetében növekedés mutatkozik az előző évhez viszonyítva 14,4 százalékkal, amely elsősorban az indokolt díjemelés eredménye. Az irodaház üzemeltetés vonatkozásában jelentős mértékű eltérés mutatkozik, miután 2023. május 1 utáni időszakban kezdtük meg üzemeltetését, így az előző év adat részidőszak.

Növekvő teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi szolgáltatása, amelyet részben az infláció mértékű díjemelés eredményezett, részben a Kiserőmű Kft. tevékenységének bővülése. 2024. évben 45,2 százalékos növekedés mutatkozik teljesítményében az előző évhez viszonyítva, a tervhez viszonyítva 18,2% a növekedés.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és az előző év tény árbevételéhez viszonyítva is növekedést eredményezett, 23,5 és 21,2 százalékos arányban. Az árbevétel növekedés oka a pályabérlet díjának és idejének növekedése, amelynek elsődleges oka az üzemeltetés költségeinek fedezetének biztosítása.

Csökkenés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében is. Ezen belül a faáruda árbevételének esetében 6 967 eFt a csökkenés, a közvetített szolgáltatások árbevétele vonatkozásában 25 559 eFt csökkenés mutatkozik, amely szintén a Kiserőmű Kft. tevékenysége eredményezett, a felhasznált és tovább számlázott földgáz díjából.

Növekvő tendenciát mutatott 2024. évben a Fátyol Temetkezési szolgáltatás tevékenységéből elért árbevétel. A tervhez és az előző évhez viszonyítva is 41,5 és 43,1 százalékkal növekedett a szolgáltatás teljesítménye.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhőszolgáltatási támogatás mértékének alakulása, amely önmagában 35 százalékos csökkenést eredményezett. Oka elsősorban a megállapított támogatási mértékből származik, amely a földgáz ár hatása. A tervhez történő jelentős mértékű eltérés a védelmi projekt vonatkozásában elszámolt támogatás időbeli eltolódásának eredménye.

2024. évben az előző évhez viszonyítva 32 százalékos, a tervhez viszonyítva 69,4 százalékos csökkenés mutatkozott az egyéb bevételek vonatkozásában összeségében.

A pénzügyi műveletek bevételeinek jelentős mértékű, 26,7 százalékos csökkenése a Társaság szabad pénzeszközeinek csökkenő mértékű betét lekötéseiből származik, illetve a kamat mértékének csökkenő hatásaival.

2.2. Költségek

Megnevezés	2023. tény	2024. terv	2024. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1. <u>Anyagjellegű ráfordítások</u>					
- anyag költség	2 980 816	3 388 561	1 721 152	57,7	50,8
- <u>szolgáltatások</u>	469 977	3 000 149	709 154	150,9	23,6
- <u>Anyagjellegű ráfordítás:</u>	3 450 793	6 388 710	2 430 306	70,4	38,0

2. Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	693 134	934 123	861 547	124,3	92,2
- Személyi jellegű egyéb	143 379	119 783	172 699	120,4	144,2
- Bér járulék	92 743	128 889	112 245	121,0	87,1
- Személyi jellegű összesen:	929 256	1 182 795	1 146 491	123,4	96,9
3. Értékcsökkenési leírás	119 567	144 036	193 574	161,9	134,4
Költségek összesen:	4 499 616	7 715 539	3 770 371	83,8	48,9
4. Aktivált saját teljesítések:	-53 499	-56 000	-157 036	293,5	280,4
5. Közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	265 519	368 419	235 297	88,6	63,9
Szolgáltatást, értékesítést terhelő költség	4 711 636	8 027 958	3 848 632	81,7	47,9
6. Egyéb ráfordítások	290 798	212 980	258 729	88,9	121,5
Összes költség és egyéb ráfordítás	5 002 434	8 240 940	4 107 361	82,1	49,8

Társaságunk költségeit 2024. évben a gazdasági környezet hatásai, azon belül az energiapiac befolyásolta jelentős mértékben, és az előző évhez viszonyítva összességében 17,9 százalékos csökkenést realizált. Az anyagköltségek vonatkozásában, amely a Társaság költségei közül a legnagyobb volumenű, a gázköltség okán 45,2 százalékos, a villamosenergia költség vonatkozásában 14,4 százalékos, összességében 42,3 százalékos csökkenés mutatkozott. A szolgáltatások esetében 50,9 százalékos a növekedés, amely a jelentősmértékű 246 százalékos elvezetett szennyvíz díj növekedés, a megnövekedett szakértői és jogi szolgáltatások igénybevételének hatása. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi szinthez képest 23,4 százalékkal növekedtek, amelynek az alapter emelés és a létszám változás az elsődleges indoka.

Az értékcsökkenési leírás 61,9 százalékkal emelkedett az előző évhez viszonyítva, amely az elmúlt időszak jelentős mértékű beruházásainak, illetve a vagyonkezelésbe átvett nagyrértékű vagyonelemek hatása.

Az egyéb ráfordítások 11,1 százalékkal csökkentek, amelyre hatással volt a széndioxid kvóta beszerzés mennyiségének csökkenése, illetve a beszerzésre került kvóta piaci árfolyamának csökkenése és az Euro árfolyamának kedvezőbb alakulása. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 50,2 százalék mértékű csökkenést eredményezett összességében.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2024. évi 1 812 959 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok és behajtási költségátalány 5 928 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 522 eFt értékben.

Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 5 500 eFt értékben.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetési hőtermelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2024. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 1 439 321 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 169 788 eFt.

A Társaság földgáz beszerzési szerződése alapján a szolgáltató által számlázott, alul fogyasztásból eredő kötbér kötelezettség arányos része átterhelésre került a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. részére, amelynek összege 22 422 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 473 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

A Várpalotai Védelmi Ipari Park komplexum megvalósítása vonatkozásában felmerült és elszámolásra kerülő 2024. évi költségek ellentételezésére támogatási szerződésben és okiratban foglalt támogatási összeg került egyéb bevételként elszámolásra 104 451 eFt összegben.

Társasági adó felajánlás vonatkozásában 76 eFt került elszámolásra, a NAV adófolyószámlán történt jóváírás alapján.

2011-2023. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2024. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 8 463 eFt.

2024. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 240 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaságok részéről.

Apákat megillető pótszabadsággal összefüggő költségek vonatkozásában 58 eFt elszámolására került sor 2024. évben a Magyar Államkincstárral.

Társaságunk részéről kifizetői költségtérítés vonatkozásában 131 eFt elszámolására került sor a Magyar Államkincstárral 2024. évben, mint Társadalombiztosítási kifizetőhely.

Jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 16 284 eFt összegben került sor a hulladéklerakó rekultivációs költségeinek felülvizsgálata vonatkozásában.

2024. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból felhasznált mennyiség értéke, amelynek összege 39 302 eFt.

2024. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 258 729 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	1 023 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	312 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	59 eFt

A Társaság földgáz beszerzési szerződése alapján a szolgáltató által számlázott, alul fogyasztásból eredő kötbér kötelezettség került számlázásra, amelynek összege 22 792 eFt.

Tárgyi eszköz értékesítésekor a nyilvántartásból történő kivezetés során 1 851 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

A Társaság tárgyi eszköz selejtezés hajtott végre, amely során a lebontott műhely épület nettó értéke 13 579 eFt összegben került kivezetésre.

200 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Városszépítő és Védő egyesület részére működési költségeinek fedezetére.

751 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre a Várpalotai Bán Aladár Általános Iskola Alapítvány részére.

200 eFt összegben támogatási megállapodásban rögzített vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre az „Adj esélyt” Alapítvány részére, illetve 140 eFt további 2 egyesület és alapítvány részére.

A Társaság jövőbeni költségeire céltartalékot képzett. A 2024. évi széndioxid kvóta felhasználás vonatkozásában nem történt meg teljes mértékben a beszerzés, ezért 2 842 egység tekintetében céltartalék képzésére került sor. A beszerzésre 2025. első negyedévében kerül sor. A céltartalék képzés összege 83 881 eFt.

A vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 3 868 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor.

A Társaságnak a 2024. július 23.-ai telek adásvételi szerződés alapján a NAV által előírt visszerthes vagyonátruházási illeték megállapítása keletkezett, amelynek összege 1 779 eFt.

Szállító kötelezettség késedelmes kiegyenlítéséből eredően 31 eFt behajtási költségátalány elszámolására került sor.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 416 eFt értékben került sor.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt és az iparüzési adó 8 780 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a cégautó adó 1 594 eFt, a közművezeték adó 1 778 eFt, a környezetterhelési díj -566 eFt, a gépjármű adó 2 755 eFt, az innovációs járulék 1 317 eFt.

Személygépjármű lízingdíj kötelezettségének le nem vonható áfa tartalmának elszámolására 1 608 eFt összegben került az egyéb ráfordítások között.

Egyéb, nem a Társaság tevékenységi köréhez kapcsolódó költségek 1 490 eFt értékben kerültek egyéb ráfordításként elszámolásra.

A Társaság 2024. évi térítésmentes kiosztásból és beszerzésből eredő széndioxid kvóta felhasználására 104 499 eFt értéken került sor.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek 84 048 eFt összegű nyereségét az alábbi gazdasági események eredményezték 2024. évben.

Pénzügyi műveletek fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

A Társaság 2023-2024. évben beszerzett gépjárműveit pénzügyi lízing szerződéssel finanszírozza, amelyből eredően kamat fizetési kötelezettsége keletkezett 11 169 eFt összegben.

Folyószámla hitelből eredő kamatkötelezettség 124 eFt volt 2024. évben.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

A Társaság szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamveszteség 2024. évi egyenlege 319 eFt.

A Társaság 2024. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában 1 659 eFt Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.

Egyesületi tagság vonatkozásában Társaságunk 315 eFt működési költség térítést számolt el 2024. évben.

Összesen 13 586 eFt a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

A Társaság pénzeszközei után pénzügyintézetektől 2024. évben összesen 95 653 eFt kamat bevétele származott, elsősorban egyedi kamatozású lekötött betét kezelésére vonatkozó megbízások alapján, illetve a folyószámla egyenlegek utáni látraszóló kamatokból.

A Társaság, mint alapító tagi kölcsön szerződések alapján a tagi kölcsönök után ügyleti kamatot számolt el 2024.12.31-ig, amelyek összege 1 680 eFt.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A Társaság ingatlan bérelő partnere részére áterhelt közös költség 2024. évi összege 301 eFt volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2024. évi egyenlege 97 634 eFt.

III. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2024. évben:

Megnevezés	2023.12.31. Bázis		2024.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	3 362 879	53,0	7 824 710	74,5
Forgóeszközök	2 819 932	44,5	2 427 719	23,1
Aktív időbeli elhatárolás	157 778	2,5	248 930	2,4
Összesen:	6 340 589	100,0	10 501 359	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2023. tény eFt	2024. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	19 779	13 548
- Vevők	226 942	389 087
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	41 298	67 207
- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0
- Egyéb követelések	439 076	310 180
- Értékpapírok	0	0
- Pénzeszközök	2 092 837	1 647 697
Forgóeszközök összesen:	2 819 932	2 427 719

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2024. évben:

Megnevezés	2023.12.31. Bázis		2024.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	1 642 996	25,9	1 817 432	17,3
Céltartalék	553 284	8,7	620 881	5,9
Kötelezettség	4 121 758	65,0	8 030 369	76,5
Passzív időbeli elhatárolás	22 551	0,4	32 677	0,3
Összesen:	6 340 589	100,0	10 501 359	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2024. évben.

Megnevezés	2023.12.31. Bázis	2024.12.31. Tény
Jegyzett tőke	470 350	470 350
Tőketartalék	60 850	60 850
Eredménytartalék	851 256	927 118
Lekötött tartalék	155 624	184 678
Adózott eredmény	104 916	174 436
Összesen:	1 642 996	1 817 432

2022. évben a jegyzett tőke összege 36 100 eFt-tal, nem pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával 470 350 eFt-ra változott. A törzstőke felemelést Várpalota Város Önkormányzata, mint Alapító a 160/2022. (X.27.) képviselő-testületi határozatában fogadta el. 2024. évben a jegyzett tőke összege nem változott.

A kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2024. évben.

Megnevezés	2023. tény eFt	2024. tény eFt
Kötelezettségek:		
- Rövid lejáratú hitelek	0	458
- Szállítók	807 047	526 826
- Rövid lejáratú kötelezettség	6 823	57 718
kapcsolt vállalkozással szemben		
- Beruházási és fejlesztési hitelek	0	49 042
- Egyéb hosszú lejáratú	1 022 893	2 018 344
kötelezettség		
- Egyéb kötelezettség	2 284 995	5 377 981
Kötelezettségek összesen:	4 121 758	8 030 369

IV. Kutatás, fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság Számviteli Politikája alapján a mérlegkészítés végleges időpontja a tárgy évet követő év február 28. napja.

