



BTG Nonprofit Kft.
2017.évi mérlegbeszámolója

Kelt: Budaörs, 2018.március 31.

2017 éves beszámoló mérlege

„A” változat szerint

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 573 936	-	2 522 055
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 788	-	2 633
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	2 726		2 620
06.	Szellemi termékek	62		13
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 570 431	-	2 519 422
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 474 648		2 435 659
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 302		44 115
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 438		12 908
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	24 043		26 740
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	717	-	-
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	717		
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	442 943	-	652 149
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	53 105	-	37 341
28	Anyagok	51 923		36 310
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	1 182		1 031
33	Egyéb készletek			
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	251 026	-	420 847
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	105 725		175 601
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	62 517		126 820
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	82 784		118 426
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	138 812	-	193 961
46	Pénztár, csekkek	7 173		4 633
47	Bankbetétek	131 639		189 328
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	100 388	-	97 426
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	99 051		94 371
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 337		3 055
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	3 117 267	-	3 271 630

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	2 732 607	-	2 869 541
54.	I. JEGYZETT TŐKE	2 222 220		2 223 220
55.	45.sorból: a.) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	377 747		505 047
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	129 824		132 641
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. Adózott eredmény	2 816		8 633
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	-	-	40 588
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			40 588
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	263 045	-	247 605
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	-	-	-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

sor szám	A tétel megnevezés	adatok eFt-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	5 998	-	6 488
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 000		2 000
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 998		4 488
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	257 047	-	241 117
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	12 500		
84.	Vevőtől kapott előlegek			950
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	171 449		155 088
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 098		85 079
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	121 615	-	113 896
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 510		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 880		868
93.	Halasztott bevételek	116 225		113 028
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	3 117 267	-	3 271 630

a vállalkozás vezetője

2017 éves beszámoló eredmény-levezetése „A” összköltség eljárással

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 033 632		2 106 759
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	2 033 632	-	2 106 759
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	510 318		539 133
05.	Anyagköltség	433 213		412 083
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	630 234		760 919
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 022		21 345
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	383		37 212
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	732 356		638 950
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 820 208	-	1 870 509
10.	Béreköltség	388 281		396 823
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 615		63 137
12.	Bérráulékok	114 441		97 534
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	564 337	-	557 494
VI.	Értékcsökkenési leírás	65 231		65 167
VII.	Egyéb ráfordítások	91 461		139 131
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	2 713	-	13 591

10639205381157213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség			
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 020		749
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	44		3
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	1 064	-	752
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége			
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	899		229
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések értékpapírok értékvesztése			717
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	62		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	961	-	946
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	103	-	- 194
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	2 816	-	13 397
X.	Adófizetési kötelezettség			4 764
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	2 816	-	8 633

a vállalkozás vezetője

**2017. évi mérlegbeszámoló
kiegészítő melléklete**



Általános rész

1. Általános bevezető

BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2040 Budaörs
Dózsa György u. 21.

Adószám: 10639205-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-064364
Statisztikai számjel: 10639205-3811-572-13

Telephelyeink:

2040 Budaörs, Lévai utca 37.
2040 Budaörs, Hársfa utca 6.
2040 Budaörs, Vasút utca hrsz: 097
2040 Budaörs, Kamaraerdei u.1.
2040 Budaörs, Kossuth L.u.9.

Elérhetőségeink:

Telefon és fax: 23/420-151
E-mail cím: titkarsag@btg.hu
Levelezési cím: 2040 Budaörs, Dózsa György u. 21.
Internet hozzáférés: www.btg.hu

Tulajdonos:

Budaörs Város Önkormányzata
2040 Budaörs
Szabadság út 134.

Ügyvezetés

Tamás Ervin	ügyvezető
Halag Mónika	általános igazgató
Vincze László	távhőszolgáltatás vezetője
Aradiné Csépanyi Ágnes	könyvelő (Beszámoló készítője) MKVK006932 könyvelő cég neve: Aradi és Társa Kft

Felügyelő Bizottság

Név	Bizottsági pozíció	Jogviszony lejárata:
Dr. Molnár Gábor	Elnök	2019.10.27.
Gáspár Béla	Tag	2019.10.27.
Hermann József	Tag	2019.10.27.
Laczik Zoltán	Tag	2019.10.27.
Löffler Dávid	Tag	2019.10.27.

Könyvvizsgáló

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft		
1181 Budapest, Barcsay u. 36.	Ig.szám:	000267
Dr. Printz János bejegyzett könyvvizsgáló	Ig.szám:	004097

Főbb tevékenységek

- Nem veszélyes hulladékgyűjtés,- kezelés
- Gőz-, melegvízellátás
- Parkgondozás, zöldterület-gondozás
- Sportlétesítmény működtetése, M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység, Sport, szabadidős képzés, Egyéb sporttevékenység

„A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény alapján a piacgazdaság működéséhez nélkülözhetetlen, hogy a piac szereplői számára hozzáférhetően, döntéseik megalapozása érdekében mind a vállalkozók, mind a nem nyereség-orientált szervezetek, valamint az egyéb gazdálkodást folytató szervezetek vagyoni, pénzügyi helyzetéről és azok alakulásáról objektív információk álljanak rendelkezésre.”

2. Számviteli politika lényeges jellemzői:

2.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

Társaságunk a többször módosított számvitelről szóló 2000.évi C. törvény (számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámoló készítésre kötelezett december 31-i fordulónappal.

A beszámoló a számviteli törvényben rögzített alábbi tagolásból áll:

- **mérleg**
- **eredmény kimutatás**
- **cash-flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő melléklet**

Az éves beszámolóval egyidejűleg a társaság az Üzleti Jelentését, valamint Üzleti Tervét is elkészíti.

Társaságunknál a számviteli törvény 155.§ /2/ bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámoló auditálásra kerül. A beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően letétbe helyezzük a Cégbíróságon.

2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves számviteli zárlatra épül. Az éves zárás keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére. Elvégzésre kerülnek továbbá a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között megvalósult gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési tételek is.

Társaságunk a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A.-18/B.§-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget téve elkészítette a távhő ágazatra vonatkozó mérlegét és eredménykimutatását is, amely a beszámoló **9. sz. melléklete**.

Társaságunk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ának 3. bekezdésében előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget téve elkészítette a hulladék gazdálkodásra vonatkozó mérlegét és eredménykimutatását is, amely a beszámoló **10. sz. melléklete**.

A Társaságnál a 2017. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2018. január 31-e került meghatározásra a számviteli politikának megfelelően.

2.3. A mérleg és eredmény kimutatás formája

A mérleg formája

A BTG Nonprofit Kft. a számviteli törvény 20.§ /1/ bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó - a számviteli törvény **1.sz. mellékletében** előírt „A” változat szerinti mérleget állítja össze.

Az eredmény kimutatás formája

Társaságunk eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti el, a számviteli törvény **2.sz. mellékletében** szereplő „A” változat szerint.

2.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

2.4.1. A számviteli politikában meghatározott értékelések és kimutatások 2017. évben módosításra kerültek.

A szabályzatainkat az elmúlt év folyamán felülvizsgáltuk, aktualizáltuk az érvényben lévő jogszabályoknak megfelelően módosítottuk.

2.4.2. Az alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

Társaságunk a számviteli törvénynek megfelelően az eszközöket és forrásokat egyedileg értékeli.

A tárgyi eszközöknél az értékelés egyedi és csoportos /munkaszám második számjegye jelzi a ktg. helyet/ nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve költséghely szempontjából azonosnak tekinthetők.

A készleteket egyedileg értékeli Társaságunk. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

Évközben a megfelelő költség számlákra könyveljük a vásárolt tételeket, év végén a leltározásnál, a valós mennyiségnek és értéknek megfelelően vezetjük át a készlet számlákra. Saját termelésű készleteink nincsenek.

2.4.3. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést Társaságunk a számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi és alkalmazza az alábbi kiegészítésekkel.

A Társaság a tárgyi eszközök terv szerinti leírása körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz. A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslése alapján várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás, az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők, gazdasági élettartam alapján történik.

A lineáris értékcsökkenés kulcsai a következők:

Szoftver	33 %
Épületek és infrastruktúra	2-7 %
Termelésben használt gépek és felszerelések:	14,5-50 %
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6 %
Irodai és számítástechnikai eszközök:	14,5-50 %
Járművek:	20 %
100eFt alatti immateriális javak, tárgyi eszközök	100 %

2.4.5. Értékvesztés értékelési szabályai

Társaságunk az adózás előtti eredmény terhére értékvesztést képez a mérlegkészítés fordulónapján könyveinkben kimutatott vevő kintlévőségeinkre a számviteli törvény 55.§-a szerint.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok:

0-90 nap között:	0 %
91-180 nap között:	2 %
181-364 nap között:	5 %
365 napon túl:	20 %

Eredmény kimutatás

Értékesítés nettó árbevétele

2 106 759 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 2017. évben 3,6 %-kal nőtt az elmúlt üzlet évhez képest.

Az árbevétel alakulását az **5. sz. mellékletben** mutatjuk be évenkénti összehasonlításban.

Társaságunk üzleti évben elért nettó árbevétele üzletáganként:

	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban	%
Tevékenység	Bázis év	Tárgy év	Változás
Távhő szolgáltatás	441 443	437 207	-0,96
Köztisztasági szolgáltatás	495 748	484 401	-2,29
Parkfenntartás, közterület fenntartás	378 518	351 678	-7,09
Ingatlan kezelés	67 674	85 681	26,61
Városi Uszoda Sportcsarnok	305 078	343 816	12,70
Egyéb tevékenységek	345 172	403 976	17,04
Összesen:	2 033 633	2 106 759	3,60

A távhőszolgáltatás árbevételének alakulása

Az elmúlt pár év elsősorban a távhőtermelést és a távhőszolgáltatást érintő jogszabályok változásairól szól. A távhődíjak ármegállapítása az Önkormányzat képviselő-testületének hatásköréből átkerült a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium hatáskörébe. A 2011. március 31-én hatályban lévő távhődíjakat a Minisztérium befagyasztotta arra az időre, amíg az új árszabályozás módszertanát kidolgozza a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal.

2013. január 1-jétől a rezsicsökkentésről szóló törvény hatályba lépett, mely alapján a távhőszolgáltatás díjait 10 %-kal csökkentenünk kellett a lakossági felhasználók számára.

2013. november 1-jétől újabb 11,1 %-kal, 2014. október 1-jétől további 3,3 %-kal csökkent a távhő ára, mely a befagyasztott árhoz képest (alapdíj:435 Ft/légm³/év, hődíj:3469 Ft/GJ) az újabb rezsicsökkentés eredményeképpen az alapdíj esetében 336,55 Ft/légm³/év, hődíj vonatkozásában 2683,95 Ft/GJ értékre változott. 2015. és 2016. évben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a távhő árakat változatlanul hagyta.

A közel 40 éves berendezések és szerelvények ma már nem felelnek meg az energiahatékonysági elvárásoknak. Rossz hatásfokkal, energia pazarlóan működnek.

A BMR számítás alapján a beruházás rövid időn belül megtérül, feltételezve egy 50 %-os, vissza nem térítendő állami támogatás elnyerését.

2016 év során megkezdtük a KEHOP pályázathoz szükséges megvalósíthatósági tanulmányok, engedélytervek elkészíttetését.

2017.03.23-án megjelent a KEHOP 5.3.1-17 kódszámú felhívás a „Távhőrendszer energetikai korszerűsítése” címmel.

