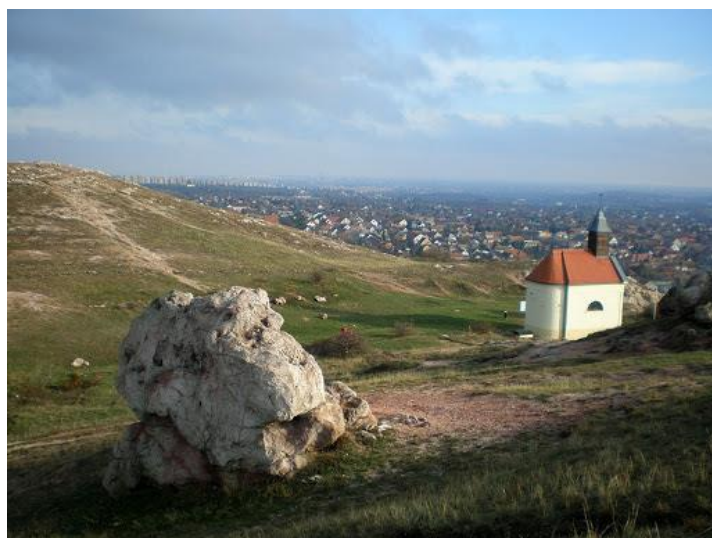


ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.

BTG NONPROFIT KFT



a vállalkozás vezetője sk.

Budaörs, 2021.március 31.

2020 éves beszámoló mérlege

„A” változat szerint

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2020.12.31

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)	2 476 053	-	2 578 467
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 948	-	3 250
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	3 948		3 250
06.	Szellemi termékek	-		-
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 472 105	-	2 575 217
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 382 696		2 478 038
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 937		52 159
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 132		10 246
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	33 340		34 774
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:
Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft
MÉRLEG eszközök (aktívák)

2020.12.31

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)	653 376	-	608 038
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	53 273	-	47 426
28	Anyagok	51 818		46 105
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	1 455		1 321
33	Egyéb készletek			
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	359 658	-	268 278
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	100 875		99 628
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	108 129		94 096
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	150 654		74 554
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)	240 445	-	292 334
46	Pénztár, csekkek	5 973		5 192
47	Bankbetétek	234 472		287 142
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	60 847	-	47 300
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 675		46 318
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 172		982
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	3 190 276	-	3 233 805

Az üzleti év fordulónapja:

2020.12.31.

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)	2 820 381	-	2 761 755
54.	I. JEGYZETT TŐKE	2 223 220		2 223 220
55.	45.sorból: a)visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	505 047		505 047
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	142 478		92 115
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. Adózott eredmény	- 50 364		- 58 627
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	14 908	-	14 908
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 908		14 908
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	213 551	-	213 086
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:

2020.12.31.

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)	7 595	-	8 482
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	5 595		6 482
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	238 314	-	204 604
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	133 105		141 388
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 209		63 216
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	109 078	-	244 056
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 441		2 253
93.	Halasztott bevételek	106 637		241 803
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	3 190 276	-	3 233 805

2020 éves beszámoló eredmény-levezetése „A” összköltség eljárással

10639205381157213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2020.12.31.

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	2 005 593		1 928 194
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	2 005 593	-	1 928 194
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	434 861		399 355
05.	Anyagköltség	456 777		396 932
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	624 203		535 688
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	19 929		17 085
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	712 419		816 982
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 813 328	-	1 766 687
10.	Béreköltség	431 480		405 567
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 331		38 428
12.	Bérfárulékok	77 377		63 740
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	555 188	-	507 735
VI.	Értékcsökkenési leírás	60 913		66 731
VII.	Egyéb ráfordítások	57 417		40 937
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	- 46 392	-	- 54 541

Az üzleti év fordulónapja:

2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség 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	422		104
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	422	-	104
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			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	422	-	104
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	- 45 970	-	-54 437
X.	Adófizetési kötelezettség	4 394		4 190
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	- 50 364	-	-58 627

**2020. 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, Kossuth L.u.9.
2040 Budaörs, Szabadság út 134.
2040 Budaörs, Kamaraerdei u.1.
2040 Budaörs, Napsugár st.7.

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
Szalai László	Műszaki igazgató
Aradiné Csépanyi Ágnes	könyvelő (Beszámoló készítője) MKVK006932 könyvelő cég neve: Csépanyi Könyvelőiroda Kft

Felügyelő Bizottság

Név	Bizottsági pozíció	Jogviszony lejárata:
Dr. Molnár Gábor	Elnök	2024.10.27.
Hermann József	Tag	2024.10.27.
Laczik Zoltán	Tag	2024.10.27.
Monostori-Kalovits Márk	Tag	2024.10.27.

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.

A Társaságnál a 2020. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2021. 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. 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 költségszámlákra 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%
200eFt alatti immateriális javak, tárgyi eszközök	100%

2.4.4. 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

1 928 194 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 2020. évben 3,86 %-kal csökkent 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	409 966	423 553	3,31
Köztisztasági szolgáltatás	345 377	284 041	-17,76
Parkfenntartás, közterület fenntartás	388 276	469 241	20,85
Ingatlan kezelés	81 483	87 818	7,77
Városi Uszoda Sportcsarnok	337 438	190 405	-43,57
Egyéb tevékenységek	443 053	473 136	6,79
Összesen:	2 005 593	1 928 194	-3,86

Távhőszolgáltatás nettó árbevétele: 423 553 eFt

A távhődíjak ármegállapítása az Önkormányzat képviselő-testületének hatásköréből átkerült a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium hatáskörébe. 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. 2017. 2018 2019.és 2020 évben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a távhő árakat változatlanul hagyta.

Árbevétel alakulása az elmúlt években:

						eFt
2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
413 403	419 996	441 443	437 207	419 263	409 966	423 553

Az árbevétel kiesést kompenzálja az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján a MAVIR ZRT-től kapott távhő támogatás, amelyet az egyéb bevételeknél mutatunk be.