Egyértelműen megállapítható a Társaság tevékenységével összefüggésben, hogy a 2022-2023-2024. évben bekövetkezett új típusú korona vírus járvány magyarországi megjelenésének következményeként a gazdasági környezetében bekövetkező hatások lényeges gazdasági eseménynek tekinthetők. A Társaság gazdasági környezetében bekövetkező hatások figyelembevételével megvizsgáltuk a körülményeket.

Likviditási helyzet vonatkozásában a Társaság két Banknál rendelkezik folyószámlahittel, amely 38,7 millió forint és 250 millió forint összegű, és jelenleg sem, illetve az elmúlt évben sem került felhasználásra, de rendelkezésre áll.

Az egyértelműen kijelenthető a jelenlegi tudásunk és ismereteink szerint, hogy Társaságunk a belátható jövőben is fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja a tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése, azaz a vállalkozás folytatásának elvének teljesülését megalapozottnak tartjuk továbbra is.

VI. Pénzügyi helyzet

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{4\,121\,758}{1\,642\,996} = 250,9 \%$	$\frac{8\,030\,369}{1\,817\,432} = 441,9 \%$
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{3\,414\,442}{1\,642\,996} = 207,8 \%$	$\frac{7\,263\,895}{1\,817\,432} = 399,7 \%$

3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	$\frac{2\,819\,932}{4\,121\,758} = 68,4\%$	$\frac{2\,427\,719}{8\,030\,369} = 30,2\%$
---	--	--

4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)	$\frac{2\,092\,837}{3\,098\,865} = 0,68$	$\frac{1\,647\,697}{5\,962\,983} = 0,28$
---	--	--

A Társaság pénzügyi fizető képessége stabilnak tekinthető. A Társaság likviditási helyzetét a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 eFt összegű, és az OTP Bank Nyrt.-nél 250 000 eFt összegű átmeneti likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámlahitel segítségével biztosítja. A Társaság gazdálkodásában a kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követeléskezelésre, és a kötelezettségeink folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetét és tőkeszerkezetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{3\,362\,879}{6\,340\,589} = 53,0\%$	$\frac{7\,824\,710}{10\,501\,359} = 74,5\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{2\,819\,932}{6\,340\,589} = 44,5\%$	$\frac{2\,427\,719}{10\,501\,359} = 23,1\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,642\,996}{6\,340\,589} = 25,09\%$	$\frac{1\,817\,432}{10\,501\,359} = 17,3\%$
4.) Saját tőke növekedése	$\frac{1\,642\,996}{1\,538\,081} = 106,8\%$	$\frac{1\,817\,432}{1\,642\,996} = 110,6\%$

VIII. Környezetvédelem

A társaság elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja. Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, olajsűrő, szűrő anyagok, védőruházat, aktív szén szűrő, olajos víz, egyéb lúg, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2024. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása és ártalmatlanítása és a berendezés karbantartása révén 954 eFt költséget eredményezett.

Táv hőszolgáltatási tevékenység kapcsán üzemeltetett két fűtőmű pontforrás mérését évente hitelesítve akkreditációval rendelkező szakemberrel el kell végeztetni.

A hulladékgazdálkodási tevékenység kapcsán a bezárt, nem üzemelő hulladéklerakón létesített 6 monitoring kútnál negyedévente vízmintavételt kell vetetni akkreditált szakemberrel, és a mérési jegyzőkönyvek alapján éves jelentést kell készíteni a Környezetvédelmi felügyelőség részére. A hulladéklerakón létesített 13 gáz monitoring kútnál évente mintavétel elemzést szükséges végeztetni akkreditált szakemberrel. A mérés eredményét szintén a Környezetvédelmi felügyelőség részére jelentés formájában küldjük meg. A bezárt hulladéklerakó rekultivált területét határoló övárokból negyedéves mintavételt szükséges végeztetni és a Tulajdonos Önkormányzat a mérési adatokat továbbítja a Környezetvédelmi felügyelőség részére.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos elkötelezett gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés mind szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újra felhasználás, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

IX. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2025. évi üzleti tervét. A 2025. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervekészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2025. évben a tevékenység ellátását biztosító fejlesztéseket, beszerzéseket. A fejlesztések jelentős hányada a Társaság meghatározó tevékenységét, a távhő termelési és szolgáltatási tevékenységét szolgálják azzal a céllal, hogy fenntartsa a szolgáltatás üzembiztonságát és folyamatos működését, a felhasználói igények változásának minőségi kielégítésének növelésével.

Az alábbi eredménykimutatásban bemutatjuk az előző év tény számaival a tervszámokat a beszámoló szerinti tagolásban. A terv negyedéves bontásban szerepel, és adatok ezer forintban szerepelnek.

	Adatok eFt-ban	2024. év tény	2025. 1. negyedév terv	2025. 2. negyedév terv	2025. 3. negyedév terv	2025. 4. negyedév terv	2025. év terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 395 463	602 982	704 163	580 595	661 213	2 548 953
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 395 463	602 982	704 163	580 595	661 213	2 548 953
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	157 036	0	50 000	55 000	15 000	120 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	157 036	0	50 000	55 000	15 000	120 000
III.	Egyéb bevételek	1 812 959	496 894	274 407	214 232	417 967	1 403 500
05.	Anyagköltség	1 721 152	527 764	267 377	199 781	471 279	1 466 201
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	662 688	129 599	141 183	130 388	134 912	536 082
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	46 466	12 365	11 415	11 215	12 915	47 910
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	158 092	77 113	97 143	75 660	71 561	321 477
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 205	800	20 800	38 800	15 800	76 200
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 665 603	747 641	537 918	455 844	706 467	2 447 870
10.	Bérek	861 547	228 700	226 500	225 644	312 308	993 152
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	172 699	19 612	13 030	16 859	25 660	75 161
12.	Bérfelrakások	112 245	35 836	32 675	35 094	42 584	146 189
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 146 491	284 148	272 205	277 597	380 552	1 214 502
VI.	Értékesítési leírás	193 574	55 543	55 543	55 545	55 543	222 174
VII.	Egyéb ráfordítások	258 729	53 293	26 589	13 005	81 638	174 525
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	101 061	-40 749	136 315	47 837	-130 020	13 383
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0	0	-
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	97 333	16 000	14 000	14 000	20 490	64 490

19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	301	75	75	75	75	300
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	97 634	16 075	14 075	14 075	20 565	64 790
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamattellegű ráfordítások	11 293	3 082	2 917	2 721	6 887	15 607
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 293	475	775	475	475	2 200
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	13 586	3 557	3 692	3 196	7 362	17 807
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	84 048	12 518	10 383	10 879	13 203	46 983
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	185 109	-28 231	146 698	58 716	-116 817	60 366
X.	Adófizetési kötelezettség	10 673	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	174 436	-28 231	146 698	58 716	-116 817	60 366

A Társaság küldetésének tekinti, hogy igényes szolgáltatásokat nyújtson Várpalota és vonzáskörzetében élő lakosság életminőségének javítása érdekében. A nyújtott szolgáltatásaink színvonala a mindenkori hatályos jogszabályok betartása mellett feleljen meg a kor műszaki követelményeinek, menjen elébe a vevők igényeinek. A Társaság stratégiai célja a tevékenységi területén, hogy a szolgáltatásokba vontak köre folyamatosan bővüljön, mind a lakossági, mint a közületek és vállalkozások körében.