A felhívás áttanulmányozása után eldőlt, hogy a minél magasabb értékelési pontszám elérése érdekében egy pályázatot kell benyújtani. Tervezővel szoros egyeztetésben a pályázati anyagot átdolgoztuk.

CPT Kft.t megbíztuk a kiviteli tervek elkészítésével.

Budaörs Város Önkormányzatától kértük az 50% önerő biztosítását, valamint a konzorciumi együttműködési megállapodás engedélyezését.

Megkötöttük a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft-vel az előzetes konzorciumi megállapodást, majd megkezdtek a pályázat össze állítását.

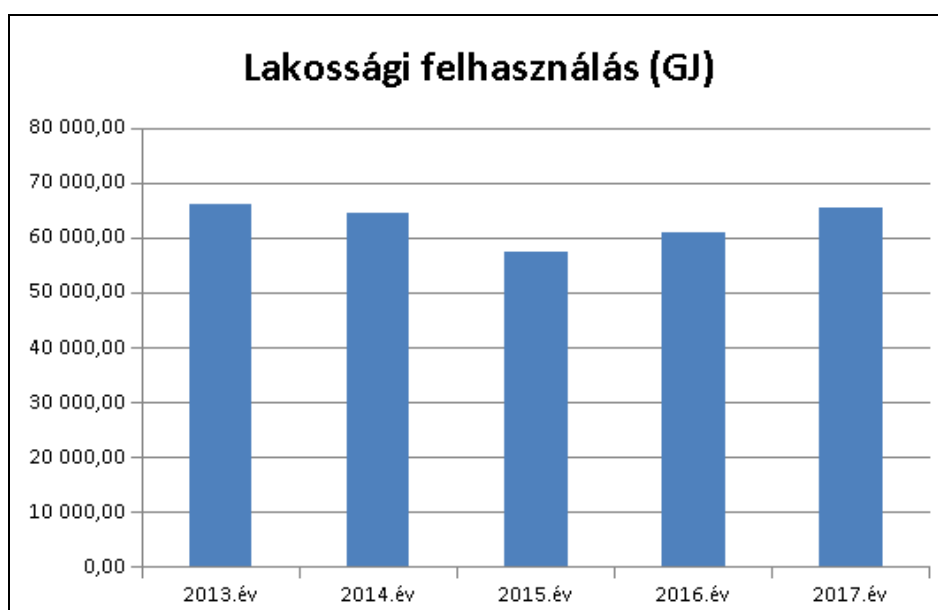
Az összeállított pályázatot NFP Nonprofit Kft. 2017.06.19-én az eljáró hatóság oldalára feltöltötte.

2017.09.28-án a KEHOP-ért Felelős Helyettes Államtitkár a pályázatra 410.174.795 Ft támogatást ítél meg.

2017.10.13-án a támogatási szerződés megkötéséhez szükséges dokumentumokat megküldtük az NFP-nek.

2017.11.09-én a Támogatási Szerződés aláírásra került.

A szolgáltatás üzembiztonságának fenntartása érdekében a szükséges tervszerű megelőző karbantartásokat elvégeztük. A karbantartások során a szolgáltatás igénybevételét a lehető legkisebb mértékben korlátoztuk.



2017.		NHKV elszámolása miatti bevétel kiesés	
Időszak	Számlázás	Bruttó szolgáltatási díj	Elszámolt liter NHKV által beszedett díj
I.negyedév	NHKV	64 868 873	79 135 018
II.negyedév	NHKV	61 391 218	80 864 023
III.negyedév	NHKV kalk	68 517 303	81 391 039
IV. negyedév	ÉTH	42 174 720	82 044 383
Ténylegesen számlázott vevő követelés:			168 434 811
Ki nem számlázott kalkulált III.n.évi szolg.díj:			68 517 303
2015-ös elszámolási metódussal kalkulált bevétel:			323 434 463
Mérlegzárás időpontjában meglévő bevétel kiesés:			86 482 349
Mérlegzárásig NHKV által ki nem fiz.kalk.díj:			68 517 303
BTG Nonprofit Kft által megfinanszírozandó összeg:			154 999 652

Közszolgáltatási keret változások					
Bruttó számlázott tételek					
Megnevezés	2015. év	2016. év	2017. év	Bevétel csökkenés 2016-ban 2015.évihez képest	Bevétel csökkenés 2017-ben 2015.évihez képest
Lomtalanítás	22 994 753	0	0	22 994 753	22 994 753
Veszélyes Hulladék	10 299 997	0	0	10 299 997	10 299 997
Szelektív	49 800 000	9 999 999	0	39 800 001	49 800 000
Zöld hulladék	60 990 621	6 672 580	0	54 318 041	60 990 621
Illegális	69 990 653	74 995 494	114 992 177	-5 004 841	-45 001 524
Összes bevétel kiesés				122 407 951	99 083 847

A bevételkiesés kompenzálására a Testület támogatást szavazott meg társaságunk részére a zavartalan és változatlan színvonalú szolgáltatás teljesítésére.

Utalás időpontja	Összeg eFt
2017.06.15.	85 200
2017.11.15.	79 850
összesen:	165 050

A park és a közterület fenntartás árbevételének alakulása

A BTG Nonprofit Kft. 2017-ben is az Önkormányzattal kötött Közzolgáltatási keretszerződés alapján, az abban foglalt műszaki tartalommal és az év közben történt változások (terület méretek, darabszámok, stb.) alapján végezte Budaörs virágosítását, zöldfelületeinek, cserjéinek és fáinak ápolását-gondozását, intézményi és közterületi játszótereinek, játszóeszközeinek rendszeres ellenőrzését és karbantartását, utcabútorok, padok, asztalok utcai szemetesek felújítását, védőkorlátok kiépítését, javítását, valamint a tanösvények rendben tartását.

Az ingatlankezeléshez kapcsolódó árbevétel

A lakossági és közületi bérleti díjak esetében nem történt árváltozás.

A Vagyongazdálkodási Szerződés értelmében 2017-ban is az alábbi feladatokat látta el társaságunk:

- a bérlemények karbantartása, állagmegóvása
- üres, felújítás, ill. beruházás alatt álló ingatlanok kiadásainak finanszírozása
- egyedi közüzemi mérőeszközök kiépítésének ügyintézése, finanszírozása
- Vagyonkezelő által megkötött vagyon-, tűz- és elemi kár elleni biztosítások finanszírozása, felmerült károkkal kapcsolatos intézkedések megtétele
- egyéb rendkívüli kiadások finanszírozása.

A feladatok ellátását szerződésben meghatározott megbízási, ill. átalánydíj ellenében végzi társaságunk, teljes körű adminisztráció kíséretében.

Ingotlan bérleti díj árbevétel:	- lakáscélú ingatlanok 24 944 eFt
	- egyéb bérlemények 22 409 eFt

Városi Uszoda, Sportcsarnok és Strand létesítményének árbevétele

A Létesítmény annak megnyitása, 2010 óta a Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemeltetésében működik. Önkormányzati tulajdonú létesítményként az üzemeltetés fő szempontja és célja, hogy a város életének központi szereplője és helyszíne legyen, azáltal, hogy a budaörsi lakosság minden sporttal, kultúrával és szórakozással kapcsolatos igényét kielégítse.

Kiemelkedően fontosnak tartjuk, hogy a budaörsi fiatalok számára teret és lehetőséget biztosítsunk az aktív életmód folytatására. Létesítményünk sokoldalúsága lehetővé teszi, hogy számos budaörsi sportegyesület nálunk tartsa edzéseit és mérkőzéseit. A budaörsiek kiszolgálása mellett szintén lényeges üzemeltetési szempont a komoly bevételeket hozó rendezvények fogadása. 2017-ben csaknem minden hétvégére jutott egy nagyszabású rendezvény, melyek szervezői a BVUSS-t, annak sportcsarnokát, uszodáját, vagy éppen multifunkcionális homokos sportpályáját választották helyszíneként.

A sportcsarnok felszereltsége (nemzetközi szabványnak megfelelő pálya, csaknem ezer fős, VIP szekcióval ellátott lelátó), illetve a Létesítmény kiváló fekvése és megközelíthetősége miatt a sportrendezvények körében különösen népszerű helyszínné váltunk, de továbbra is előszeretettel keresnek fel minket konferenciák, szalagavatók, illetve egyéb típusú rendezvényekkel kapcsolatban is.

Az Önkormányzati koncepció, miként a városi sportegyesületek egy része (326/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat) ingyenesen használja a létesítményhez tartozó pályákat és termeket, nem teszi lehetővé a jelentősebb külső árbevételek realizálását.

Az ingyenes használat után társaságunknak jelentős áfa fizetési kötelezettsége is keletkezett 8.786 e Ft értékben.

Az értékesítési árbevétellel összefüggésben számított mutatók:

Összes lekötött eszköz levezetése

Megnevezés	2016. év	2017. év
Immateriális javak	2 788 eFt	2 633 eFt
Tárgyi eszközök	2 570 431 eFt	2 519 422 eFt
Készletek	53 105 eFt	37 341 eFt
Összes lekötött eszköz	2 626 324 eFt	2 559 396 eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Értékesítés nettó árbevétele	2 033 632 eFt	2 106 759 eFt
Összes lekötött eszköz	2 626 324 eFt	2 559 396 eFt
Eszköz arányos árbevétel	77,43%	82,31%

Egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, étékesített tárgyeszközök ellenértéke, az Önkormányzat, valamint a MAVIR ZRT, az Önkormányzat által nyújtott támogatások összege. A követelések visszaírt értékvesztése és a megtérült eljárási költségek is itt kerültek könyvelésre.

Az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján a MAVIR ZRT-től kapott távhő támogatás, melynek könyvelt összege 51 999 eFt volt

Az állami támogatás 2016. október 1-től ismételten megváltozott. A havi támogatás mértékét az alábbi képlettel kell kiszámítani.

$$T = t * v + f$$

ahol:

T: lakosságnak nyújtott távhő után járó támogatás (Ft/hó)

t: lakosságnak nyújtott távhő után járó támogatás fajlagos értéke (Ft/GJ)

v: lakosságnak nyújtott távhő tárgyhavi mennyisége (GJ)

f: havi fix távhőszolgáltatási támogatási összeg (Ft)

A BTG Nonprofit Kft. részére megállapított értékek:

$$t = -973 \text{ Ft/GJ}$$

$$f = 10\,688\,192 \text{ Ft}$$

2017. október 1-től újból megváltozott a távhőszolgáltatók támogatásának mértéke.

A képlet változatlan formában megmaradt, a megállapított értékek:

$$t = -647 \text{ Ft/GJ}$$

$$f = 5\,388\,259 \text{ Ft/hó}$$

MAVÍR támogatás:

Időszak	Támogatás összege eFt
2011.10.01-2011.12.31.	22 102
2012.év	93 143
2013.év	211 725
2014.év	167 181
2015.év	112 795
2016.év	95 493
2017. év	51 999

Az elmúlt gazdasági évben az Önkormányzat az **Uszoda, Sportcsarnok és Strand működtetését** az alábbiak szerint finanszírozta:

Önkormányzat által nyújtott működési támogatás:	300 000 eFt
Társaságunk által fizetett bérleti díj:	147 038 eFt
Működtetésre maradt összeg összesen:	152 962 eFt

A Városháza apportjához kapcsolódó illeték fedezetére 802 eFt támogatást nyújtott Budaörs Város Önkormányzata az ÖNK/SZ/2015-817 sz. támogatási szerződés alapján. Az illetékfizetési kötelezettség a NAV határozatában került megállapításra. Egyéb bevételeink között a támogatásnak a tárgyévi értékcsökkenéssel arányos része került elszámolásra, a fennmaradó rész a halasztott bevételek között szerepel a számviteli törvénynek megfelelően.

A társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéhez az Önkormányzattól támogatásként 165 050 eFt-ot kapott.

2017. évben a végrehajtások működése eredményeként a megtérült eljárási költség 2 553 eFt összegben növelte egyéb bevételeinket.

A költségek és ráfordítások üzemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Üzletági költségek üzleti eredmény kategóriáiig eFt.

Megnevezés	Távhő	Köztisztta	Egyéb Tev.	Ingatlan	Park	Uszoda	Központ	BTG
Anyag költség	240 348	41 485	1 701	1 675	14 246	107 442	5 186	412 083
Igénybevett szolg.	40 523	229 928	113 282	9 837	14 990	318 747	33 612	760 919
Egyéb szolg.	3 924	4 045	7	667	300	2 848	9 554	21 345
ELÁBÉ	-	34 809	2 403	-	-	-	-	37 212
Közvetített szolgáltatás	-	-	134	52 254	42	3 029	-	55 459
Alvállalkozói telj.	-	97 351	256 036	-	230 104	-	-	583 491
Anyag jellegű ráfordítás	284 795	407 618	373 563	64 433	259 682	432 066	48 352	1 870 509
Bérlőköltség	80 137	128 724	2 547	21 335	28 670	106 883	28 527	396 823
Személyi jellegű egyéb kifiz.	11 262	20 271	383	4 371	4 746	13 779	8 325	63 137
Bérlőárulék	19 843	29 377	548	5 309	7 142	26 150	9 165	97 534
Személy jellegű ráfordítás	111 242	178 372	3 478	31 015	40 558	146 812	46 017	557 494
Értécsökkenési leírás	10 311	8 681	26 545	7 710	1 622	6 528	3 770	65 167
Egyéb ráfordítás	47 000	12 991	0	9 908	486	41 511	27 235	139 131

Anyagjellegű ráfordítások

1 870 509 eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Anyagköltség	433 213 eFt	412 083 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke	630 234 eFt	760 919 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	24 022 eFt	21 345 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	383 eFt	37 212 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke	732 356 eFt	638 950 eFt

Anyagköltség megoszlása:

Megnevezés	2016.év	2017.év
Üzem és kenőanyag	25 384 eFt	25 320 eFt
Gázdíj	264 263 eFt	247 798 eFt
Áramdíj	82 148 eFt	75 000 eFt
Vízdíj	10 347 eFt	11 892 eFt
Nyomtatványok, irodaszerek	5 595 eFt	5 409 eFt
Egyéb anyag	45 476 eFt	46 664 eFt
Összesen	433 213 eFt	412 083 eFt

Bruttó termelési érték alatt társaságunk szolgáltató jellegéből adódóan bruttó szolgáltatási értéket értünk.

Bruttó termelési (szolgáltatási) érték:

Értékesítés nettó árbevétele

- Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke

- Eladott áru beszerzési értéke

Bruttó termelési (szolgáltatási) érték

Megnevezés	2016.év	2017.év
Anyag+szolg.költség	1 087 469 eFt	1 194 347 eFt
Bruttó termelési (szolgáltatási) érték	1 300 893 eFt	1 430 597 eFt
Anyaghányad	83,59 %	83,49 %

Az anyaghányad mutató kiszámításával az anyag- vagy munkaigényességére kapunk választ.

A mutató azt mutatja meg, hogy a tevékenységen belül az anyagrafordítás milyen mértékben szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások

557 494 eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Bérköltség	388 281 eFt	396 823 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 615 eFt	63 137 eFt
Bérjárulékok	114 441 eFt	97 534 eFt
Összesen:	564 337 eFt	557 494 eFt

Személyi jellegű ráfordítások csökkenése 1,22%-os a bázis évhez viszonyítva. A dolgozók létszáma 3,15 %-kal csökkent.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 123 fő melynek ágazati megoszlását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

Társaságunknál több fizikai területen sor került a bérek rendezésére és igyekeztünk olyan megoldást találni, hogy a mozgóbérek beépítésével, valamint az évek óta elmaradt bérfejlesztés kompenzációjával az alapbéreket megemeljük. Egységes bérfejlesztésre nem volt lehetőségünk, de előfordultak olyan

munkaterületek, ahol dolgozóink munkáját, az átszervezés miatti munkatöbbletet bérkompenzációval oldottuk meg.

A bérköltség hányad megmutatja, hogy a költségszerkezetben a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek.

Megnevezés	2016.év	2017.év
Személyi jellegű ráfordítások	564 337 eFt	557 494 eFt
Bruttó szolgáltatási érték	1 300 893 eFt	1 430 597 eFt
Bérköltség hányad	43,38 %	38,97%

A személyi jellegű ráfordítások 2017-ben is jelentős részt képviselnek a költségszerkezetben. A mutató csökkenése annak volt köszönhető, hogy a bruttó termelési (szolgáltatási) érték nagyobb mértékben, míg a személyi jellegű ráfordítások kisebb mértékben nőtt.

Értékcsökkenési leírás

65 167 eFt

Eszközök értékelése:

Társaságunk a befektetett és forgóeszközöket beszerzési költségen értékeli és tartja nyilván.

Eszközök értékcsökkenése:

A befektetett eszközök értékcsökkenése lineáris módszerrel kerül elszámolásra a számviteli politikában rögzített elszámolási kulcsok alkalmazásával, valamint az érvényes rendeletek alapján. A terv szerinti értékcsökkenést havi gyakorisággal állapítjuk meg, és számoljuk el.

A 100.000-Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében, azok használatba vételekor egy összegben számoljuk el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor. A feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható eszközöket leselejteztük, azok könyv szerinti értéke 0 Ft volt.

A műszaki eszközök többsége már elérte a tervezett használati időt, így értékcsökkenési leírás már nem képződik utánuk, ezáltal a további bővítések pénzforrásának megteremtésében már nem elég hatékonyak.

Egyre inkább elavult eszközeink állományát nem sikerült az avulás mértékének megfelelően pótolni.

Az értékcsökkenési leírási hányad alapján megítélhető az értékcsökkenés szerepe a költségekben. Megmutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költség szerkezetben.

Megnevezés	2016.év	2017.év
Értékcsökkenési leírás	65 231 eFt	65 167 eFt
Bruttó termelési érték	1 300 893 eFt	1 430 597 eFt
Értékcsökkenési leírási hányad	5,01 %	4,56 %

Az értékcsökkenési leírás hányada igen alacsony értéket képvisel és kismértékű csökkenést mutat.

A Távhő üzletágban a termelő üzemnél a műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, beruházások könyv szerinti értéke 902 eFt, ami gyakorlatilag azt jelenti, hogy a kazánház értéke 0, el van használódva. A termelő üzemi écs 819 eFt.

A szolgáltató üzemnél a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 89 millió Ft, amelyet az ingatlanokon belül a hőközpontok és távhővezetékek képviselnek, itt nem beszélhetünk még teljes elhasználódásról.

A szolgáltató üzemnél 9 492 eFt az elévülés értéke.

Az üzletágban elszámolt összes écs összege nem elég az előregedett technológiai-gépészeti pótlásokra.

Egyéb ráfordítások

139 131 eFt

Főbb tételei:

Megnevezés	2016. év	2017. év
Céltartalékképzés	0 eFt	40 588 eFt
Elszámolt értékvesztés	14 309 eFt	1 764 eFt
Behajthatatlan követelések leírása	0 eFt	18 821 eFt
Önkormányzati adók	22 481 eFt	24 412 eFt

Társaságunk a távhő üzletág nyereségkorlát feletti eredményére céltartalékokat képzett a jövőbeni beruházásokra.

Az elszámolt értékvesztés bemutatását üzletáganként a **2. sz. melléklet** tartalmazza.

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számoltunk el, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

Az értékvesztés leírási kulcsok a számviteli politikában meghatározott százalékban kerültek megállapításra a társasági adó törvénynek megfelelően.

Mértékük a következő:

91-180 nap között	2 %
181 – 364 nap között	5 %
365 napon túl	20 %

Önkormányzati adók tartalma:

- gépjárműadó: 2 140 eFt
- helyi iparűzési adó: 18 333 eFt
- telekadó: 1 031 eFt
- építményadó: 2 908 eFt

Üzemi tevékenység eredményének levezetése

Megnevezés	2016.év	2017.év
+ Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 033 632 eFt	2 106 759 eFt
+ Egyéb bevételek	510 318 eFt	539 133 eFt
- Anyagjellegű ráfordítások	1 820 208 eFt	1 870 509 eFt
- Személyi jellegű ráfordítások	564 337 eFt	557 494 eFt
- Értékcsökkenési leírás	65 231 eFt	65 167 eFt
- Egyéb ráfordítások	91 461 eFt	139 131 eFt
Üzemi tevékenység eredménye	2 713 eFt	13 591 eFt

Pénzügyi műveletek eredményének levezetése:

Megnevezés	2016.év	2017.év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	0 eFt	0 eFt
Egyéb jóváírt kamatok	1 020 eFt	749 eFt
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	44 eFt	3 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	1 064 eFt	752 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök kamatai 2016-os évhez képest nem változtak, az ebből származó bevétel 0 Ft volt.

Az egyéb kamat bevétel 99,2%-át a magánszemélytől és közülettől (743 eFt) kapott kamatok alkotják, amely összegek a késedelmes fizetésből adódnak.

A bankbetét után járó kamat 6 eFt volt, ami csekély összegben növelte kamat bevételeinket.

Megnevezés	2016. év	2017. év
Fizetendő kamatok és kamat jell. ráfordítások	899 eFt	229 eFt
Részesedések értékvesztése		717 eFt
Egyéb pénzügyi ráfordítások	62 eFt	- eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai	961 eFt	946 eFt

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások 74,53 %-kal csökkentek. 2017-ban likviditási problémák nem merültek fel társaságunknál. Az üzleti évben határidőn belül teljesítettük kötelezettségeinknek.

Megnevezés	2016. év	2017. év
Pénzügyi műveletek eredménye	103 eFt	-194 eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Adózás előtti eredmény	2 816 eFt	13 397 eFt
Társasági adófizetési kötelezettség	0 eFt	4 764 eFt
Adózott eredmény	2 816 eFt	8 633 eFt

A vállalkozás jövedelmezőségi mutatói

A jövedelmezőségi mutatók a vállalkozás működésének eredményességét fejezik ki. Az elemzés során egyes eredménykategóriákat valamilyen vetítési alaphoz (erőforrás, árbevétel, költségráfordítás) viszonyítjuk, szemléltetve ezzel az eredmény létrehozásában közreműködő tényezők hozamát.