A köztisztasági üzem árbevételének alakulása

Nettó árbevétel megoszlása	Ft
Tavaszi városi nagytakarítás	17 319 900
Veszélyes és e-hulladék begyűjtése	8 419 523
BKK, helyibuszmegálló takarítás	11 732 272
Illegális plakát, graffiti eltávolítás	6 299 211
Városi kutyaftutatók takar.karb.	4 724 400
Városi ing.hull.mntesítése, takar.	1 764 395
Aluljáró,buszmegálló takarítása	15 354 328
Úttisztítás,locsolás	49 995 000
Járda tisztítás,szemetes ürítés	38 963 248
Kutyatartály fenntartás	11 732 272
Zárt csapadékvíz csatornahál.tiszt.jav.	29 347 377
Árok tisztítás	9 750 652
Kisvízfolyások karb.	30 967 897
Útszegélyek, térkő burk.gyomment.	8 976 374
Állami közutak melletti árok,csat.tiszt.	2 965 874
ÉTH-nak kiszámlázott díjak	35 398 172
Egyéb árbevétel	330 080
összesen:	284 040 975

Nettó árbevétel megoszlása	Ft
Füves területek kasz,gond.lakótelep I.1.	25 940 148
Játszóterek karb.kerít.gond.ellen. I.12.	24 467 800
Egynyári,kétnyári növ.muskátlík gond.I.4	38 580 502
Önkorm.ingatlanok parlagfű ment. I.8.	25 992 236
Patkány, rágcsáló irtása II.5.	11 797 890
Korlátok, kresztábl.karb,útb.jelek, IV.1	14 911 420
Egyéb Park	28 300
Talajcsere,tápanyagp.műtrágya szór I.2	804 000
Locsolóhál,szökőkutak,ivó-díszk.üz.II.10	13 958 887
Közt.parkok gondozása, zászlózás I.17.	45 266 201
Erdőfennt.ktg.tanösvények fennt. I.11.	3 921 930
2014-2018 telepített fák gond.,önt. I.7.	5 350 460
Virágok,cserjék,gyepek locs, tápa. I.6.	6 273 500
Nyílt vízelv.árkok,rézsű kaszálása I.15.	6 296 082
Szúnyog gyérítés II.6.	4 370 080
Elszáradt fák gallyaz.idős fák ápol. I.9	98 491 616
Közterületen lévő növ.permet.gyomm. I.10	3 131 880
Közter.zölldsáv rend.játszót.állagm.I.13	31 093 985
Fűkaszálás,sövény,fák cseréje, gond. I.5	53 538 840
Utcabútorok és virágládák karbant. I.3.	5 928 160
Rácsos átereszek, árkok karb.IV.5.	13 885 258
Önkorm.tul.de kez.nem vett ter.gond.I.16	5 742 198
Oktatási intézm.ter.idős fák ápol. I.18.	12 475 710
Intézm.játszótéri eszk.karb.üzemelt.I.14	16 993 680
összesen:	469 240 763

Az ingatlankezeléshez kapcsolódó árbevétel

Nettó árbevétel megoszlása	Ft
Lakbér lakosság	37 196 516
Közületi bérleti díjak	4 015 724
Vagyonkez.szerz.megb.díj	31 519 094
Továbbszámlázott díjak	3 817 345
Orvosi rendelők karb.	1 574 808
Kismartoni Köz.Ház üzemelt.	9 448 814
Kismartoni rendelő	245 738
összesen:	87 818 039

Városi Uszoda, Sportcsarnok és Strand létesítményének árbevétele

Nettó árbevétel megoszlása	Ft
Úszójegy árbevétele	47 298 229
Wellnes jegy árbevétele	23 141 456
Strand jegy árbevétele	6 248 819
Úszótanfolyam árbevétele	23 131 064
Egyéb árbevétel uszoda (aqua fitnes, babaúszás, vízijártassági ig.)	3 976 413
Úszó, Wellnes bérlet árbev.	25 809 332
Úszósáv bérlete árbev.	3 026 285
Uszoda helyiség bérleti díj	3 566 062
Sportcsarnok bérleti díj árbevétele	40 293 529
Sportcsarnok helyiség bérlés árbevétele	4 036 263
Sportcsarnok-Strand egyéb bev.(nyugdíjas torna)	9 877 716
Sporttábor árbevétele	
összesen:	190 405 168

Egyéb tevékenységek árbevétele

Nettó árbevétel megoszlása	Ft
Kátyúzás (utcák,utak) IV.2.	119 968 327
Út-és szegély javítások IV.3.	29 783 128
Szabadidőpark 4175/5hrs. I.19.	4 317 412
Buszperonok felújítása, karbantart.IV.8.	635 222
Autóbusz végállomás üzemeltetése	10 800 000
Kism.K.H.teremb.-hez kapcs.ktg.-bev	572 835
Egyéb vállalkozás	15 087 495
Kutyamenhely 097/98	9 205 365
Városháza Üzemeltetés 2012.08.01.-től	108 076 811
Temető bev.-Sírhely megváltás	1 685 395
Temető bev.-Urnahely megváltás	1 256 191
Temető bev.-Temető haszn.díj	1 386 002
Temető bev.-Egyéb temetői szolg.	726 599
Temető bev.-Ravatalozó használati díj	1 984 500
Kossuth L.u.9. Eü.központ	1 436 568
Veszélyhelyzet-buszm.középül.fertőtlt.	41 075 755
Síkosság ment.hóeltak. Budaörs II.7.	25 689 300
Síkosság mentesítés Biatorbágy	5 831 922
Szippantás	3 510 123
Köznevelési intézmények üzemeltetése	89 987 146
Hirdető tábla bérbeadás	120 060
összesen:	473 136 156

Az értékesítési árbevétellel összefüggésben számított mutatók

Összes lekötött eszköz levezetése

	ezer Ft	
Megnevezés	2019. év	2020. év
Immateriális javak	3 948	3 250
Tárgyi eszközök	2 472 105	2 575 217
Készletek	53 273	47 426
Összes lekötött eszköz	2 529 326	2 625 893

	ezer Ft	
Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesítés nettó árbevétele	2 005 593	1 928 194
Összes lekötött eszköz	2 529 326	2 625 893
Eszköz arányos árbevétel	79,29%	73,43%

Egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, étékesített tárgyi eszközök 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 51 979 eFt volt

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 2019.október 1-től a megállapított értékek:

$$t = -174 \text{ Ft/GJ}$$

$$f = 6\,544\,676 \text{ Ft/hó}$$

2020.október 01-2020.december 31.-ig : 0

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

	ezer Ft
Önkormányzat által nyújtott működési támogatás	325 000
Társaságunk által fizetett bérleti díj:	64 685
Működtetésre maradt összesen:	260 315

Egyéb bevételeink között a kapott támogatásoknak a tárgyévi értéksökkenéssel arányos része került elszámolásra, a fennmaradó rész a halasztott bevételek között szerepel a számviteli törvénynek megfelelően.