A kor elvárásainak megfelelően kialakítottuk és tovább fejlesztjük minőségirányítási rendszerünket és az ebben lefektetett elvek a munkavégzés alapjai. Fejlesztési tevékenységünk során a mindenkori szervezetünket a célok megvalósításához alakítjuk, folyamatosan fejlesztjük a munkatársaink, folyamataink és eszközeink képességeit. Működésünk során törekszünk egy önálló, kreatív, döntőképes és megbízható csapatból álló kollektíva kialakítására, melyben az optimális légkör, a munkatársak elégedettsége lépcsőfok a teljesítőképesség és a rugalmasság növelése felé.

2024. évben a Társaság nettó árbevételének 42,8 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2025. évben is várható.

Társaságunk 2013-2014. évben a Rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvényben foglaltak alapján jogkövető magatartást tanúsítva végrehajtotta a távhő végfogyasztói árainak 2013. január 1-től, és november 1-től történő 10%-os csökkentését, illetve a 2014. október 1-től további 3,3%-os csökkentését. A 2024. évi árbevétel tervezésénél figyelembe vettük a lakossági távhő és meleg-víz szolgáltatás alapidja és hő díja esetén Várpalota város és Inota területén a 2013. évi csökkentések és a már jogszabályba foglalt 2014. október 1-től végrehajtandó 3,3 százalékos további díjcsökkentés árbevétel csökkenést eredményező hatásait.

A tervezés alkalmával a távhőszolgáltatás területén a lakossági díjtételek 2025. évi változatlanóságát figyelembe véve az előző évi tényadatokból, illetve az egyéb és külön kezelt intézmények esetében a 2025. január 1-től hatályos 16/2024. (IX.30.) EM rendeletben rögzített hődíjjal számolva 715 334 000 Ft árbevéttel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

Az árbevétel összetétele:

Távhőszolgáltatás alapidj Várpalota	230 398 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás alapidj Várpalota	23 940 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíja Várpalota	274 723 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Várpalota	81 151 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Várpalota	47 025 000 Ft
Távhőszolgáltatás alapidj Inota	13 697 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás alapidj Inota	1 594 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíja Inota	31 370 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Inota	7 159 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Inota	4 277 000 Ft

A jelenlegi szerződéses partnerünk kondíciói által kalkulált villamos energiaértékesítésből származó tervezett árbevétel 2025. évben 96 095 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2025. évre tervezhető mértéke 137 919 000 Ft. A támogatás mértéke 2025. január 1-től 6 183 Ft/GJ, amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi állandó 5 839 451 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2025. január 01-től 7 820 Ft/GJ fajlagos és havi fixösszegű 47 176 225 Ft, éves szinten összesen 1 211 774 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között. A támogatás jelentős mértékű csökkenése a földgázár és a széndioxid kvóta ár csökkenésének következménye.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2025. évi földgázköltség számítása a 2024. évben felhasznált földgáz mennyiség, és a földgázszolgáltató 2025. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra, amelyben jelentős mértékű változás tapasztalható a piaci folyamatok kedvezőbb alakulás miatt.

2025. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 1 232 147 000 Ft, amelyből 297 777 000 Ft átszámlázásra kerül a Kiserőmű Kft. részére a gázmotorok üzemeltetésével összefüggésben.

A Társaság által a Várpalotai Kiserőmű Kft.-től vásárolt 20 944 GJ hőmennyiségű hő értéke 155 282 000 Ft számításaink szerint.

A hőtermeléssel és szolgáltatással összefüggésben meghatározó költség a víz és villamos energia, áram és rendszerhasználati díj, amely előbbi esetében jelentős mértékű többlet költségünk keletkezik a piaci folyamatok eredményeként.

A víz és az elvezetett szennyvíz költsége éves szinten 168 497 000 Ft.

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 123 940 000 Ft.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége 5 fő részből áll. A legnagyobb területet és forgalmat a székesfehérvári Depónia Nonprofit Kft., mint Közszolgáltató részére végzett alvállalkozói tevékenység fedi le. Ezt a tevékenységet a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi egyesüléssel történő beolvadása után közvetlenül Társaságunk látja el.

Jelentős mértékű a rendszeres és egyedi megrendelés alapján végzett konténeres hulladékszállítás, nem csak Várpalota, hanem a környező településeken is.

Végzünk még veszélyes hulladék szállítást és hulladékgyűjtő edény és konténer bérbeadás tevékenységet is.

2024. február 1-től Társaságunk üzemelteti a városi hulladék udvart.

2025. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete várhatóan az alábbiak szerint alakul.

- Veszélyes hulladékszállítás:	400 000 Ft
- Hulladékgyűjtő edény és konténer használat	14 000 000 Ft
- Közületes konténeres hulladékszállítás:	184 520 000 Ft
- Közszolgáltató részére végzett alvállalkozói szolgáltatás szerződés alapján:	442 184 000 Ft
-Hulladékudvar üzemeltetés	24 800 000 Ft
Mindösszesen:	665 904 000 Ft

Az alvállalkozói szolgáltatás tekintetében 2023. július 1-től változást eredményezett a MOHU által a hulladék kezelésére vonatkozó magyarországi hulladékkoncesszió elnyerése, amelynek Társaságunk gazdálkodását érintő hatása a 2024. január 1-től hatályos új hulladék gyűjtési területi hatály. 2025. március 7-től a Depónia Nonprofit Kft. helyett a MOHU Holding Kft. átveszi a régiókoordinátori feladatokat ellátását az Észak-Dunántúli térségben, így Társaságunk szolgáltatási területén is.