A jövedelmezőség számításának alakképlete:

$$J = \text{Eredmény} / \text{Vetítési alap}$$

	Mutató megnevezése		2016. év	2017. év
1.	Eszközarányos jövedelmezőség	%	0,11	0,34
2.	Eszközjövedelmezőségi mutató	%	0,09	0,41
3.	Eszköz megtérülési mutató	%	0,09	0,26
4.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	%	0,11	0,64
5.	Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	%		
6.	Tőkearányos adózás előtti eredmény	%	0,1	0,47
7.	Tőkearányos adózott eredmény	%	0,1	0,3
8.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó fedezeti összeg	eFt	16012,85	17128,12
9.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó szokásos váll.eredmény	eFt		
10.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózás előtti eredmény	eFt	22,17	108,92
11.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózott eredmény	eFt	22,17	70,19
12.	Bérearányos jövedelmezőség	%	0,73	3,38
13.	Élőmunka ráford. arányos jövedelmezősége	%	0,5	2,43

Mérleg

		2106. év	2107. év
Eszközök		3 117 267 eFt	3 271 630 eFt
Befektetett eszközök		2 573 936 eFt	2 522 055 eFt
	Immateriális javak	2 788 eFt	2 633 eFt
	Tárgyi eszközök	2 570 431 eFt	2 519 422 eFt
	Befektetett pü.eszk	717 eFt	- eFt

Megnevezés	2016. év eFt	2017. év eFt	Változás eFt
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 474 648	2 435 659	-38 989
Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 302	44 115	-9 187
Egyéb berendezések, felszerelések	18 438	12 908	-5 530
Befejezetlen beruházás	24 043	26 740	2 697
Beruházásokra adott előlegek	0	0	

A befektetett tárgyi eszközök értékelése a mérlegben aktualizált múltbéli áron, könyv szerinti nettó értéken történik. Értékelésük során a kiindulási érték – vásárlás esetén a beszerzési ár nettó értéken.

A befektetett tárgyi eszközök körében társaságunk a lineáris leírás módszerét alkalmazza a számvitel politikában rögzített előírásoknak megfelelően.

Lineáris leírás, ha a vagyontárgy elhasználódása a gazdasági élettartamon belül egyenletesen következik be. Sor kerülhet terven felüli leírásokra is, ha az eszköz az előre meghatározott élettartam előtt elhasználódik, nagyobb igénybevétel vagy egyéb okok miatt.

Társaságunknál ilyen esemény az elmúlt gazdasági évben nem történt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek, és az egyéb felszerelések csökkenő értéke veszélyes tendenciát mutat, az eszközök megújítása, pótlása nem valósul meg, ami a szolgáltatás biztonságát veszélyezteti, végső esetben a szolgáltatás ellehetetlenüléséhez vezet.

Saját forrásból sajnos a hatósági árak miatt nem tudtunk eszközöket beszerezni.

Az eszközök alakulását az **1. számú melléklet** tartalmazza.

Befektetett eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

A befektetett eszközök aránya mutató kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Befektetett eszközök	2 522 055 eFt		
_____	*100 =	_____	*100= 77,09 %
Eszközök összesen	3 271 630 eFt		

Befektetett eszközök fedezete kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb.

Saját tőke	2 869 541 eFt		
_____	*100 =	_____	*100= 113,78 %
Befektetett eszközök	2 522 055 eFt		

Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

- Tárgyi eszközök fedezettsége /tárgyi eszközök saját tőke lekötöttsége

Saját tőke	2 869 541 eFt		
_____	*100 =	_____	*100= 113,90 %
Tárgyi eszköz	2 519 422 eFt		

Külön vizsgálható, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. A mutató összefügg a befektetett eszközök fedezeteinek mutatójával, ebből következően értelmezése is az alapján történhet. Kedvezőnek ítéltető, ha a saját tőke ezt az eszközcsoporthoz fedezi a legnagyobb arányban.

A nemzetközi tapasztalatok szerint legalább 100 %-os arány a megfelelő.

- Tárgyi eszközök hatékonysága

Értékesítés nettó árbevétele	2 106 759 eFt		
_____	*100 =	_____	*100= 83,62 %
Tárgyi eszköz	2 519 422 eFt		

A mutató parciális hatékonysági mutatónak tekinthető. Ez a részhatékonysági mutató kifejezi, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható.

Ha a mutató értéke magas, akkor az a vállalkozás szempontjából megnyugtató.

➤ Tárgyi eszközök megújítási mutatója (beruházás fedezete)

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházás}}{\text{Értékcsökkenés}} \cdot 100 = \frac{14\,003 \text{ eFt}}{65\,167 \text{ eFt}} \cdot 100 = 21,49\%$$

A mutató kifejezi, hogy a beruházással hogyan pótolták az eszközcsökkenést.

A mutató értéke akkor kedvező, ha ez minél magasabb.

Befektetett pénzügyi eszközök

0 eFt

A befektetett eszközök értéke és összetétele az előző évekhez képest változott. Oka: A Közép-Duna Vidék Zrt 2016.06.13-tól felszámolás alatt van, így a részesedésre 100% értékvesztés került elszámolásra.

Forgóeszközök

652 149 eFt

Készletek

37 341 eFt

- Anyagok 36 310 eFt
- Áruk 1 031 eFt

Követelések

420 847 eFt

- Vevők 175 601 eFt
- Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 126 820 eFt
- Egyéb követelések 118 426 eFt

A követelések megoszlása:

Megnevezés	2016. év eFt-ban	2017. év eFt-ban	Változások %-ban
Vevőkkel szembeni követelés	105 725	175 601	66,09%
Önkormányzattal szembeni követelés	62 517	126 820	102,86 %
Egyéb követelés	82 784	118 426	43,05 %
Összesen:	251 026	420 847	67,65%

A követelés összege 169 821 eFt-tal nőtt, amely nagyrészt a ÉTH Nonprofit Kft felé fennálló követelésből (85 790 eFt) lerakói és szolgáltatói díj követelésünkből, az Érdi Tankerületi Központ (19 019 eFt) illetve, az Önkormányzattal szembeni követelés növekedéséből adódik. Ez a 30 napos fizetési határidő módosításának köszönhető.

Ezen követelés nagy része a 2017. november, december hónapban kiszámlázásra került tételeket tartalmazza, mely számlák fizetési határideje 2018. január, február hónapban esedékes. A mérlegkészítés egy adott időpontban készült és egy meghatározott időpont könyveléseit tartalmazza (december 31-ig). Természetesen számláinkat mindig fizetési határidőre kiegyenlíti az Önkormányzat.

Vevő követelés időbeli megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2016. év eFt-ban	2017. év eFt-ban	Változások eFt-ban
Határidőn belüli	99 481	247 407	147 926
30-90 nap	8 146	2 341	-5 805
91-180 nap	2 425	4 151	1 726
181-364 nap	4 877	15 687	10 810
365 napon túli	67 006	32 835	-34 171
Összesen	181 935	302 421	120 486

Társaságunk összes kintlévősége megoszlása alapján 1 764 eFt összegű értékvesztést számoltunk el az eredmény terhére.

A követelések értékelése során az egyedi értékelés elvét követve a törvényi előírásoknak megfelelően.

Behajthatatlan követelésként 18 821 eFt került elszámolásra.

Jelentős követelésállomány képződött a lakossági távhő és szemeteszállítási díjak értékelésénél, ezen állományok értékét a várható kockázatokat figyelembe véve a számviteli politikában meghatározott százalékkulccsal módosítottuk, illetve írtuk le.

A kintlévőségek megoszlását bemutató táblázatot a **2. számú melléklet** tartalmazza.

Az egyéb követelések között szerepeltettük az alább felsorolt nagyobb összegű követeléseket:

- MAVIR Zrt. távhő szolgáltatási díj támogatás nyilvántartott értéke:
378 eFt
- Adóhatósággal szembeni követelés: 64 178 eFt
- Eltérő időszakú áfa követelés: 49 232 eFt

Pénzeszközök:

193 961 eFt

Pénztár központi	2 297 eFt
Pénztár uszoda	2 336 eFt
Bankbetétek	189 328 eFt

Bankbetétjeink megoszlása:

Megnevezés	Összeg
OTP Bank elszámolási számla	91 841 266,00 Ft
Unicredit Bank	13 095 366,75 Ft
Budapest Bank 01000002 folyószla	30 722 110,00 Ft
Budapest Bank 01K04-582400BK	336 971,00 Ft
Budapest Bank 01003005 folyószla	301 081,00 Ft
Elszámolási betétszámlák összesen:	136 296 794,75 Ft
OTP Bank elk.ingatlankezelési szla	52 687 518,00 Ft
Lekötés Közlekedés Felügyeleti elsz.szla.	244 000,00 Ft
Lekötés Környezetvédelmi elsz.szla.	100 000,00 Ft
Elkülönített betétszámlák összesen:	53 031 518 Ft
Bankbetétek összesen:	189 328 313,75 Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	94 371 eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása	3 055 eFt

A mérleg összeállítását megalapozó zárlat készítésekor önkényesen megszakítjuk a vállalkozás folyamatait, ebből adódóan a könyvvezetésben több olyan könyveléstechnikai szempontból helyesen rögzített tétel található, amely eredményre gyakorolt hatását tekintve nem az adott időszakhoz kapcsolódik.

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

Az NHKV ZRt. a 2017.III.negyedévi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységünkről a szolgáltatási díjszámítást még nem végezte el, ami a Koordináló szerv felé történő számlakiállítás alapja, így a 68.517 e Ft szolgáltatási díjat kiszámlázni nem tudtuk, de bevételként és időbeli elhatárolásként kimutattuk.

Megnevezés	Bázis év 2016.év	Tárgyév 2017.év	Változás eFt-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	99 051	94 371	-4 680
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 337	3 055	1 718
Összesen:	100 388	97 426	-2 962

A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzése

Hosszú távon a vagyon növelése már feltétele, és nem alapvető célja az üzleti vállalkozásnak.

A vagyon fogalma különböző tartalommal fordulhat elő. A vagyon értelmezhető az eszközök összességéként, vagy az eszközök és a kötelezettségek különbözeteként, illetve a saját tőke összegeként – nettó vagyonként.

A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzését elsősorban a mérlegben szereplő adatok elemzésével végezzük el, amelynek során az eszközök és források belső arányát, az egyes tételek értékének időbeli változását vizsgálhatjuk.

Megnevezés	2016. év	2017. év
Saját tőke	2 732 607 eFt	2 869 541 eFt
Befektetett eszközök	2 573 936 eFt	2 522 055 eFt
Befektetett eszközök fedezete	106,16%	113,77%

A *befektetett eszközök fedezete mutató* a tartósan lekötött és a saját források összhangját hivatott érzékelteni. A mutató kedvező, ha 100 % közeli vagy a fölötti.

Ez a mutató társaságunknál kedvező értéket mutat (113,77%).

A Társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

Magnevezés	2016.év eFt-ban	2017.év eFt-ban	Megoszlás %-ban	
			2016.év	2017.év
Befektetett eszközök	2 573 936	2 522 055	82,57	77,09
Forgóeszközök	442 943	652 149	14,21	19,93
Aktív időbeli elhatárolás	100 388	97 426	3,22	2,98
Összesen(Mérleg főösszeg):	3 117 267	3 271 630	100,00	100,00

A vállalkozás pénzügyi helyzetének elemzése

A *likviditási mutatók* a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire könnyen tud eleget tenni.

Magnevezés	2016. év	2017. év
Forgóeszközök	442 943 eFt	652 149 eFt
Rövid lejáratú köt.	257 047 eFt	241 117 eFt
Likviditási mutató	172,32%	270,47%

A kapott érték azt jelzi, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány százalékát teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlítendő) tartozásnak. Minél magasabb a hányados értéke, annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

Pénzhányad a pénzeszközök + értékpapírok és a rövidlejáratú kötelezettségek hányadosa.

A pénzhányad mutató 1 (100%) feletti értéke a rövidlejáratú kötelezettségek teljesítésére gyakorlatilag megfelelő fedezetet nyújt.

Megnevezés	2016.év	2017.év
Pénzeszközök+értékpapírok	138 812 eFt	193 961 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	257 047 eFt	241 117 eFt
Pénzhányad	54,00%	80,44%

A pénzhányad mutató növekedést mutat az elmúlt évhez képest, de nem fedezi rövid lejáratú kötelezettségeinket.