Ezek a következők:

- A Városháza apportjához kapcsolódó illeték fedezetére támogatást nyújtott Budaörs Város Önkormányzata az ÖNK/SZ/2015-817 sz. támogatási szerződés alapján. Az illetékfizetési kötelezettség a NAV határozatában került megállapításra. Az egyéb bevételek között elszámolt összeg: 802 eFt
- KMOP-1.2.1-13/A-2013-0285 sz. pályázaton Bobcat vásárlásra nyert támogatásból az egyéb bevételek között elszámolt összeg: 935 eFt
- Egészségügyi Központ térítés nélküli átvételeként az egyéb bevételek között elszámolt összeg: 1460 eFt
- Primer Távhővezetékre kapott Önkormányzati pénzeszköz átadás miatti egyéb bevételre elszámolt összeg: 1.480 e Ft

A társaság a Kamaraerdei Közösségi Ház működtetéséhez az Önkormányzattól támogatásként 11 680 eFt-ot kapott.

2020. évben a végrehajtások működése eredményeként a megtérült eljárási költség 1 439 eFt összegben növelte egyéb bevételeinket.

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

Üzletági költségek üzleti eredmény kategóriáig eFt.

Megnevezés	Távhő	Köztisztta	Egyéb Tev.	Ingatlan	Park	Uszoda	Központ	BTG
Anyag költség	233 853	16 582	24 534	1 056	11 863	102 742	6 302	396 932
Igénybevett szolg.	42 942	61 691	140 912	6 356	13 928	230 600	39 259	535 688
Egyéb szolg.	5 197	1 586	122	704	472	2 274	6 730	17 085
ELÁBÉ	-	0	0	-	-	-	-	0
Közvetített szolgáltatás	-	1 518	5 707	59 091	109	3 795	-	70 220
Alvállalkozói telj.	-	127 722	267 377	-	351 663	0	-	746 762
Anyag jellegű ráfordítás	281 992	209 099	438 652	67 207	378 035	339 411	52 291	1 766 687
Bérköltség	112 526	85 104	4 358	21 220	33 998	121 480	26 881	405 567
Személyi jellegű egyéb kifiz.	8 022	8 586	1 193	2 016	3 044	11 248	4 319	38 428
Bérfelárulék	17 995	12 772	821	3 634	6 283	18 891	3 344	63 740
Személy jellegű ráfordítás	138 543	106 462	6 372	26 870	43 325	151 619	34 544	507 735
Értékcsökkenési leírás	13 362	8 036	33 784	1 453	2 098	6 269	1 729	66 731
Egyéb ráfordítás	5 803	3 009	2 801	601	834	9 727	18 162	40 937

Anyagjellegű ráfordítások

1 766 687 eFt

Megnevezés	2019. év	2020. év
Anyagköltség	456 777	396 932
Igénybevett szolgáltatások értéke	624 203	535 688
Egyéb szolgáltatások értéke	19 929	17 085
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	712 419	816 982

Anyagköltség megoszlása:

Megnevezés	2019. év	2020. év
Üzem és kenőanyag	9 619	7 680
Gázdíj	287 305	233 099
Áramdíj	81 302	79 359
Vízdíj	13 295	10 867
Nyomtatványok, irodaszerek	3 871	4 343
Egyéb anyag	61 385	61 584
Összesen	456 777	396 932

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

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Anyag+szolg.költség	1 100 909	949 705
Bruttó termelési (szolgáltatási) érték	1 293 174	1 111 212
Anyaghányad	85,13%	85,47%

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

507 735 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Bérköltség	431 480	405 567
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 331	38 428
Bérfelhalmozások	77 377	63 740
Összesen	555 188	507 735

Személyi jellegű ráfordítások csökkenése 8,55 %-os a bázis évhez viszonyítva. A dolgozók létszáma 5 %-kal csökkent.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 95 fő melynek ágazati megoszlását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

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

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Személyi jellegű ráfordítások	555 188	507 735
Bruttó szolgáltatási érték	1 293 174	1 111 212
Béreköltség hányad	42,93%	45,69%

A személyi jellegű ráfordítások 2020-ben is jelentős részt képviselnek a költségszerkezetben. A mutató növekedése annak volt köszönhető, hogy a bruttó termelési (szolgáltatási) érték nagyobb mértékben, míg a személyi jellegű ráfordítások kisebb mértékben csökkent.

Értékcsökkenési leírás

66 731 eFt

Eszközök értékelése:

Társaságunk a befektetett és forgóeszközeit 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 200.000-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 675 eFt 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.

2020 évben nagyobb beruházás a budaörsi távhőrendszer felújítása volt, 141.023 e Ft értékbe, mely 2020 év során aktiválásra is került.

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.

ezer Ft		
Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékcsökkenési leírás	60 913	66 731
Bruttó termelési érték	1 293 174	1 111 212
Értékcsökkenési leírási hányad	4,71%	6,01%

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

A Távhő üzletágban a termelő üzemnél a műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, beruházások könyv szerinti értéke 65 922 e Ft, ami gyakorlatilag azt jelenti, hogy a kazánház értéke 0, el van használódva. A termelő üzemi écs 1 141 eFt.

A szolgáltató üzemnél a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 261 752 eFt, amelyet az ingatlanokon belül a hőközpontok és távhővezetékek képviselnek, itt nem beszélhetünk még teljes elhasználódásról.

A szolgáltató üzemnél a tárgyi eszközök használhatósági fokának mutatója:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök nettó értéke}}{\text{Befektetett eszközök bruttó értéke}} * 100 = \frac{261\,752}{772\,657} * 100 = 33,88\%$$

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

Főbb tételei:

Megnevezés	2019. év	2020. év
Céltartalékképzés	14 908	0
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	98
Elszámolt értékvesztés	75	2 930
Behajthatatlan követelések leírása	25	1 360
Önkormányzati adók	21 876	19 609

Társaságunk 2019-ben a távhő üzletág nyereségkorlát feletti eredményére 14 908 eFt céltartalékot képzett a jövőbeni beruházásokra, amely 2020-ban nem került feloldásra. 2020-ban nem képzett céltartalékot a társaság.