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. 2025. évben mintegy 518 092 m² zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírási munkáit végezzük. A virágágyak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1 415 m²-en, mintegy 40 000 növényvel tervezzük. Új tevékenység a 8-as számú főút Önkormányzat által átvett területeinek gépi kaszálása 275 973 m² területen. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges balesetveszélyes fakivágási, ürszelvényezési munkákat prioritásként kezelve végezzük. Új tevékenységként a nyílt vízelvezető árkok tisztítása került a Társaság városüzemeltetési feladatai közé. Az ebrendészeti tevékenységünk működési területét kiterjesztettük Pétfürdő, Berhida, Öskü, Balatonfüzfő, Hajmáskér, Litér, Királyszentistván és

Vilonya közigazgatási területére is, így Társaságunk látja el a kóbor ebek, valamint az elhullott állatok begyűjtéséhez kapcsolódó feladatokat.

2025. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	25 593 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	28 716 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	13 702 000 Ft
- Zászlózás	1 015 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi őrszelvényezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	168 881 000 Ft
- Hó és síkosság mentesítés	16 000 000 Ft
Mindösszesen:	253 907 000 Ft

A 2025. évi üzemi munkáit a külső - vállalkozási tevékenységek alapján végzendő - munkák és a belső - saját beruházásban, társüzemi szolgáltatásként végzendő - feladatok adják. A külsős munkákat két részre lehet bontani. Az első a már meglévő szerződések alapján végzendő feladatok a második a leadott árajánlatok alapján várható munkák, eseti megrendelések. Társaságunk az építőipari munkák minőségi végrehajtása érdekében folyamatosan fejleszti a rendelkezésre álló munkaeszközöket.

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2025. évben 89 528 000 Ft, amelynek főbb tételei az alábbi munkákból várhatóak.

Aszfaltos utak karbantartása:	27 559 000 Ft
Várható csapadékvíz elvezetési munkák, lapozott árkok javítása	17 323 000 Ft
Tervezett járda felújítás munkák	39 922 000 Ft
Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák:	2 362 000 Ft
Tési dombi garázsszövetkezet útépítési munkái	2 362 000 Ft

A belső munkák, illetve társüzemi feladatok között szerepelnek a szállítási üzem felé nyújtandó szolgáltatások, a távfűtés részére történő hibaelhárítással, illetve tervezett vezeték cserékkel kapcsolatos munkák.

Az Ingatlangazdálkodás részeként működő Társasházi közös képviseleti csoport a kezelt társasházak állományának további növelését nem tervezi.

Összességében 2025. január 1-én 83 társasháznál teljes körű képviseletet és könyvelést, 5 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1 516 lakást jelent szolgáltatási területünkön.

A társasházakkal már megkötött szerződések értelmében vállalási díjunkt automatikusan kizárólag a KSH által közzétett infláció alapján módosíthatjuk, egyéb esetben közgyűlési határozat szükséges az emeléshez.

2025. évben díj emelést hajtunk végre a 2024. évi KSH által közzétett átlagos 3,7 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével.

Társaságunk 2025. évben a csoportban dolgozó 2 fő közös képviselő, 2 fő könyvelő, illetve 1 fő részmunkaidős adminisztratív munkaerővel teljes körű képviseletét és könyvelését vállalja Társasházaknál. A vállalási díjak megváltoztatásával 2025. évben az éves tervezett árbevétel 42 136 000 Ft.

2014. évtől vállaljuk a tulajdonosok részére az internetes hozzáférést, mely jelentős többletmunkát jelent a könyvelésben, viszont új piacszerzési lehetőséget biztosíthat plusz szolgáltatás nyújtásával.

Közös képviselőink feladata tovább bővült és nehezedett a rezsicsökkentéssel kapcsolatos törvényi előírások teljesítési kötelezettségével. További, jogszabály változásból eredő kötelezettség az adatkezelési törvény által előírt adatkezelési szabályzatok és a hozzájuk kapcsolódó nyilatkozatok kiadása és feldolgozása.

Célunk, hogy a Társaság, tevékenységeinek és szakmai állományának bővülésével a társasházak szolgáltatások iránti igényeinek teljesítéséből nagyobb szerepet vállalhasson. Közös képviselőink igyekeznek, hogy a felmerülő karbantartási és hibaelhárítási munkáknál, lehetőségeik szerint, a Társaság szakembereit vonják be.

Társaságunk szem előtt tartja a saját tulajdonú ingatlanok, tevékenysége során nem kihasznált épületeinek folyamatos hasznosítását, helyi vállalkozások részére történő bérbeadással. Törekvésünk a piaci bérleti díjak figyelembevételével a minél hosszabb idejű ingatlan bérbeadás elérése a fizetőképesség fenntartásával. Társaságunk a megállapodásaiban rögzített módon 2025. január 1-től a 2024. évi KSH által közzétett átlagos 3,7 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2025. évben 35 834 000 Ft.

Társaságunk 2023. május 1-től vagyonkezelési szerződés keretében átvette a Várpalota Szent István út 16. szám alatti Irodaház üzemeltetését. Az ingatlangazdálkodás során a rendelkezésre álló iroda helységek teljeskörűen helyiségbérleti szerződés keretén belül hasznosításra kerülnek.

Társaságunk Közreműködőként részt vesz a Várpalota Védelmi Ipari Park Komplexum megvalósításában. A 1257/2023. (VI.28.) Kormány határozat alapján a Támogató anyagi támogatás nyújt a Kedvezményezett Várpalota Város Önkormányzata részére. Társaságunk 2025. évi üzleti tervének eredmény tervében feltüntetésre kerültek a Projekt megvalósítás költség elemei, illetve az arra

biztosított támogatás, mint egyéb bevétel. A 2025. évben megvalósításra tervezett projekt elemek a távhővezeték kiépítése az inotai fűtőműtől a komplexum határáig, önkormányzati utak építése a komplexum megközelítése érdekében, illetve Várpalotán a Kálvária útépítés és egyéb közszolgáltatások kiépítése. A projektelemek finanszírozása érdekében ütemezetten, a támogatói okirat alapján tervezünk a támogatási előleg utalására a likviditási tervben.

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy tevékenységei közé tartozó szolgáltatások végzése folyamatosan zavartalanul teljesíthető, gazdálkodása tervezhető.

Várpalota, 2025. április 11.