Források

3 271 630 eFt

Saját tőke

2017. december 31.-én a társaság saját tőkéje 2 869 541 eFt.

A magas értékből látszik, hogy a társaság tőkeerős, ami a pályázatokon való induláson és az új gazdasági partnerek esetében társaságunk megítélésében is előnyt jelent.

A tőkeerősségünk a következő tételekből adódik:

Jegyzett tőke: 2 223 220 eFt. A tulajdonos 443 220 eFt pénzbeli és 1 780 000 eFt. nem pénzbeli hozzájárulással teljesítette a tőke befizetést. A jegyzett tőke értéke a saját tőkén belül jelentős mértéket képvisel ez 77,48% (az adatból nem lehet információt leszűrni a vállalkozás tényleges eredményes, nyereséges működéséről)

A társaság rendelkezik tőketartalékkal, ami 505 047 eFt ennek részaránya a saját tőkén belül 17,60% (ez sem szolgáltat adatot a gazdaságos működésről)

A felhalmozott eredménytartalék és az év végi adózott eredmény értéke: 141 274 eFt, ez a saját tőkén belül 4,92%-ot képvisel. Ebből az adatból szűrhető le a társaság tényleges nyereséges működése (a társaságnál ez képviseli a legkisebb értéket a saját tőkén belül).

Összefoglalva megállapíthatjuk, hogy a társaság tőkeerős, de nem a nyereséges működésnek köszönhetően, hiszen a saját tőkén belül ez csak 4,92%-ot képvisel. A nonprofit jellegből adódóan nem is cél a nagy mértékű nyereség elérése, főként a hatósági árak miatt.

Jegyzett tőke	2 223 220 eFt
Tőketartalék	505 047 eFt
Eredménytartalék	132 641 eFt
Adózott eredmény	8 633 eFt
Összesen	2 869 541 eFt

A tárgyév során a saját tőke 136 934 eFt-tal emelkedett, ennek okai:

a 2017. évi adózott eredmény: 8 633 eFt

Jegyzett tőke emelése: 1 000 e Ft.

Tőketartalék emelés(299/2016(XII.14) ÖKT sz. alapján 127 300 eFt.

A saját tőkeként kimutatásra kerülő jegyzett tőke megegyezik a Cégbírószágon bejegyzett tőkével.

A tőketartalék a bázis évhez képest 127 300 eFt-tal változott.

Az eredménytartalék tárgyevi változása megfelel a számviteli törvényben előírtaknak.

Az eredménytartalék összege mindig az előző évek eredményeinek kumulált összegét mutatja, ami egyben a Társaság eredményességét tükrözi.

Társaságunk a 2017. évet 8 633 eFt összegű adózott eredménnyel zárta.

Ez az elmúlt évhez viszonyítva 5 817 eFt-tal nagyobb nyereséget mutat.

Társasági szinten ez az eredmény nem fedezi az amortizációs forrást is figyelembe véve a felújítási, fejlesztési forrásigényt. Nem biztosítja a szolgáltatás szinten tartásához, pótlásához, műszaki fejlesztéséhez és bővítéséhez szükséges forrást.

Tőkeerősségi mutató

A *tőkeerősség mutatója* a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki.

Az a kedvező, ha a mutató értéke növekedést jelez. A mutató jónak mondható, mivel a kritikus 30 % felett van.

2016-ben a mutató értéke **87,66 %** volt, 2017-ben **87,71%**, amely kis mértékű növekedést mutat.

Minél magasabb a mutatószám értéke, annál kedvezőbb a vállalkozás megítélése, mivel azt jelzi, hogy a vállalkozás nincs eladósodva. Az ilyen cég a hitelfelvételi lehetőségeit kevésbé merítette ki, nagyobb lehetőségei vannak egy esetleges későbbi fejlesztés külső finanszírozási forrásainak megszerzéséhez.

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{2\,869\,541 \text{ eFt}}{3\,271\,630 \text{ eFt}} \cdot 100 = 87,71$$

Hosszú távú fedezeti arány, azaz a **Fedezeti mutató I.** a saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek és a befektetett eszközök hányadosa.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke a befektetett eszközök hány százalékát fedezi.

A vállalkozás megítélésénél az a kedvező, ha legalább 30%-ban a saját tőke fedezi a befektetett eszközöket.

Megnevezés	2016. év	2017. év
Saját tőke+ hátrasorolt kötelezettségek	2 732 607 eFt	2 869 541 eFt
Befektetett eszközök	2 573 936 eFt	2 522 055 eFt
Hosszú távú fedezeti arány	106,16%	113,78%

Céltartalékok

40 588 eFt

A BTG Nonprofit Kft. távhő üzletágának 2017.évi adózás előtti eredménye a céltartalék képzése előtt 54 540 eFt. Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendeletben meghatározott nyereségkorlát (13 952 eFt) feletti összegére 40 588 eFt céltartalékot képzett társaságunk. Ezt az összeget két éven belül beruházásra kell fordítani. A céltartalék könyvelésre került az egyéb ráfordítások között, így a távhő üzletág adózás előtti eredménye 13 952 eFt lett.

Kötelezettségek

247 605 eFt

Társaságunknak hátra sorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettség	6 488 eFt
Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	2 000 eFt
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	4 488 eFt

„Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” elnevezésű mérleg soron tartjuk nyilván a telephely kaució címén Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségünk értékét/2 millió Ft/.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettség között szerepeltetjük a kapott kauciók és óvadékok összegét, ami 4 488 eFt volt.

Fedezeti mutató II. a saját tőke + hátra sorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek és a befektetett eszközök hányadosa.

Az minősíthető elfogadhatónak, illetve kedvezőnek, ha a mutató értéke 1 (100%) vagy ennél magasabb.

Megnevezés	2016.év	2017.év
Saját tőke + Hátra sorolt + Hosszú lejár. köt.	2 738 605 eFt	2 876 029 eFt
Befektetett eszközök	2 573 936 eFt	2 522 055 eFt
Fedezeti mutató II.	106,40%	114,04%

Megnevezés	2016. év	2017. év
Rövid lejáratú kötelezettség	257 047 eFt	241 117 eFt
Rövid lejáratú hitelek	12 500 eFt	0 eFt
Szállítói kötelezettségek	171 449 eFt	155 088 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 098 eFt	85 079 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartalma:

- Munkavállalók december havi illetménye
- Decemberi bérek járulékal és adóvonzata
- Decemberi bérekből történt letiltások
- December 31.-én az adóhatósággal szemben fennálló kötelezettségek
- December 31.-én fennálló eltérő időszak áfa kötelezettségek
- December 31.-én fennálló vevői túlfizetések

A kötelezettségekhez kapcsolódó mutatószámok

Kötelezettségek aránya, azaz az eladósodási mutató

$$\frac{\text{Kötelezettség összesen}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{247\,605 \text{ eFt}}{3\,271\,630 \text{ eFt}} \cdot 100 = 7,57$$

Az eladósodási mutató a kötelezettségek részarányát mutatja az összes forráson belül. Arra irányítja a figyelmet, hogy milyen a társaságnál az adósságállomány aránya.

Fontos a kötelezettségek arányának idősoros vizsgálata, ugyanis a tendenciák változása figyelmeztető lehet mind a Kft vezetője részére, mind pedig a tulajdonos részére.

A mutató az elmúlt gazdasági évhez képest csökkent 10,3 %-kal, ennek értelmében az eladósodottság csökkent.

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} * 100 = \frac{6\,488 \text{ eFt}}{241\,117 \text{ eFt}} * 100 = 2,69$$

A mérleg a kötelezettségeket lejáratuk szerint csoportosítja. Ez alapján megkülönböztetünk hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségeket. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója kifejezi, hogy egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre milyen összegű hosszú lejáratú kötelezettség jut.

A vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó elemzését, és a pénzügyi-likviditási helyzetét, illetve az eladósodottság bemutatását a **6.sz. mellékletben** szereplő mutatók tartalmazzák. A mutatók számításánál a bruttó termelési érték fogalma alatt társaságunkra, mint szolgáltató társaságra vonatkozóan a bruttó szolgáltatási értéket értjük.

Kötelezettségek fedezete az összes követelés és a hátrasorolt kötelezettséggel csökkentett összes kötelezettség hányadosa.

Megmutatja, hogy a kötelezettségeket fedezik-e a követelések, vagy más finanszírozási forrást is be kell vonni.

A társaság pénzügyi helyzete szempontjából az 1-nél (100%-nál) nagyobb érték a kedvező, ilyenkor a követelések gyorsabban folynak be, mint ahogy a kötelezettségek esedékessé válnak.

Megnevezés	2016.év	2017.év
Összes követelés	251 026 eFt	420 847 eFt
Összes kötelezettség – Hátra sorolt kötelez.	263 045 eFt	247 605 eFt
Kötelezettségek fedezete	95,43%	169,97%
Megnevezés	2016.év	2017.év
Összes követelés	251 026 eFt	420 847 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség	257 047 eFt	241 117 eFt
Kötelezettségek fedezete	97,66%	174,54%
Passzív időbeli elhatárolások		113 896 eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		- eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása		868 eFt
Halasztott bevételek		113 028 eFt

A mérleg összeállítást megalapozó zárlat készítésekor szükségszerűen megszakított folyamatokból eredően olyan időben elhatárolandó tételekkel is szembe kerülhetünk, amelyek az adott időszak eredményét negatívan befolyásolják.

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, és ugyanezen időszakban kerülnek kiszámlázásra.

A halasztott bevételek között került kimutatásra a KMOP-1.2.1-13/A-2013-0285 pályázaton elnyert támogatás 4 681 eFt értékkel, az apport illeték támogatása 38 016 eFt értékkel, valamint az EÜ központból térítés nélkül átvett eszközök 70 331 eFt értékkel. Ezek az összegek az eszközök értékcsökkenésének arányában kerülnek elszámolásra egyéb bevételeink között a törvényi előírásoknak megfelelően.

Megnevezés	2016.év eFt-ban	2017.év eFt-ban	Megoszlás %-ban		Változás %-ban
			2016.év	2017.év	
Saját tőke	2 732 607	2 869 541	87,66	87,71	5,01
Céltartalék	0	40 588	0	1,24	100
Kötelezettségek	263 045	247 605	8,44	7,57	-5,87
Passzív időbeli elhatárolás	121 615	113 896	3,90	3,48	-6,35
Összesen:	3 117 267	3 271 630	100	100	

A mérlegen kívüli tételek bemutatása:

Kockázati tényező a pátyi hulladéklerakó BTG Nonprofit Kft-re vonatkozó fennálló rekultivációs kötelezettsége, mely több száz millió forint ráfordítással járhat. Társaságunk menedzsmentje folyamatosan kezeli az ügyet és minden lehetséges jogi eszközzel élt és jelenleg is él, azonban fontosnak érezzük ez úton is jelezni, hogy az említett rekultivációs kötelezettség jelen pillanatban is fennáll.