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: 1 266 eFt
- helyi iparűzési adó: 13 571 eFt
- telekadó: 1 517 eFt
- építményadó: 3 255 eFt

Üzemi tevékenység eredményének levezetése

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
+ Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 005 593	1 928 194
+ Egyéb bevételek	434 861	399 355
- Anyagjellegű ráfordítások	1 813 328	1 766 687
- Személyi jellegű ráfordítások	555 188	507 735
- Értékcsökkenési leírás	60 913	66 731
- Egyéb ráfordítások	57 417	40 937
Üzemi tevékenység eredménye	-46 392	-54 541

Pénzügyi műveletek eredményének levezetése:

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	0	0
Egyéb jóváírt kamatok	422	104
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	422	104

A befektetett pénzügyi eszközök kamatai 2019-os évhez képest nem változtak, az ebből származó bevétel 0 Ft volt.

Az egyéb kamat bevétel 100%-át a magánszemélytől és közülettől (104 eFt) kapott kamatok alkotják, amely összegek a késedelmes fizetésből adódnak. A bankbetét után járó kamat 0 eFt volt, ami nem növelte kamat bevételeinket.

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Fizetendő kamatok és kamat jell. ráfordítások	0	0
Részesedések értékvesztése	0	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások az előző évhez képest nem változtak. 2020-ben likviditási problémák nem merültek fel társaságunknál. Az üzleti évben határidőn belül teljesítettük kötelezettségeinknek.

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Pénzügyi műveletek eredménye	422	104

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Adózás előtti eredmény	-45 970	-54 437
Társasági adófizetési kötelezettség	4 394	4 190
Adózott eredmény	-50 364	-58 627

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 alapképlete:

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

Mutató megnevezése		2019. év	2020. év
Eszközarányos jövedelmezőség	%	-1,44	-2,11
Eszközjövedelmezőségi mutató	%	-1,44	-1,68
Eszközmegtérülési mutató	%	-1,58	-1,81
Árbevétel arányos jövedelmezőség	%	-1,90	-2,83
Tőkearányos adózás előtti eredmény	%	-1,63	-1,97
Tőkearányos adózott eredmény	%	-1,79	-2,12
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó fedezeti összeg	eFt	20056	20297
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózás előtti eredmény	eFt	-459,70	-573,02
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózott eredmény	eFt	-503,64	-617,13
Bérearányos jövedelmezőség	%	-10,75	-13,42
Élőmunka ráford. arányos jövedelmezősége	%	-8,36	-10,72

Mérleg

ezer Ft

	2019. év	2020. év
Eszközök	3 190 276	3 233 805
Befektetett eszközök	2 476 053	2 578 467
Immateriális javak	3 948	3 250
Tárgyi eszközök	2 472 105	2 575 217
Befektetett pü.eszk	-	-

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 382 696	2 478 038	95 342
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 937	52 159	9 222
Egyéb berendezések, felszerelések	13 132	10 246	-2 886
Befejezetlen beruházás	33 340	34 774	1 434
Beruházásokra adott előlegek	0	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.

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \cdot 100 = \frac{2\,578\,467 \text{ eFt}}{3\,233\,805 \text{ eFt}} \cdot 100 = 79,73 \%$$

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

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100 = \frac{2\,761\,755 \text{ eFt}}{2\,578\,467 \text{ eFt}} \cdot 100 = 107,11 \%$$

Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

- Tárgyi eszközök fedezettsége / tárgyi eszközök saját tőke lekötöttsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszköz}} \cdot 100 = \frac{2\,761\,755 \text{ eFt}}{2\,575\,217 \text{ eFt}} \cdot 100 = 107,24 \%$$

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 eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban.

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

➤ Tárgyi eszközök hatékonysága

Értékesítés nettó árbevétele	1 928 194 eFt	
_____	*100 =	_____ *100= 74,88 %
Tárgyi eszköz	2 575 217 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)

Tárgyévi beruházás	169 918 eFt	
_____	*100 =	_____ *100= 254,63%
Értékcsökkenés	66 731 eFt	

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 0 e Ft. Oka: A Közép-Duna Vidék Zrt 2016.06.13-tól felszámolás alatt van, így a részesedésre 100% értékvesztés került 2017-ben elszámolásra.

Készletek

47 426 eFt

- Anyagok
- Áruk

46 105 eFt

1 321 eFt

Követelések

268 278 eFt

- Vevők
- Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés
- Egyéb követelések

99 628 eFt

94 096 eFt

74 554 eFt

A követelések megoszlása:

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Vevőkkel szembeni követelés	100 875	99 628	-1,24%
Önkormányzattal szembeni követelés	108 129	94 096	-12,98%
Egyéb követelés	150 654	74 554	-50,51%
Összesen:	359 658	268 278	-25,41%

Vevő követelés időbeli megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Határidőn belüli	168 955	97 428	-71 527
30-90 nap	6 151	13 320	7 169
91-180 nap	3 475	2 215	-1 260
181-364 nap	4 453	57 943	53 490
365 napon túli	32 828	32 200	-628
Összesen	215 862	203 106	-12 756

Társaságunk összes kintlévősége megoszlása alapján 2 930 eFt összegű értékvesztést számoltunk el az eredmény terhére.

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

Behajthatatlan követelésként 1360 e Ft került elszámolásra.

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: 0 eFt
- Adóhatósággal szembeni követelés: 18 959 eFt
- Eltérő időszakú áfa követelés: 42 124 eFt

Pénzeszközök: 292 334 eFt

Pénztár központi	3 918 eFt
Pénztár uszoda	1 274 eFt
Bankbetétek	287 142 eFt

Bankbetéteink megoszlása:

Megnevezés	Összeg
OTP Bank elszámolási számla	184 426 491 Ft
Unicredit Bank	41 228 488,96 Ft
Budapest Bank 01000002 folyósza	7 051 902 Ft
Budapest Bank 01K04-582400BK	89 793 Ft
Budapest Bank 01003005 folyósza	301 081 Ft
Elszámolási betétszámlák összesen:	233 097 755,96 Ft
OTP Bank elk.ingatlankezelési szla	53 700 264 Ft
Lekötés Közlekedés Felügyeleti elsz.szla.	244 000 Ft
Lekötés Környezetvédelmi elsz.szla.	100 000 Ft
Elkülönített betétszámlák összesen:	54 044 264 Ft
Bankbetétek összesen:	287 142 019,96Ft

Aktív időbeli elhatárolások

47 300 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 318 eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása	982 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.