Nátrán Roland

ügyvezető igazgató



VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
① NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Összefoglaló jelentés a 2024. évben nem tervezett, megvalósított beruházások, eszköz beszerzések vonatkozásában

Beruházás megnevezése	Beruházás, eszköz típusa	ÉCS leírás idő (év)	Értéksóktkenési kulus	Finanszforrás módja	Nettó beruházási összeg	Bruttó beruházási összeg	Üzleti terület	Teljesítés időpontja
1	Számitástechnikai eszközök	7	14,5%	önérős	1 759 530 Ft	2 234 603 Ft	Társaság szinten	2024. év
2	Mercedes seprőgép	5	20,0%	önérős	14 785 209 Ft	18 777 215 Ft	Szállítás-Városüzemeltetés	2024.02.07
3	Hulladékgyűjtő konténerek	7	14,5%	önérős	5 631 400 Ft	7 151 878 Ft	Szállítás	2024.05.17
4	Szállítás részére kisgépek beszerzése	1	100,0%	önérős	656 387 Ft	833 611 Ft	Szállítás	2024. év
5	Gépkocsimosó vízviszaforgató berendezés	7	14,5%	önérős	5 321 388 Ft	6 758 163 Ft	Szállítás	2024.07.01
6	Ford P703 Ranger kistehergépjármű	5	20,0%	önérős	11 853 965 Ft	15 054 536 Ft	Városüzemeltetés	2024.07.17
7	Telek Várpalota 3212/140 hrsz. Kivett ipartelep	0	0,0%	önérős	18 226 700 Ft	18 226 700 Ft	-	2024.07.31
8	Telek: Várpalota 3212/141 hrsz. Kivett közforgalom elől el nem zárt magánút	0	0,0%	önérős	26 293 300 Ft	26 293 300 Ft	-	2024.07.31
9	Petőfi étterem tankonyha konyhai berendezések	7	14,5%	önérős	15 000 000 Ft	19 050 000 Ft	Vagyongezelt ingatlan üzemeltetés	2024.05.10
10	Trafibox Peti út	7	14,5%	önérős	7 071 046 Ft	8 980 228 Ft	Városüzemeltetés	2024.12.01
11	Trafibox Kesztenlei lip. 8-as főút	7	14,5%	önérős	12 169 070 Ft	15 454 719 Ft	Városüzemeltetés	2024.03.22
12	Hulladékudvar beruházásai	7	14,5%	önérős	1 262 785 Ft	1 603 737 Ft	Hulladékudvar	2024.02.28
13	Kisgépszállító utánfutó ALCY-256	7	14,5%	önérős	1 802 500 Ft	2 289 175 Ft	Városüzemeltetés	2024.10.02
14	Petőfi étterem gépészeti berendezések cseréje, kazán, bojler, klíma	7	14,5%	önérős	3 172 176 Ft	4 028 664 Ft	Vagyongezelt ingatlan üzemeltetés	2024.11.22
15	IVECO Rosero autóbusz	5	20,0%	önérős	56 010 000 Ft	71 132 700 Ft	Gépjármű beszerzés	2024.12.18
Összesen:					181 015 456 Ft	217 869 229 Ft		

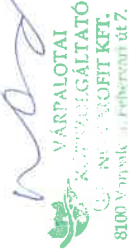
Várpalota, 2025. április 11.

Nátrán Roland
Ügyvezető igazgató

2024. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

Összessen:

Nátrán Roland
üzvevezető igazgató



Adatok eFt-ban	2023.12.31. évi	2024. I. negyedév terv	2024. I. negyedév tény	2024. I. negyedév terv	2024. I. negyedév tény	2024. I. negyedév terv	2024. I. negyedév tény	2024. I. negyedév terv	2024. I. negyedév tény	2024. év terv	2024. év tény
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 320 033	620 012	528 562	621 544	657 466	484 050	483 529	625 212	725 906	2 350 816	2 395 463
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 320 033	620 012	528 562	621 544	657 466	484 050	483 529	625 212	725 906	2 350 816	2 395 463
Saját termelési költségek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	53 499	0	6 069	0	0	56 000	23 878	0	127 089	56 000	157 036
Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	53 499	0	6 069	0	0	56 000	23 878	0	127 089	56 000	157 036
Egyéb bevételek	2 665 051	1 726 526	635 786	1 362 465	332 439	1 247 647	275 941	1 581 006	568 793	5 917 638	1 812 959
Anyagköltség	2 980 816	1 095 432	690 403	688 665	313 494	618 034	237 175	986 430	485 080	3 388 561	1 721 152
Ténylegesen végzett szolgáltatások értéke	435 963	742 308	127 125	741 959	181 600	746 795	141 716	738 872	212 248	2 969 924	662 688
Egyéb szolgáltatások értéke	34 015	7 490	10 808	7 345	11 657	7 345	10 842	8 035	13 159	30 215	46 466
Eladott áruk beszerzési értéke	190 040	79 568	14 224	71 417	36 598	69 366	48 181	78 868	59 089	299 219	158 092
Eladott áruk szolgáltatások értéke	75 479	500	2 608	42 500	20 769	13 700	36 385	12 500	17 443	69 200	77 205
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 716 313	1 925 298	845 168	1 551 886	564 118	1 455 240	469 298	1 824 705	787 019	6 757 129	2 665 603
Bérlésköltség	691 134	209 362	206 337	212 144	210 868	227 170	207 847	285 447	236 495	934 123	861 547
Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 379	35 051	47 302	33 652	22 753	35 176	22 753	18 904	69 167	119 783	172 699
Bérlésköltségek	92 743	28 976	27 385	28 769	26 073	31 484	24 480	39 640	34 307	128 889	112 245
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	929 256	273 389	281 024	271 565	270 418	293 830	255 080	344 011	339 970	1 182 795	1 146 491
Erdőgazdálkodási kiadások	119 566	33 744	38 357	35 744	52 700	37 804	56 859	36 744	45 659	144 036	193 574
Egyéb ráfordítások	290 798	86 807	82 845	29 182	26 668	19 637	15 735	77 354	133 482	212 980	258 729
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (14H+14I+V+VI+VII)	-17 350	27 300	-76 976	95 632	76 001	-18 814	-13 623	-76 604	115 660	27 514	101 061
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, arányos részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, arányos részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	132 896	11 000	30 453	6 000	30 669	5 203	16 126	3 000	20 086	25 203	97 333
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	323	78	78	78	75	78	77	78	71	312	301
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	133 219	11 078	30 531	6 078	30 744	5 281	16 203	3 078	20 157	25 515	97 634
Részesedésekből származó ráfordítások, arányos részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, arányos részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Péztartalék (tízlet) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 102	2 196	1 816	2 171	2 318	2 048	3 346	1 934	3 813	8 349	11 293
Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök kamatainak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 419	525	326	825	363	525	142	525	1 463	2 400	2 293
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	6 521	2 721	2 142	2 996	2 681	2 573	3 488	2 459	5 276	10 749	13 586
Pénzügyi műveletek eredménye VIII-IX)	136 698	8 357	28 389	3 082	28 063	2 708	12 715	619	14 881	14 766	84 048
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	109 348	35 656	-48 587	98 714	104 064	-16 106	-908	-75 984	130 541	42 280	185 109
Adófizetési kötelezettség	4 432	0	0	0	0	0	0	0	10 673	0	10 673
A DÖZÖTT EREDMÉNY (± C-X)	104 916	35 656	-48 587	98 714	104 064	-16 106	-908	-75 984	119 868	42 280	174 436

Várpalota, 2025. április 11.