1. sz. melléklet

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök főkönyvi szám szerinti éves kimutatása - Összesített

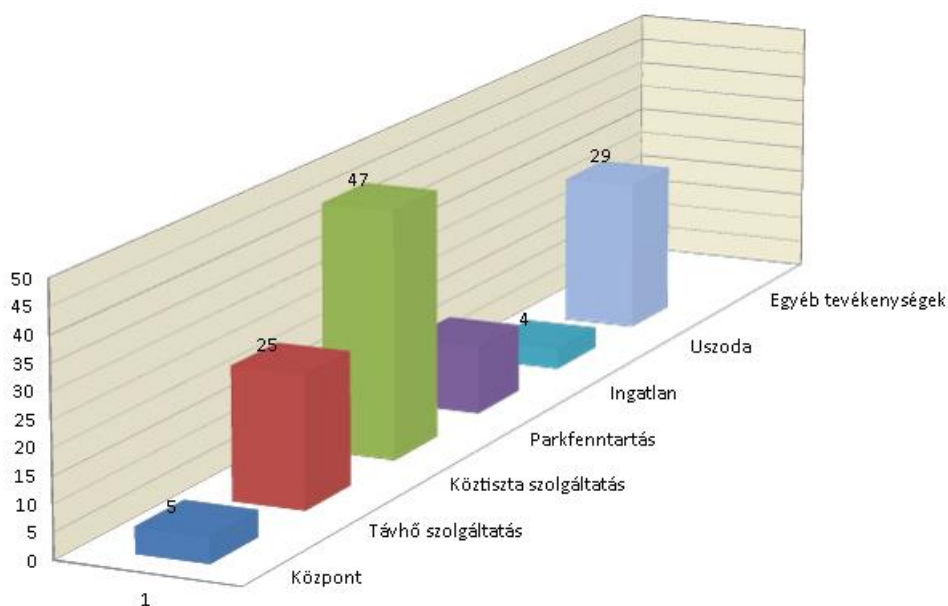
A kimutatás éve: 2017										
Fkvi szám	Megnevezés	Bruttó érték alakulása				Értékcsökkenés részletezése				Záró nettó
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Terv szerinti ÉCS	ÉCS csökkenés	Záró	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	8 603 842	166 142	118 400	8 651 584	5 878 027	271 656	118 400	6 031 283	2 620 301
114	SZELLEMI TERMÉKEK	150 000	0	0	150 000	87 898	49 640	0	137 538	12 462
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 753 842	166 142	118 400	8 801 584	5 965 925	321 296	118 400	6 168 821	2 632 763
122	TELEK, TELKESÍTÉS	714 388 917	0	0	714 388 917	0	0	0	0	714 388 917
123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK	1 793 671 033	5 521 000	0	1 799 192 033	176 285 707	35 921 945	0	212 207 652	1 586 984 381
124	EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK, VEZETÉKEK	293 824 821	1 401 100	0	295 225 921	150 951 177	9 988 788	0	160 939 965	134 285 956
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	2 801 884 771	6 922 100	0	2 808 806 871	327 236 884	45 910 733	0	373 147 617	2 435 659 254
131	ÜZEMI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	465 960 054	1 121 447	219 108	466 862 393	443 270 173	5 658 366	219 108	448 709 431	18 152 962
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	71 277 907	0	0	71 277 907	40 666 003	4 649 867	0	45 315 870	25 962 037
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	537 237 961	1 121 447	219 108	538 140 300	483 936 176	10 308 233	219 108	494 025 301	44 114 999
141	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	23 545 961	135 974	0	23 681 935	17 317 367	2 110 253	0	19 427 620	4 254 315
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	10 848 008	0	0	10 848 008	9 508 008	0	0	9 508 008	1 340 000
143	IRODAI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	112 973 885	2 960 690	1 217 806	114 716 769	102 104 502	6 516 272	1 217 806	107 402 968	7 313 801
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	147 367 854	3 096 664	1 217 806	149 246 712	128 929 877	8 626 525	1 217 806	136 338 596	12 908 116
Összesen:		3 495 244 428	11 306 353	1 555 314	3 504 995 467	946 068 862	65 166 787	1 555 314	1 009 680 335	2 495 315 132

Kintlévőségek megoszlása

Főkönyvi számok	Megnevezés	Határidőn belüli	31-90 nap	91-180 nap 2%	181-364 nap 5%	365 napon túl 20%	Összesen	Értékvesztés
31 121	Távfűtés (Analitika)	11 765 029	1 953 779	2 968 660	4 010 814	17 858 382	38 556 664	
31 122	Távhő szolgáltatás (pénzügy)	8 000					8 000	
	Távhő értékvesztés			59 373	200 541	3 571 676		
311 311	Hulladékgazd	133 731	20 584	41 148	51 435	12 920 836	13 167 734	
31 132	Hulladék gazd	92 409 767	0	0	791 895		93 201 662	
	Köztisztza hulladk értékvesztés			823	42 167	5 875 035		
3 114	Egyéb tevékenység	19 832 454	0	0	0	0	19 832 454	
	Vállalkozás értékvész			0		0		0
31 151	Ingatlan(külső analitika)	484 703	332 104	240 697	347 735	8 914 773	10 320 012	
31 152	Egyéb ingatlan	311 066			20 674	60 812	392 552	
	Ingatlan értékvész			4 814	18 420	1 795 117		
31 182	Városi Sportcsarnok	6 066 468	34 290	532 505	408 797	6 451 774	13 493 834	
	Sportcs értékv			10 650	20 440	1 290 355		1 321 445
321	Önkormányzat	116 395 778	0	368 362	10 055 915	0	126 820 055	
	Önkori értékvész			7 367	475 795	0		483 162
Összesen		247 406 996	2 340 757	4 151 372	15 687 265	46 206 577	315 792 967	
Értékvesztés alapja								
Értékvesztés összesen:								13 372 573

3.sz. melléklet

Létszám alakulása 2107. évben



4.sz. melléklet

Társasági adó fizetési kötelezettség bemutatása

A társasági adó megállapítása a társasági adóról szóló, többször módosított

1996.évi CXXII. törvény 6.§-ban foglaltak szerint történik.

a, Adózás előtti eredmény: **13.397 eFt**

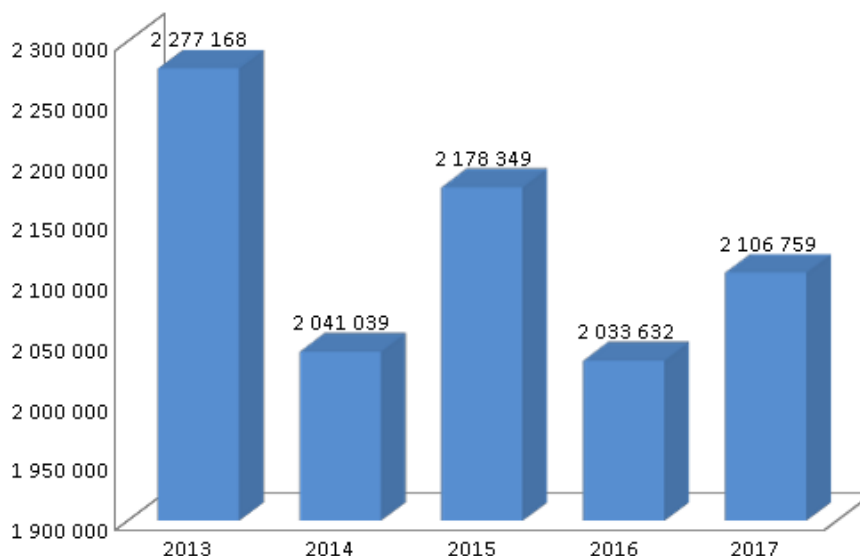
b, Számított adóalap levezetése:

ezer Ft-ban			
Tao. Tv. szerinti §	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8.§ (1) az adózás előtti eredményt növeli	7.§ (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
8.§ (1) Növelő tételek	b) A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá a kivezetett eszközök sztv. szerinti nettó értéke	65 167	-
	d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs.ktg-ek, ráford. (térítésmentesen nyújtott szolg., adott támogatás, behajthatatlan követelés,egyéb)	65 613	
	e) Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	133	-
	gy) Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 764	-
	p)Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	40 588	
	a, Előző évek előírt veszteségéből leírt összeg		26 235
7.§ (1) Csökkentő tételek	d) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá a kivezetett eszközök ta.tv.szerinti nettó értéke	-	105 404
	n) Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	-	2 085
	b) Céltartalék feloldása		
	Növelő és csökkentő tételek összesen:	173 265	133 724
	Számított adóalap:	52 938	
	Társasági adó 9%	4 764	
	Látványcsapat sport kedvezmény (adó max.70%-ig) (2014-ben adott, fel nem használt)	0	
	Társasági adó 9%	4 764	
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása			
Összes bevétel			2 646 644
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)			52 933
Társasági adó jövedelem-(nyereség-) minimum alapján:			4 764

Tovább vihető veszteségként(2016 évi negatív adóalap):30 403 eFt került a társasági adó bevallásban kimutatásra.

5.sz. melléklet

Árbevétel alakulása az elmúlt 5 évben eFt-ban



6.sz. melléklet

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)-ban
	Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	2 573 936	82,57	2 522 055	77,09	-2,02
Immateriális javak	2 788	0,09	2 633	0,08	-5,56
Tárgyi eszközök	2 570 431	82,46	2 519 422	77,01	-1,98
Befektetett pénzügyi eszközök	717	0,02	0	0,00	-100,00
Forgóeszközök	442 943	14,21	652 149	19,93	47,23
Készletek	53 105	1,70	37 341	1,14	-29,68
Követelések	251 026	8,05	420 847	12,86	67,65
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	138 812	4,45	193 961	5,93	39,73
Aktív időbeli elhatárolások	100 388	3,22	97 426	2,98	-2,95
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 117 267	100,00	3 271 630	100,00	4,95

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)-ban
	Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)	
Saját tőke	2 732 607	87,66	2 869 541	87,71	5,01
Jegyzett tőke	2 222 220	71,29	2 223 220	67,95	0,05
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	377 747	12,12	505 047	15,44	33,70
Eredménytartalék	129 824	4,16	132 641	4,05	2,17
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	2 816	0,09	8 633	0,26	206,57
Céltartalékok	0	0,00	40 588	1,24	0,00
Kötelezettségek	263 045	8,44	247 605	7,57	-5,87
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 998	0,19	6 488	0,20	8,17
Rövid lejáratú kötelezettségek	257 047	8,25	241 117	7,37	-6,20
Passzív időbeli elhatárolások	121 615	3,90	113 896	3,48	-6,35
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 117 267	100,00	3 271 630	100,00	4,95

Összesítés a számított mutatókról és azok változásáról

	Mutató megnevezése		2016	2017	változás %-ban
	1	2	4	4	5
I.	Mutatók				
1	Tartósan befektetett eszközök aránya	%	82,57	77,09	-6,64
2	Befektetett eszközök fedezettsége	%	106,16	113,78	7,18
3	Tárgyi eszközök fedezettsége	%	106,31	113,90	7,14
4	Tárgyi eszközök hatékonysága	%	79,12	83,62	5,69
5	Tárgyi eszközök aránya	%	85,30	79,44	-6,87
6	Forgóeszközök aránya	%	14,21	19,93	40,25
7	Saját tőke aránya	%	87,66	87,71	0,06
8	Saját tőke növekedési mutatója	%	122,97	129,07	4,96
9	Saját tőke fordulatszáma	év	74,42	73,42	-1,34
10	A tőke hatékonysága	%	0,10	0,30	200,00
II.	Mutatók				
1	Likviditási mutató	%	168,39	263,38	56,41
2	Rövid távú likviditás I.	%	172,32	270,47	56,96
3	Rövid távú likviditás II.	%	74,66	95,93	28,49
4	Gyorsráta	%	54,00	80,44	48,96
5	Hitelfedezetségi mutató	%	97,66	174,54	78,72
III.	Mutatók				
1	Eladósodottság mértéke	%	9,63	8,63	-10,38
2	Nettó eladósodottság	%	0,44	0,00	-100,00
3	Árbevételre vetített eladósodottság	%	6,11	2,54	-58,43
IV.	Mutatók				
1	Értékesítés árbevétele	eFt	2 033 632	2 106 759	3,60
2	Komplex hatékonysági mutató	%	14,76	15,97	8,20
3	Anyagmentes term. ért	eFt	237 446	257 596	8,49
4	Termelési költség szint	%	188,31	174,27	-7,46
5	Anyaghányad	%	139,92	130,75	-6,55
6	Bérhányad	%	43,38	38,97	-10,17
7	Értékcsökk.leírás hányad	%	5,01	4,56	-8,98
8	Egyéb költségek hányad	%	7,03	9,73	38,41