Ugyanakkor előfordulhatnak olyan esetek is, amelyek a megkezdett folyamatokból adódóan az adott időszakhoz kapcsolódnak, de hatásaik elszámolására még nem kerülhet sor.

Ilyen esetekben az időbeli elhatárolás elvének érvényesítése érdekében ezek hatásait semlegesíteni kell, mert csak így válnak összehasonlíthatókká az egyes időszakok eredményei.

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.

ezer Ft			
Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 675	46 318	8 643
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 172	982	-22 190
Összesen:	60 847	47 300	-13 547

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 összességként, 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.

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Saját tőke	2 820 381	2 761 755
Befektetett eszközök	2 476 053	2 578 467
Befektetett eszközök fedezete	113,91%	107,11%

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 (107,11%).

A Társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	2019. év		2020. év	
Befektetett eszközök	2 476 053	77,61%	2 578 467	79,73%
Forgóeszközök	653 376	20,48%	608 038	18,80%
Aktív időbeli elhatárolás	60 847	1,91%	47 300	1,46%
Összesen (Mérleg főösszeg):	3 190 276	100,00%	3 233 805	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.

ezer Ft		
Megnevezés	2019. év	2020. év
Forgóeszközök	653 376	608 038
Rövid lejáratú köt.	238 314	204 604
Likviditási mutató	274,17%	297,18%

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.

ezer Ft		
Megnevezés	2019. év	2020. év
Pénzeszközök+értékpapírok	240 445	292 334
Rövid lejáratú kötelezettségek	238 314	204 604
Pénzhányad	100,89%	142,88%

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

Saját tőke

2020. december 31.-én a társaság saját tőkéje 2 761 755 eFt.

A társaság tőkeerős, a saját tőke a következő tételekből áll:

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 80,5% (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 18,29% (ez sem szolgáltat adatot a gazdaságos működésről)

A felhalmozott eredménytartalék és az év végi adózott eredmény értéke: 92 115 eFt, ez a saját tőkén belül 3,34 %-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 3,34%-ot képvisel. A nonprofit jellegből adódóan nem is cél a nagy mértékű nyereség elérése, főként hatósági árak miatt.

	ezer Ft
Jegyzett tőke	2 223 220
Tőketartalék	505 047
Eredménytartalék	92 115
Adózott eredmény	-58 627
Összesen	2 761 755

A saját tőke a mérlegben több mérlegtétel aggregátumaként jelenik meg. A külső érdekhordozók számára ugyanis egyértelműen be kell mutatni, hogy a társaság milyen nagyságú állandó és változó saját tőkerészekkel rendelkezik. A változó saját tőkerészen belül lényeges annak megkülönböztetése, hogy abból mekkora érték származik a tulajdonosok

többletbefizetéseiből és mi halmozódott fel az eredményes gazdálkodás következtében.

A tárgyév során a saját tőke 58627 eFt-tal csökkent, ennek okai:

a 2020. évi adózott eredmény: -58 627 eFt

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

A tőketartalék a bázis évhez képest nem változott.

Az eredménytartalék tárgyévi 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 2020. évet -58 627 eFt összegű adózott eredménnyel zárta.

Ez az elmúlt évhez viszonyítva 8263 eFt-tal kevesebb 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.

2019-ben a mutató értéke **88,41** % volt, 2020-ben **85,40**%, amely kis mértékű csökkenést 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.

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{2\,761\,755 \text{ eFt}}{3\,233\,805 \text{ eFt}} \cdot 100 = 85,40\%$$

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.

ezer Ft		
Megnevezés	2019. év	2020. év
Saját tőke+ hátrasorolt kötelezettségek	2 820 381	2 761 755
Befektetett eszközök	2 476 053	2 578 467
Hosszú távú fedezeti arány	113,91%	107,11%

Kötelezettségek

213 086 eFt

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

ezer Ft	
Hosszú lejáratú kötelezettség	8 482
Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	2 000
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	6 482

„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 6 482 eFt volt.

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

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

ezer Ft

Megnevezés	2019.év	2020.év
Saját tőke + Hátra sorolt + Hosszú lejár. köt.	2 827 976	2 770 237
Befektetett eszközök	2 476 053	2 578 467
Fedezeti mutató II.	114,21%	107,44%

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Rövid lejáratú kötelezettség	238 314	204 604
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Szállítói kötelezettségek	133 105	141 388
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 209	63 216

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartalma:

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

A kötelezettségekhez kapcsolódó mutatószámok

Kötelezettségek aránya, azaz az eladósodási mutató

$$\frac{\text{Kötelezettség összesen}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{213\,086 \text{ eFt}}{3\,233\,805 \text{ eFt}} \cdot 100 = 6,59 \%$$

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 tulajdonos részére.

A mutató az elmúlt gazdasági évhez képest csökkent 1,12 %-kal, ennek értelmében az eladósodottság csökkent.

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} \cdot 100 = \frac{8\,482 \text{ eFt}}{204\,604 \text{ eFt}} \cdot 100 = 4,15 \%$$

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.

ezer Ft		
Megnevezés	2019. év	2020. év
Összes követelés	359 658	268 278
Összes kötelezettség - Hátrasorolt kötelez.	245 909	213 086
Kötelezettségek fedezete	146,26%	125,90%
Megnevezés	2019. év	2020. év
Összes követelés	359 658	268 275
Rövid lejáratú kötelezettség	238314	204 604
Kötelezettségek fedezete	150,92%	131,12%

ezer Ft	
Passzív időbeli elhatárolások	244 056
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
Költségek, ráfordítások elhatárolása	2 253
Halasztott bevételek	241 803

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 1876 eFt értékkel, az apport illeték támogatása 35 612 eFt értékkel, az EÜ központból térítés nélkül átvett eszközök 65 952 eFt értékkel valamint Primer távhővezeték támogatásának elhatárolását 138 147 eFt összegben. Ezek az összegek az eszközök

értékcsökkenésének arányában kerülnek elszámolásra egyéb bevételeink között a törvényi előírásoknak megfelelően.

ezer Ft

Megnevezés	2019. év		2020. év		Változás
Saját tőke	2 820 381	88,41%	2 761 755	85,40%	-2,08%
Céltartalék	14 908	0,47%	14 908	0,46%	0,00%
Kötelezettségek	245 909	7,71%	213 086	6,59%	-13,35%
Passzív időbeli elhatárolás	109 078	3,42%	244 056	7,55%	123,74%
Összesen:	3 190 276	100,00%	3 233 805	100,00%	

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.