Nátrán Roland
Ügyvezető

VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A távhőszolgáltatási közszolgáltatás tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszer

A 14/2018. (II.09.) képviselő-testületi határozat által jóváhagyott tartalommal 2024. év
vonatkozásában.

1. Műszaki szempontú adatok és mutatószámok

Mért termelési adatok

VÁRPALOTA

Összes gázfelhasználás:	134 511 GJ
• Hőtermelésre felhasznált földgáz:	126 723 GJ
Összes termelt hő:	115 723 GJ
Kazánok hőtermelése:	108 474 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	2285 óra
• FK2 kazán:	2593 óra
• FK3 kazán:	896 óra
Gázmotorok hőtermelése:	7 249 GJ
Gázmotorok üzemórái:	
• GM1 gázmotor:	899 óra
• GM2 gázmotor:	2182 óra
Értékesített összes hő:	89 653 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	77 828 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	9 512 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	6 214 GJ
• Saját hőfelhasználás	3 249 GJ

Műszaki mutatószámok

Hőtermelés hatásfoka

A hőtermelő berendezések által előállított hőenergia aránya az általa a hőtermeléshez felhasznált energiahordozó energia tartalmával.

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{115\,723\text{ GJ}}{126\,723\text{ GJ}} \times 100 = 91,32\%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 3 914 fő

Üzemzavar hossza = 250 161 óra

$$TÁÜM = 250\,161 \text{ óra} / 3\,914 \text{ fő} = 63,9 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 22 427 fő

Üzemzavar hossza = 250 161 óra

$$DÁÜM = 250\,161 \text{ óra} / 22\,427 \text{ fő} = 11,15 \text{ óra}$$

Hőközponti meghibásodások száma

Az adott időszakban a hőszolgáltató tulajdonában lévő hőközponti berendezések olyan meghibásodásainak száma, melyek az ellátásban zavart okoztak.

2 db meghibásodás / 2024. év

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2024. évben:

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	535 937 kWh
Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	248 630 kWh
Hőközpontok villamos energia felhasználása:	376 283 kWh

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2024. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	86 124 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	3 461 m ³

Mért termelési adatok**INOTA**

Összes gázfelhasználás:	18 679 GJ
• Hőtermelésre felhasznált földgáz:	16 555 GJ
Összes termelt hő:	14 080 GJ
Kazánok hőtermelése:	12 238 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	2 750 óra
• FK2 kazán:	6 651 óra
Gázmotor hőtermelése:	1 842 GJ
Gázmotor üzemórája:	770 óra
Értékesített összes hő:	11 669 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	10 630 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	1 039 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	0 GJ

Műszaki mutatószámok**Hőtermelés hatásfoka**

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{14\,080\text{ GJ}}{16\,555\text{ GJ}} \times 100 = 85,05\%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 343 fő

Üzemzavar hossza = 2744 óra

$$TÁÜM = 2744 \text{ óra} / 343 \text{ fő} = 8 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 343 fő

Üzemzavar hossza = 2744 óra

$$DÁÜM = 2744 \text{ óra} / 343 \text{ fő} = 8 \text{ óra}$$

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2024. évben:

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	148 952 kWh
--	-------------

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	34 509 kWh
--	------------

Hőközpontok villamos energia felhasználása:	47 235 kWh
---	------------

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2024. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	7 617 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	4 m ³

2. Gazdasági szempontú mutatószámok

A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének értékelése keretében kerül bemutatásra az eszközök összetétele, a saját tőke és a kötelezettségek alakulása, a fizetőképesség és likviditás, valamint a jövedelmezőség alakulása. Az értékelés, elemzés végrehajtása mutatószám-rendszerben szemléltetjük. A tárgyévi mutatószámokat az előző évihez viszonyítottan kerül bemutatásra, értékelésre.

2.1. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet vizsgálatának szemléltetése

A mérleg eszköz oldalának adataiból úgynevezett eszközszerkezeti mutatók számszerűsíthetők, amelyekkel az eszközállományon belül érvényesülő fontosabb arányok és azok változásai vizsgálhatók.

Megnevezés	2023. év bázis	2023. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{3\,362\,879}{6\,340\,589} = 53,0 \%$	$\frac{7\,824\,710}{10\,501\,359} = 74,5 \%$

A befektetett eszközök aránya (%) mutatószám, a befektetett eszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{2\,819\,932}{6\,340\,589} = 44,5 \%$	$\frac{2\,427\,719}{10\,501\,359} = 23,1 \%$
--------------------------	---	--

A forgó eszközök aránya (%) mutatószám, a forgóeszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

A mérleg forrás oldalának adatai alapján tőkeszerkezeti mutatók képezhetők a vagyoni helyzet elemzéséhez.

3.) Saját tőke aránya	$\frac{1\,642\,996}{6\,340\,589} = 25,9 \%$	$\frac{1\,817\,432}{10\,501\,359} = 17,9 \%$
-----------------------	---	--

A saját tőke aránya (%) mutatószám, azaz tőkeellátottság, a saját tőke arányát mutatja az összes forráson belül.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{4.) Saját tőke – jegyzett tőke arány} & \frac{470\,350}{1\,642\,409} = 28,6\% & \frac{470\,350}{1\,817\,432} = 25,9\%
 \end{array}$$

A saját tőke – jegyzett tőke arány (%), mutatószám a saját tőke és a jegyzett tőke viszonyának kifejezését vizsgálja.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{5.) Saját tőke növekedése} & \frac{1\,642\,996}{1\,538\,081} = 106,8\% & \frac{1\,817\,432}{1\,642\,996} = 110,6\%
 \end{array}$$

A saját tőke növekedési arány (%) mutatója a mérleg tárgy évi és előző évi saját tőke viszonyát, változását fejezi ki.

2.2. Eladósodottság, adósságállomány fedezettség vizsgálatának szemléltetéséhez

A mérleg forrás oldalának adataiból a saját tőke, hosszú és rövidlejáratú kötelezettségek értékiből számszerűsíthető mutatók képezik a vizsgálat tárgyát.