I. MUTATÓK

a vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Tartósan befektetett eszközök aránya

<u>Befektetett eszközök</u>	* 100	2 522 055	*100	77,09%
Összes eszköz		3 271 630		

Előző évi mutató: 82,57%

2. Befektetett eszközök fedezettsége

<u>Saját tőke</u>	* 100	2 869 541	*100	113,78%
<u>Befektetett eszközök</u>		2 522 055		

Előző évi mutató: 106,16%

3. Tárgyi eszközök fedezettsége

<u>Saját tőke</u>	* 100	2 869 541	*100	113,90%
<u>Tárgyi eszközök</u>		2 519 422		

Előző évi mutató: 106,31%

4. Tárgyi eszközök hatékonysága

<u>Nettó árbevétel</u>	* 100	2 106 759	*100	83,62%
<u>Tárgyi eszközök</u>		2 519 422		

Előző évi mutató: 79,12%

5. Tárgyi eszközök aránya

<u>Tárgyi eszközök</u>	* 100	2 519 422	*100	79,44%
<u>Tárgyi eszközök + Forgó eszközök</u>		3 171 571		

Előző évi mutató: 85,3%

6. Forgóeszközök aránya

<u>Forgóeszközök</u>	* 100	652 149	*100	19,93%
<u>Eszközök összesen</u>		3 271 630		

Előző évi mutató:	14,21%
-------------------	--------

7. Saját tőke aránya

Saját tőke	* 100	2 869 541	*100	87,71%
Összes forrás		3 271 630		

Előző évi mutató:	87,66%
-------------------	--------

8. Saját tőke növekedési mutató

Saját tőke	* 100	2 869 541	*100	129,07%
Jegyzett tőke		2 223 220		

Előző évi mutató:	122,97%
-------------------	---------

9. Saját tőke fordulatszáma

Nettó árbevétel	* 100	2 106 759	* 100	73,42%
Saját tőke		2 869 541		

Előző évi mutató:	74,42%
-------------------	--------

10. Tőke hatékonysága

Adózott eredmény	* 100	8633	* 100	0,3%
Saját tőke		2 869 541		

Előző évi mutató:	0,1%
-------------------	------

II. MUTATÓK

a vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Likviditási mutató

Forgóeszközök	* 100	652 149	* 100	263,38%
Kötelezettségek		247 605		

Előző évi mutató:	168,39%
-------------------	---------

2. Rövid távú likviditás I.

Forgóeszközök	* 100	652 149	* 100	270,47%
Rövid lej. kötelezettség		241 117		
Előző évi mutató:		172,32%		

3. Rövid távú likviditás II.

Forgóeszközök- Követelés	* 100	231 302	* 100	95,93%
Rövid lej. kötelezettség		241 117		
Előző évi mutató:		74,66%		

4. Gyorsráta

Likvid. pénzeszközök	* 100	193 961	* 100	80,44%
Rövid lejáratú kötelezettségek		241 117		
Előző évi mutató:		54%		

5. Hitelfedezetségi mutató

Követelések	* 100	420 847	* 100	174,54%
Rövid lejáratú kötelezettségek		241 117		
Előző évi mutató:		97,66%		

III. MUTATÓK

a vállalkozás eladósodottság jellemzéséhez.

1. Eladósodottság mértéke

Kötelezettségek	* 100	247 605	* 100	8,63%
Saját tőke		2 869 541		
Előző évi mutató:		9,63%		

2. Nettó eladósodottság

Kötelezettségek - követelések	* 100	-173 242	* 100	nem ért.%
Saját tőke		2 869 541		

Előző évi mutató:	0,44%
-------------------	-------

3. Árbevételre vetített eladósodottság

<u>Kötelezettségek - Likvid.forgóeszközök</u>	* 100	<u>53 644</u>	* 100	2,54%
Nettó árbevétel		2 106 759		

Előző évi mutató:	6,11%
-------------------	-------

IV. MUTATÓK

a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzéséhez

1. Értékesítés árbevétele (eFt)

2 106 759

Előző évi érték:	2 033 632
------------------	-----------

2. Komplex hatékonysági mutató

<u>Nettó termelési érték</u>	* 100	<u>192 429</u>	* 100	15,97%
0,15 Eszközérték + 1,8 bérköltség		1 205 026		

Előző évi érték:	14,76%
------------------	--------

3. Anyagmentes termelési érték (eFt)

Bruttó termelési érték - Anyagktg - Igénybevett szolg	257 596
---	---------

Előző évi érték:	237 446
------------------	---------

4. Termelési költség szint

<u>Összes költség</u>	* 100	<u>2 493 170</u>	* 100	174,27%
Bruttó termelési érték		1 430 597		

Előző évi mutató:	188,31%
-------------------	---------

5. Anyaghányad

<u>Anyagjellegű ráfordítások</u>	* 100	<u>1 870 509</u>	* 100	130,75%
Bruttó termelési érték		1 430 597		

Előző évi mutató:	139,92%
-------------------	---------

6. Bérhányad

<u>Személyi jellegű ráfordítás</u>	* 100	<u>557 494</u>	* 100	38,97%
Bruttó termelési érték		1 430 597		

Előző évi mutató:	43,38%
--------------------------	---------------

7. Értécsökkenési leírás hányad

<u>Értécsökkenési leírás</u>	* 100	<u>65 167</u>	* 100	4,56%
Bruttó termelési érték		1 430 597		

Előző évi mutató:	5,01%
--------------------------	--------------

8. Egyéb költségek hányada

<u>Egyéb költségek</u>	* 100	<u>139 131</u>	* 100	9,73%
Bruttó termelési érték		1 430 597		

Előző évi mutató:	7,03%
--------------------------	--------------

CASH-FLOW KIMUTATÁS

2017.év

BTG Nonprofit Kft

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	84932	-70062
2	1 Adózás előtti eredmény ±	2816	13397
3	2 Elszámolt amortizáció +	65231	65167
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-1070	-4129
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-53030	40588
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1993	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	26598	-16361
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	47053	1817
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	68254	-7719
10	9 Vevőkövetelés változása ±	16503	-86330
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-38717	-84218
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-46713	2962
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-4764
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-150766	-15589
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-156546	-15589
17	15 Befektetett eszközök eladása +	5780	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-12030	140800
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-12500	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		128300
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-12500
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	470	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-77864	55149

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben **az eszközök és források egyező végösszege 3 271 630 E Ft, az adózott eredmény 8 633 E Ft (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 2017. 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 könyvvizsgálataért 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 szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztás végrehajtása

Az egyéb információk a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztás végrehajtására vonatkozó információkból 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 BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ában foglaltaknak megfelelően igazoljuk, hogy a Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft., mint közszolgáltató, auditált éves beszámolója - önálló vállalkozás jelleggel - bemutatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet, elkülönítve annak önálló mérlegét és eredménykimutatását. A Társaság által vezetett elkülönített nyilvántartás biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztásra vonatkozó törvényi előírásokkal összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálati 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- 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.

Budapest, 2018. március 31.

Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 36.
kamarai nyt. szám: 000267

Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097

9.sz. melléklet

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
TÁVHŐTERMELŐ ÜZEM
2017. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	52 452
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0
06.	Szellemi termékek	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	52 452
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 810
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	367
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	535
14.	Tenyészállatok	0
15.	Beruházások, felújítások	26 740
16.	Beruházásokra adott előlegek	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	5 768
27	I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)	0
28	Anyagok	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0
31	Késztermékek	0
32	Áruk	0
33	Egyéb készletek	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	2 186
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
38	Váltókövetelések	0
39	Egyéb követelések	2 186
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
42	Egyéb részesedés	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	3 582
46	Pénztár, csekkek	86
47	Bankbetétek	3 496
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	8
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8
51	Halasztott ráfordítások	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	58 228

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	51 073
54.	I. JEGYZETT TŐKE	39 569
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	8 989
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 361
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	154
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
65.	Egyéb céltartalék	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 274
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	4 274
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	
84.	Vevőtől kapott előlegek	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 760
86.	Váltótartozások	0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 514
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	15
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15
93.	Halasztott bevételek	0
94.	Szétválasztási különbözet	2 866
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	58 228

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelés (Fűtőmű)8 fő		
		Termelés (Fűtőmű)	Kp.ktg.	Termelés összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
05.	Anyagköltség	229 998	337	230 335
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	18 479	2 186	20 665
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	451	622	1 073
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	248 928	3 145	252 073
10.	Béreköltség	25 644	1 855	27 499
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 604	542	4 146
12.	Bérfelárak	6 350	596	6 946
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	35 598	2 993	38 591
VI.	Értékcsökkenési leírás	819	245	1 064
VII.	Egyéb ráfordítások	679	1 771	2 450
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-286 024	-8 154	-294 178
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	15	15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0	15	15
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	0	-15	-15
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-286 024	-8 169	-294 193

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ÜZEM
2017. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	89 403
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	92
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
05.	Vagyoni értékű jogok	92
06.	Szellemi termékek	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	89 311
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	86 645
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 131
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	535
14.	Tenyészállatok	0
15.	Beruházások, felújítások	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	48 133
27	I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)	0
28	Anyagok	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0
31	Késztermékek	0
32	Áruk	0
33	Egyéb készletek	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	39 673
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	34 508
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
38	Váltókövetelések	0
39	Egyéb követelések	5 165
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
42	Egyéb részesedés	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	8 460
46	Pénztár, csekkek	202
47	Bankbetétek	8 258
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	37 364
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 332
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32
51	Halasztott ráfordítások	0
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	174 900

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Távhőszolgáltatói üzem
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	153 405
54.	I. JEGYZETT TŐKE	118 852
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	27 000
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 091
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	462
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	40 588
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 588
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
65.	Egyéb céltartalék	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	12 839
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Távhőszolgáltatói üzem
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	12 839
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0
84.	Vevőtől kapott előlegek	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 291
86.	Váltótartozások	0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 548
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	46
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46
93.	Halasztott bevételek	0
94.	Szétválasztási különbözet	-31 978
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	174 900

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatás 17 fő		
		Szolgáltatás	Kp.ktg.	Szolgáltatás összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	437 207	0	437 207
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	437 207	0	437 207
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	55 211	0	55 211
05.	Anyagköltség	10 350	717	11 067
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	22 043	4 646	26 689
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3473	1 320	4 793
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	35 866	6 683	42 549
10.	Béreköltség	54 493	3 943	58 436
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 658	1 150	8 808
12.	Bérfeladások	13 493	1 267	14 760
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	75 644	6 360	82 004
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 492	521	10 013
VII.	Egyéb ráfordítások	46 321	3 764	50 085
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	325 095	-17 328	307 767
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	410	0	410
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	410	0	410
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	32	32
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0	32	32
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	410	-32	378
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	325 505	-17 360	308 145