MELLÉKLETEK



1. sz. melléklet

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök főkönyvi szám szerinti éves kimutatása - Összesített

A kimutatás éve: 2020		adatok Ft-ban								
Fkvi szám	Megnevezés	Bruttó érték alakulása				Értékcsökkenés részletezése				2020.12.31
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Terv szerinti ÉCS	ÉCS csökkenés	Záró	
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	10 301 604	0	0	10 301 604	6 353 446	697 802	0	7 051 248	3 250 356
114	SZELLEMI TERMÉKEK	150 000	0	0	150 000	150 000	0	0	150 000	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	10 451 604	0	0	10 451 604	6 503 446	697 802	0	7 201 248	3 250 356
122	TELEK, TELKESÍTÉS	673 789 917	0	0	673 789 917	0	0	0	0	673 789 917
123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK	1 799 192 033	0	0	1 799 192 033	284 106 082	34 918 694	0	319 024 776	1 480 167 257
124	EGYÉB ÉPITMÉNYEK, VEZETÉKEK	375 814 492	145 316 025	14 310 000	506 820 517	181 994 564	15 055 547	14 310 000	182 740 111	324 080 406
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI É	2 848 796 442	145 316 025	14 310 000	2 979 802 467	466 100 646	49 974 241	14 310 000	501 764 887	2 478 037 580
131	ÜZEMI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	471 239 771	8 199 784	15 656 093	463 783 462	449 419 419	6 008 031	15 656 093	439 771 357	24 012 105
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEV	69 556 789	12 975 460	2 778 157	79 754 092	48 440 195	5 389 510	2 222 526	51 607 179	28 146 913
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰV	540 796 560	21 175 244	18 434 250	543 537 554	497 859 614	11 397 541	17 878 619	491 378 536	52 159 018
141	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSE	23 489 352	32 276	0	23 521 628	21 833 994	414 746	0	22 248 740	1 272 888
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	14 718 896	0	4 148 008	10 570 888	9 830 438	619 272	4 148 008	6 301 702	4 269 186
143	IRODAI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSE	79 481 641	1 960 494	4 761 542	76 680 593	72 893 325	3 627 512	4 544 067	71 976 770	4 703 823
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	117 689 889	1 992 770	8 909 550	110 773 109	104 557 757	4 661 530	8 692 075	100 527 212	10 245 897
összesen:		3 517 734 495	168 484 039	41 653 800	3 644 564 734	1 075 021 463	66 731 114	40 880 694	1 100 871 883	2 543 692 851

Kintlévőségek megoszlása

Főkönyvi számok	Megnevezés	Határidőn belüli	31-90 nap	91-180 nap 2%	181-364 nap 5%	365 napon túl 20%	Összesen	Értékesítés
31 121	Távfűtés (Analitika)	9 580 072	2 017 197	1 367 752	2 982 626	11 449 431	27 397 078	
31 122	Táv hő szolgáltatás (pénzügy)						0	
	Táv hő értékesítés			27 355	149 131	2 289 886		2 466 373
311 311	Hulladékgazd					7 284 952	7 284 952	
31 132	Hulladék gazd	7 042 641	8 218 069				15 260 710	
	Köztisztvis. hulladk értékesítés			0	0	1 456 990		1 456 990
3 114	Egyéb tevékenység	9 575 499	1 040 255	0	24 257 000	0	34 872 754	
	Vállalkozás értékesz			0	1 212 850	0		1 212 850
31 151	Ingatlan(külső analitika)	1 122 729	523 517	555 281	250 790	7 161 744	9 614 061	
31 152	Egyéb ingatlan	801 264		29 609	100 644	60 812	992 329	
	Ingatlan értékesítés			11 698	17 572	1 444 511		1 473 781
31181-31182	Városi Sportcsarnok	5 124 426	1 520 515	262 550	436 563	6 243 552	13 587 606	
	Sportcs. értékv			5 251	21 828	1 248 710		1 275 790
321	Önkormányzat	64 181 270	0		29 914 883	0	94 096 153	
	Önkori értékesítés			0	1 495 744	0		1 495 744
	Összesen	97 427 901	13 319 553	2 215 192	57 942 506	32 200 491	203 105 643	
	Értékesítés alapja							
Értékesítés összesen:								9 381 527

3.sz. melléklet

Létszám alakulása 2020. évben



4.sz. melléklet

Társasági adó fizetési kötelezettség bemutatása

A társasági adó megállapítása a társasági adóról szóló, többször módosított 1996.évi CXXXI. törvény 6.§-ban foglaltak szerint történik.

a, Adózás előtti eredmény: **-54437 eFt**

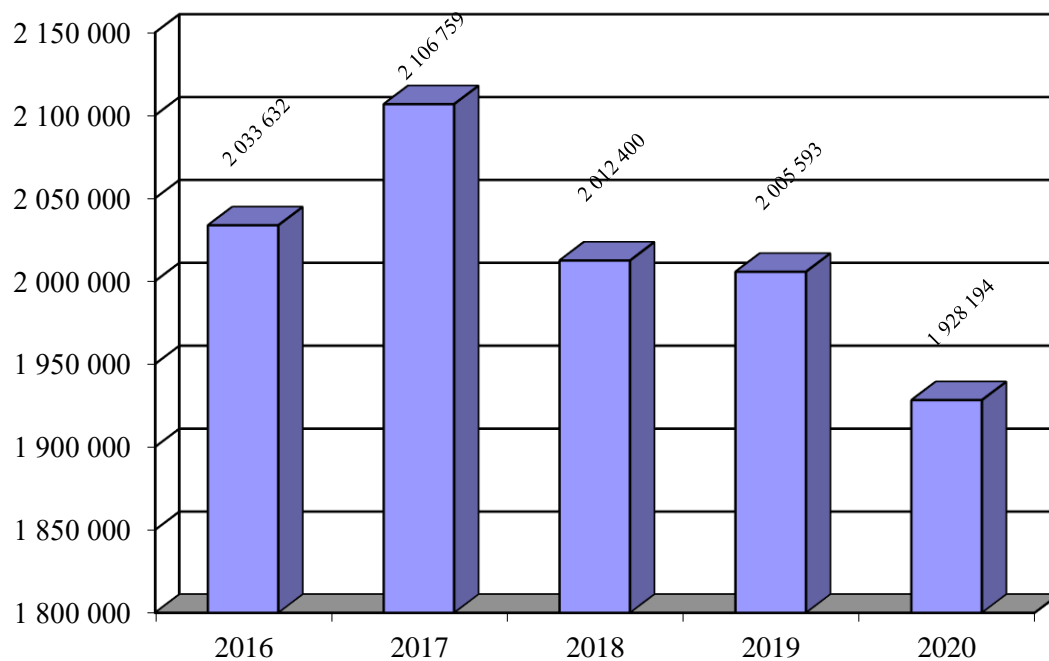
b, Számított adóalap levezetése:

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	67.385	-
	d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs.ktg-ek, ráford. (térítésmentesen nyújtott szolg., adott támogatás, behajthatatlan követelés, egyéb)	10.211	
	h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	1.360	-
	gy) Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	2.930	-
	e) Jogerős határozatban megállapított bírság	5	
	a, Előző évek előírt veszteségéből leírt összeg		
7.§ (1) Csökkentő tételek	d) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá a kivezetett eszközök ta.tv.szerinti nettó értéke	-	109.617
	n) Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	-	
	b) Céltartalék feloldása		-
	Növelő és csökkentő tételek összesen:	81.891	109.617
	Számított adóalap:(minimum adó alapján)	46.553	
	Társasági adó 9%	4.190	
	Látványcsapat sport kedvezmény (adó max.70%-ig) (2014-ben adott, fel nem használt)	0	
	Társasági adó 9%	4.190	
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása			
	Összes bevétel		2.327.653
	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)		46.553
	Társasági adó jövedelem-(nyereség-) minimum alapján:		4.190

Továbbvihető veszteségként(2016 évi negatív adóalap):30.403 e Ft, 2019 évi99.362 összesen 129.765 e Ft került a társasági adó bevallásban kimutatásra.

5.sz. melléklet

Árbevétel alakulása az elmúlt 5 évben eFt-ban



ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)-ban
	Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	2 476 053	77,61	2 578 467	79,73	4,14
Immateriális javak	3 948	0,12	3 250	0,10	-17,68
Tárgyi eszközök	2 472 105	77,49	2 575 217	79,63	4,17
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	653 376	20,48	608 038	18,80	-6,94
Készletek	53 273	1,67	47 426	1,47	-10,98
Követelések	359 658	11,27	268 278	8,30	-25,41
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	240 445	7,54	292 334	9,04	21,58
Aktív időbeli elhatárolások	60 847	1,91	47 300	1,46	-22,26
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 190 276	100,00	3 233 805	100,00	1,36

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)-ban
	Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)	
Saját tőke	2 820 381	88,41	2 761 755	85,40	-2,08
Jegyzett tőke	2 223 220	69,69	2 223 220	68,75	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	505 047	15,83	505 047	15,62	0,00
Eredménytartalék	142 478	4,47	92 115	2,85	-35,35
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	-50 364	-1,58	-58 627	-1,81	16,41
Céltartalékok	14 908	0,47	14 908	0,46	0,00
Kötelezettségek	245 909	7,71	213 086	6,59	-13,35
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 595	0,24	8 482	0,26	11,68
Rövid lejáratú kötelezettségek	238 314	7,47	204 604	6,33	-14,15
Passzív időbeli elhatárolások	109 078	3,42	244 056	7,55	123,74
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 190 276	100,00	3 233 805	100,00	1,36

Összesítés a számított mutatókról és azok változásáról

	Mutató megnevezése		2019	2020	változás %-ban
	1	2	4	4	5
I.	Mutatók				
1	Tartósan befektetett eszközök aránya	%	77,61	79,73	2,73
2	Befektetett eszközök fedezettsége	%	113,91	107,11	-5,97
3	Tárgyi eszközök fedezettsége	%	114,01	107,24	-5,94
4	Tárgyi eszközök hatékonysága	%	81,13	74,88	-7,70
5	Tárgyi eszközök aránya	%	79,01	80,90	2,39
6	Forgóeszközök aránya	%	20,48	18,80	-8,20
7	Saját tőke aránya	%	88,41	85,40	-3,40
8	Saját tőke növekedési mutatója	%	126,86	124,22	-2,08
9	Saját tőke fordulatszáma	év	71,11	69,82	-1,81
10	A tőke hatékonysága	%	0,00	0,00	0,00
II.	Mutatók				
1	Likviditási mutató	%	265,70	285,35	7,40
2	Rövid távú likviditás I.	%	274,17	297,18	8,39
3	Rövid távú likviditás II.	%	123,25	166,06	34,73
4	Gyorsráta	%	100,89	142,88	41,62
5	Hitelfedezettségi mutató	%	150,92	131,12	-13,12
III.	Mutatók				
1	Eladósodottság mértéke	%	8,72	7,72	-11,47
2	Nettó eladósodottság	%	0,00	0,00	0,00
3	Árbevételre vetített eladósodottság	%	0,27	0,00	0,00
IV.	Mutatók				
1	Értékesítés árbevétele	eFt	2 005 593	1 928 194	-3,86
2	Komplex hatékonysági mutató	%	16,91	7,80	-53,87
3	Anyagmentes term. ért	eFt	212 194	178 592	-15,84
4	Termelési költség szint	%	187,87	210,68	12,14
5	Anyaghányad	%	140,22	158,99	13,39
6	Bérhányad	%	42,93	45,69	6,43
7	Értékcsökk.leírás hányad	%	4,71	6,01	27,60
8	Egyéb költségek hányad	%	4,44	3,68	-17,12

I. MUTATÓK

a vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Tartósan befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök		2 578 467		
Összes eszköz	* 100	3 233 805	*100	79,73%

Előző évi mutató:	77,61%
-------------------	--------

2. Befektetett eszközök fedezettsége

Saját tőke		2 761 755		
Befektetett eszközök	* 100	2 578 467	*100	107,11%

Előző évi mutató:	113,91%
-------------------	---------

3. Tárgyi eszközök fedezettsége

Saját tőke		2 761 755		
Tárgyi eszközök	* 100	2 575 217	*100	107,24%

Előző évi mutató:	114,01%
-------------------	---------

4. Tárgyi eszközök hatékonysága

Nettó árbevétel		1 928 194		
Tárgyi eszközök	* 100	2 575 217	*100	74,88%

Előző évi mutató:	81,13%
-------------------	--------

5. Tárgyi eszközök aránya

Tárgyi eszközök		2 575 217		
Tárgyi eszközök + Forgó eszközök	* 100	3 183 255	*100	80,90%