Az adósságállomány kifejezés alatt általában az egy évet meghaladó hosszú lejáratú tartozások (a hosszú lejáratú kötelezettségek és az esetleges hátra sorolt kötelezettségek) értékét értjük. Az erre vonatkozó értékelések alapja lehet az adósságállomány, mint hosszú lejáratú idegen forrás és az összes tartós forrás (a saját tőke és az adósságállomány összege) arányának kifejezése és az adósságállomány fedezettségének számszerűsítése.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{1.) Adósságállomány aránya} & \frac{1\,022\,893}{2\,665\,889} = 38,4\% & \frac{2\,067\,386}{3\,884\,818} = 53,2\%
 \end{array}$$

Az adósságállomány aránya (%) mutatóval az adósságállomány és az összes tartós forrás egymáshoz mért viszonyát vizsgálhatjuk, azaz a hosszúlejáratú kötelezettségek és a hosszúlejáratú kötelezettségek, illetve a saját tőke összegének aránya.

$$\begin{array}{rcl}
 \text{2.) Adósságállomány fedezettsége} & \frac{1\,642\,996}{1\,022\,893} = 160,6\% & \frac{1\,817\,432}{2\,067\,386} = 87,9\%
 \end{array}$$

Az adósságállomány fedezettsége (%) mutatószám, a saját tőke értékét a hosszúlejáratú kötelezettségek értékéhez viszonyítja.

3.) Eladósodottság I.	4 121 758	8 030 369
(kötelezettség/saját tőke)	----- = 250,9 %	----- = 441,8 %
	1 642 996	1 817 432

Az eladósodottság I. aránya mutatószám, a kötelezettségek értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

4.) Eladósodottság II.	3 414 442	7 263 895
(kötelezettség-követelés/saját tőke)	----- = 207,8 %	----- = 399,7 %
	1 642 996	1 817 432

Az eladósodottság II. aránya mutatószám, a kötelezettségek és a követelések különbözetének értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

2.3. Rövidtávú pénzügyi helyzet, a likviditás elemzésének vizsgálatának szemléltetéséhez

A likviditási helyzet értékelése alapvetően a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékessé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti.

1.) Likviditási mutató	2 819 932	2 427 719
	----- = 91,0 %	----- = 40,7 %
	3 098 865	5 962 983

A likviditási mutató, a forgóeszközök teljes értékét (mint a likvid eszközök állományát) viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekkel. A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke hány-szorosa az éven belül esedékes kötelezettségeknek.

2.) Likviditási gyorsráta	2 800 153	2 414 171
	----- = 90,3	----- = 40,5 %
	3 098 865	5 962 983

A likviditási gyorsráta, a forgóeszközök teljes értékéből levont készletek értékéből megállapított érték kerül viszonyításra a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

3.) Pénzeszköz likviditási mutatószám	2 092 837	1 647 697
	----- = 67,5 %	----- = 27,6 %
	3 098 865	5 962 983

A pénzeszköz likviditási mutatószám, a rövidlejáratú kötelezettségek fedezeteként kizárólag a pénzeszközöket veszi figyelembe, azaz a pénzeszköz és a rövidlejáratú kötelezettségek arányát mutatja.

2.4. Hatékonyság elemzés

Hatékonyság az adott eszközökkel a lehető legnagyobb jövedelem elérése, vagy adott jövedelem létrehozása a lehető legkisebb eszközráfordítással.

Termelési értékmutatók	2023	2024
Értékesítés nettó árbevétele	2 320 033	2 395 463
Egyéb bevételek	2 665 051	1 812 959
Összes bevétel	4 985 084	4 208 422
Aktivált saját teljesítmények értéke	53 499	157 036
Összes bruttó termelés	5 038 583	4 365 458
Anyagjellegű ráfordítás	- 3 716 313	- 2 665 603
Anyagmentes termelés	1 322 270	1 699 855
Értékcsökkenés	- 119 567	- 193 574
Nettó termelési érték	1 202 703	1 506 281

Bruttó termelési érték a Társaság tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. Nettó termelési érték megközelítőleg a Társaság nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

A hatékonyság vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A hozzáadott értéket (anyagmentes termelést) viszonyítja a tárgyi eszközök összes értékéhez.

$$1. \text{ Hatékonyság: } \frac{1\,322\,270}{3\,232\,111} = 40,9 \% \quad \frac{1\,699\,855}{7\,657\,921} = 22,2 \%$$

A jövedelmezőség vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A forgalomarányos jövedelmezőségi mutatók esetében a kiválasztott eredménykategóriák kerülnek összehasonlításra a Társaság értékesítési árbevétel- és más bevétel adataival.

2. Nettó árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{-17\,350}{2\,320\,033} = -0,7\% \qquad \frac{101\,061}{2\,395\,463} = 4,2\%$$

Az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének aránya.

3. Bevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{104\,916}{4\,985\,084} = 2,1\% \qquad \frac{174\,436}{4\,208\,422} = 4,1\%$$

A bevétel arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az összes bevétel aránya.

A tőke- (vagyon-) arányos jövedelmezőségi mutatók esetében a saját tőke összegéhez a Társaság által leginkább jellemző eredménykategóriákat célszerű viszonyítani.

4. Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{104\,916}{1\,642\,996} = 6,4\% \qquad \frac{174\,436}{1\,817\,432} = 9,6\%$$

A vagyonarányos jövedelmezőség az adózott eredmény és a saját tőke aránya.

5. Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{104\,916}{6\,340\,589} = 1,7\% \qquad \frac{174\,436}{10\,501\,359} = 1,7\%$$

Az eszköz arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az eszközök összes értékének az aránya.

3. Gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatban meghatározott kritériumok

A Társaság a gazdálkodási tevékenységével kapcsolatban meghatározott kritériumok figyelembevételével folytatja gazdasági tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer működtetése vonatkozásában az ISO 9001:2015 szabvány szerinti periodikus megújító audit időpontja 2025. március 28.-a volt.

Várpalota, 2025. április 11.

Nátrán Roland
ügyvezető igazgató





VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

**Várpalotai Közszerzőgáttató Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága**

3/2025. (IV.17) Felügyelő Bizottsági

határozat

A Várpalotai Közszerzőgáttató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Várpalotai Közszerzőgáttató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2024. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését elfogadja és javasolja, hogy Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete megtárgyalja és elfogadja.

Antal László
a Felügyelő Bizottság elnöke



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

**Várpalotai Községszolgáltató Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága**

4/2025. (IV.17) Felügyelő Bizottsági

határozat

Várpalotai Községszolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága jóváhagyja a Várpalotai Községszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2024. évi mérleg szerinti eredményét, és egyben javasolja a képviselő-testületnek a 174 436 000 Ft, azaz egyszázhetvennégy millió-négy százharminchatezer forint adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

Antal László
a Felügyelő Bizottság elnöke