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Távhő üzem összesítő
MÉRLEG

Sor-szám	A tétel megnevezés	Termelői	Szolgáltatói	Összes távhő
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	52 452	89 403	141 855
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	92	92
05.	Vagyoni értékű jogok	0	92	92
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	52 452	89 311	141 763
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 810	86 645	111 455
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	367	2 131	2 498
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	535	535	1 070
15.	Beruházások, felújítások	26 740	0	26 740
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	5 768	48 133	53 901
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	2 186	39 673	41 859
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	34 508	34 508
39	Egyéb követelések	2 186	5 165	7 351
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	3 582	8 460	12 042
46	Pénztár, csekkek	86	202	288
47	Bankbetétek	3 496	8 258	11 754
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	8	37 364	37 372
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	37 332	37 332
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8	32	40
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	58 228	174 900	233 128
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	51 073	153 405	204 478
54.	I. JEGYZETT TŐKE	39 569	118 852	158 421
57.	III. TŐKETARTALÉK	8 989	27 000	35 989
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 361	7 091	9 452
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	154	462	616
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	0	40 588	40 588
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	40 588	40 588
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 274	12 839	17 113
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	4 274	12 839	17 113
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 760	8 291	11 051
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 514	4 548	6 062
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	15	46	61
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15	46	61
93.	Halasztott bevételek	0	0	0
94.	Szétválasztási különbözet	2 866	-31 978	-29 112
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	58 228	174 900	233 128

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhő üzem összesítő

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelés	Szolgáltatói	Összes távhő
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	437 207	437 207
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	437 207	437 207
III.	Egyéb bevételek	0	55 211	55 211
05.	Anyagköltség	230 335	11 067	241 402
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	20 665	26 689	47 354
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 073	4 793	5 866
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	252 073	42 549	294 622
10.	Béreköltség	27 499	58 436	85 935
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 146	8 808	12 954
12.	Bérfelárulások	6 946	14 760	21 706
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	38 591	82 004	120 595
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 064	10 013	11 077
VII.	Egyéb ráfordítások	2 450	50 085	52 535
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-294 178	307 767	13 589
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	410	410
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	0	410	410
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15	32	47
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	15	32	47
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-15	378	363
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-294 193	308 145	13 952

10. sz. melléklet

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
**HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
ÜZLETÁG**
2017. évi mérlege és eredmény-kimutatása

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **HULLADÉK GAZDÁLKODÁS**

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	250 964
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	-
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	
06.	Szellemi termékek	
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	250 964
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	220 100
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 074
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 790
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	-
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	133 008
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	1 031
28	Anyagok	
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	1 031
33	Egyéb készletek	
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	109 787
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	96 206
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	13 581
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	22 190
46	Pénztár, csekkek	266
47	Bankbetétek	21 924
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	55 559
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 951
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 608
51	Halasztott ráfordítások	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	439 531

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **HULLADÉK GAZDÁLKODÁS**

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	116 333
54.	I. JEGYZETT TŐKE	257 449
55.	45.sorból: a.)visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TŐKETARTALÉK	58 484
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 360
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 214 960
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
65.	Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	28 932
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **HULLADÉK GAZDÁLKODÁS**

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	1 600
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 600
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	27 332
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	
84.	Vevőtől kapott előlegek	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 574
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 758
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	4 781
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	100
93.	Halasztott bevételek	4 681
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	150 046
	Szétválasztási különbözet	289 485
	Források összesen:	439 531

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **HULLADÉK GAZDÁLKODÁS**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	243 909
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	243 909
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	-
III.	Egyéb bevételek	1 754
05.	Anyagköltség	35 643
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	230 807
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 149
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített)szolgáltatások értéke	13 733
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	285 332
10.	Béreköltség	106 715
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 887
12.	Bérfelrakások	25 104
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	148 706
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 901
VII.	Egyéb ráfordítások	17 144
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	- 214 420

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **HULLADÉK GAZDÁLKODÁS**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség	
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	218
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	218
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Részesedések értékpapírok értékvesztése	717
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	41
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	758
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	- 540
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	- 214 960
XII.	Adófizetési kötelezettség	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	- 214 960

11.sz. melléklet

BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK
2017. évi mérlege és eredmény-kimutatása

2017 éves beszámoló mérlege

egyéb üzemek tevékenységeiről

„A” változat szerint

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **EGYÉB ÜZEMEK**

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 129 236
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 541
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	2 528
06.	Szellemi termékek	13
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak érték helyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 126 695
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 104 104
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 543
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 048
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	-
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft EGYÉB ÜZEMEK

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	465 240
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	36 310
28	Anyagok	36 310
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	-
33	Egyéb készletek	
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	269 201
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	44 887
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	126 820
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	97 494
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	159 729
46	Pénztár, csekkek	4 079
47	Bankbetétek	155 650
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	4 495
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 088
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 407
	Szétválasztási különbözet	-
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	2 598 971

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **EGYÉB ÜZEMEK**

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	2 548 730
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1 807 350
55.	45.sorból: a.)visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TŐKETARTALÉK	410 574
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	107 829
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	222 977
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
65.	Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	201 560
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB ÜZEMEK

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	4 888
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	400
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 488
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	196 672
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	-
84.	Vevőtől kapott előlegek	950
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	126 463
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	69 259
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	109 054
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	707
93.	Halasztott bevételek	108 347
	Szétválsztási különbözet	- 260 373
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	2 598 971

2017 éves beszámoló eredmény-levezetése

egyéb üzemek tevékenységeiről

„A” összköltség eljárással

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB ÜZEMEK

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 425 643
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	1 425 643
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0
III.	Egyéb bevételek	482 168
05.	Anyagköltség	135 038
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	482 758
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 330
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 212
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	625 217
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 290 555
10.	Béreköltség	204 173
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 296
12.	Bérráulékok	50 724
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	288 193
VI.	Értékcsökkenési leírás	45 189
VII.	Egyéb ráfordítások	69 452
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	214 422

Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB ÜZEMEK

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség	
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	121
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	124
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
20	Részesedések értékpapírok értékvesztése	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	141
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-17
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	214 405

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Mérleg üzemek szerinti összesítője
2017. üzleti évről

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgált.	Hulladék gazd. tevék.	Egyéb üzemek	BTG összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	52 452	89 403	250 964	2 129 236	2 522 055
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	92	0	2 541	2 633
05.	Vagyoni értékű jogok	0	92	0	2 528	2 620
06.	Szellemi termékek	0	0	0	13	13
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	52 452	89 311	250 964	2 126 695	2 519 422
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 810	86 645	220 100	2 104 104	2 435 659
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	367	2 131	29 074	12 543	44 115
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	535	535	1 790	10 048	12 908
15.	Beruházások, felújítások	26 740	0	0	0	26 740
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	5 768	48 133	133 008	465 240	652 149
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	0	0	1 031	36 310	37 341
28	Anyagok	0	0	0	36 310	36 310
32	Áruk	0	0	1 031	0	1 031
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	2 186	39 673	109 787	269 201	420 847
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	34 508	96 206	44 887	175 601
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	126 820	126 820
39	Egyéb követelések	2 186	5 165	13 581	97 494	118 426
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	3 582	8 460	22 190	159 729	193 961
46	Pénztár, csekkek	86	202	266	4 079	4 633
47	Bankbetétek	3 496	8 258	21 924	155 650	189 328
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	8	37 364	55 559	4 495	97 426
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	37 332	53 951	3 088	94 371
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8	32	1 608	1 407	3 055
	Szétválasztási különbözet				0	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	58 228	174 900	439 531	2 598 971	3 271 630

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezés	Táv hő termelői	Táv hő szolgált.	Hulladék gazd. tevék.	Egyéb tevék.	BTG összesen
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	51 073	153 405	116 333	2 548 730	2 869 541
54.	I. JEGYZETT TŐKE	39 569	118 852	257 449	1 807 350	2 223 220
57.	III. TŐKETARTALÉK	8 989	27 000	58 484	410 574	505 047
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 361	7 091	15 360	107 829	132 641
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	154	462	-214 960	222 977	8 633
62.	E. Céltartalékok	0	40 588	0	0	40 588
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	40 588	0	0	40 588
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 274	12 839	28 932	201 560	247 605
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0	1 600	4 888	6 488
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	1600	400	2 000
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	4 488	4 488
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	4 274	12 839	27 332	196 672	241 117
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	950	950
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 760	8 291	17 574	126 463	155 088
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 514	4 548	9 758	69 259	85 079
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.- 93.sorok)	15	46	4 781	109 054	113 896
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15	46	100	707	868
93.	Halasztott bevételek	0	0	4 681	108 347	113 028
	Szétválasztási különbözet	2 866	-31 978	289 485	-260 373	0
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	58 228	174 900	439 531	2 598 971	3 271 630

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Eredménykimutatás üzemek szerinti összesítője
2017 üzleti évről

adatok eFt-ban

Ssz	Megnevezés	Távhő term.	Távhő szolg.	Hulladék gazd.	Egyéb üzemek	BTG
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	437 207	243 909	1 425 643	2 106 759
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	437 207	243 909	1 425 643	2 106 759
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	55 211	1 754	482 168	539 133
5	Anyagköltség	230 335	11 067	35 643	135 038	412 083
6	Igénybe vett szolgáltatások	20 665	26 689	230 807	482 758	760 919
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 073	4 793	5 149	10 330	21 345
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	37 212	37 212
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	13 733	625 217	638 950
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	252 073	42 549	285 332	1 290 555	1 870 509
10	Béreköltség	27 499	58 436	106 715	204 173	396 823
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 146	8 808	16 887	33 296	63 137
12	Bérfárulék	6 946	14 760	25 104	50 724	97 534
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	38 591	82 004	148 706	288 193	557 494
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 064	10 013	8 901	45 189	65 167
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 450	50 085	17 144	69 452	139 131
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-294 178	307 767	-214 420	214 422	13 591
16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	410	218	121	749
	ebből kapcsolt vállalkozásnak kapott	0	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	3	3
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	410	218	124	752
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15	32	41	141	229
	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20	Részesedések értékpapírok értékesztése	0	0	717	0	717
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	15	32	758	141	946
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-15	378	-540	-17	-194
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-294 193	308 145	-214 960	214 405	13 397

Tartalomjegyzék

1. MÉRLEG	2.
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL	6.
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	8.
3.1. Általános bevezető	9.
3.2. A számviteli politika lényeges jellemzői	11.
3.3. Az eredménykimutatás értékelése	14.
3.4. A mérleg értékelése	29.
3.5. Mellékletek	43.
3.5.1. Tárgyi eszközök (1.sz.melléklet)	44.
3.5.2. Kintlévőségek (2.sz.melléklet)	45.
3.5.3. Létszám alakulása (3.sz.melléklet)	45.
3.5.4. Társasági adó(4.sz.melléklet)	46.
3.5.5. Árbevétel alakulása (5.sz.melléklet)	47.
3.5.6. Mutatók (6.sz.melléklet)	47.
3.5.7. Cash-flow kimutatás (7.sz.melléklet)	54.
3.5.8. Független könyvvizsgálói jelentés(8.sz.melléklet)	55.
3.5.9. Távhő termelői és szolgáltatói üzem mérlege, eredménykimutatása (9.sz.melléklet)	58.
3.5.10. Hulladék kezelési üzletág mérlege és eredménykimutatása (10.sz.melléklet)	72.
3.5.11. Egyéb üzemek mérlege és eredménykimutatása, üzemek szerinti összesítők (11.sz.melléklet)	79.