Előző évi mutató:	79,01%
-------------------	--------

6. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök		608 038		
Eszközök összesen	* 100	3 233 805	*100	18,80%

Előző évi mutató:	20,48%
-------------------	--------

7. Saját tőke aránya

<u>Saját tőke</u>		2 761 755		
Összes forrás	* 100	3 233 805	* 100	85,40%

Előző évi mutató:	88,41%
-------------------	--------

8. Saját tőke növekedési mutató

<u>Saját tőke</u>		2 761 755		
Jegyzett tőke	* 100	2 223 220	* 100	124,22%

Előző évi mutató:	126,86%
-------------------	---------

9. Saját tőke fordulatszáma

<u>Nettó árbevétel</u>		1 928 194		
Saját tőke	* 100	2 761 755	* 100	69,82%

Előző évi mutató:	71,11%
-------------------	--------

10. Tőke hatékonysága

<u>Adózott eredmény</u>		- 58 627		
Saját tőke	* 100	2 761 755	* 100	nem ért.

Előző évi mutató:	nem ért.
-------------------	----------

II. MUTATÓK

a vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Likviditási mutató

<u>Forgóeszközök</u>		608 038		
Kötelezettségek	* 100	213 086	* 100	285,35%

Előző évi mutató:	265,70%
-------------------	---------

2. Rövid távú likviditás I.

<u>Forgóeszközök</u>		608 038		
Rövid lej. kötelezettség	* 100	204 604	* 100	297,18%

Előző évi mutató:	274,17%
-------------------	---------

3. Rövid távú likviditás II.

<u>Forrázeszközök- Követelés</u>		339 760	
Rövid lej. kötelezettség	* 100	204 604	* 100
			166,06%

Előző évi mutató:	123,25%
-------------------	----------------

4. Gyorsráta

<u>Likvid. pénzeszközök</u>		292 334	
Rövid lejáratú kötelezettségek	* 100	204 604	* 100
			142,88%

Előző évi mutató:	100,89%
-------------------	----------------

5. Hitelfedezetségi mutató

<u>Követelések</u>		268 278	
Rövid lejáratú kötelezettségek	* 100	204 604	* 100
			131,12%

Előző évi mutató:	150,92%
-------------------	----------------

III. MUTATÓK

a vállalkozás eladósodottság jellemzéséhez.

1. Eladósodottság mértéke

<u>Kötelezettségek</u>		213 086	
Saját tőke	* 100	2 761 755	* 100
			7,72%

Előző évi mutató:	8,72%
-------------------	--------------

2. Nettó eladósodottság

<u>Kötelezettségek - követelések</u>		-55 192	
Saját tőke	* 100	2 761 755	* 100
			nem ért.%

Előző évi mutató:	nem ért.%
-------------------	------------------

3. Árbevételre vetített eladósodottság

Kötelezettségek - Likvid.forgóeszközök	* 100	-79 248	* 100	nem értelm.%
Nettó árbevétel		1 928 194		

Előző évi mutató:	0,27%
-------------------	-------

IV. MUTATÓK

a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzéséhez

1. Értékesítés árbevétele (eFt)	1 928 194
---------------------------------	-----------

Előző évi érték:	2 005 593
------------------	-----------

2. Komplex hatékonysági mutató

Nettó termelési érték	* 100	94 776	* 100	7,80%
0,15 Eszközérték + 1,8 bérköltség		1 215 091		

Előző évi érték:	16,91%
------------------	--------

3. Anyagmentes termelési érték (eFt)

Bruttó termelési érték - Anyagktg - Igénybevett szolg	178 592
---	---------

Előző évi érték:	212 194
------------------	---------

4. Termelési költség szint

Összes költség	* 100	2 341 153	* 100	210,68%
Bruttó termelési érték		1 111 212		

Előző évi mutató:	187,87%
-------------------	---------

5. Anyaghányad

Anyagiilegű ráfordítások	* 100	1 766 687	* 100	158,99%
Bruttó termelési érték		1 111 212		

Előző évi mutató:	140,22%
-------------------	---------

6. Bérhányad

<u>Személyi jellegű ráfordítás</u>		507 735	
Bruttó termelési érték	* 100	1 111 212	* 100
			45,69%

Előző évi mutató:	42,93%
-------------------	---------------

7. Értékcsökkenési leírás hányad

<u>Értékcsökkenési leírás</u>		66 731	
Bruttó termelési érték	* 100	1 111 212	* 100
			6,01%

Előző évi mutató:	4,71%
-------------------	--------------

8. Egyéb költségek hányada

<u>Egyéb költségek</u>		40 937	
Bruttó termelési érték	* 100	1 111 212	* 100
			3,68%

Előző évi mutató:	4,44%
-------------------	--------------

CASH-FLOW KIMUTATÁS

2020. év

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. 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)	116462	81202
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-45970	-54437
3	2 Elszámolt amortizáció +	60913	66731
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-1561	2470
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	14908	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-663
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-11529	-8283
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-19068	41933
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-3079	-188
10	9 Vevőkövetelés változása ±	109623	-15280
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	25443	31181
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-17612	13547
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4394	-4191
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-103581	-169156
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-103582	-169918
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1	762
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	139843
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		139843
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	12881	51889

Keltetés: Budaörs, 2021.03.31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szám:41/2021.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosának****Vélemény**

Elvégeztük a **BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből** – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 3 233 805 E Ft, az adózott eredmény -58 627 E Ft (veszteség)** –, 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztás végrehajtása

Az egyéb információk a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. 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. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. 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 vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- 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, minősíteniünk 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, 2021. március 31.

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

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

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
TÁVHŐTERMELŐ ÜZEM
2020. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői	
		előző év	tárgyév
a	b		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	53 213	65 922
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	53 213	65 922
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 583	22 979
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1178	7307
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1212	862
15.	Beruházások, felújítások	27 240	34 774
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0	0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	7 439	4 091
27.	I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	2 674	807
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0
39.	Egyéb követelések	2 674	807
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	4 765	3 284
46.	Pénztár, csekkek	118	58
47.	Bankbetétek	4 647	3 226
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	3441	471
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3441	471
51.	Halasztott ráfordítások	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	64 093	70 484

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG források (passzívák)

eFt

Sorszám A tétel megnevezés		Termelői	
		előző év	tárgyév
a	b		
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-270 857	-233 669
54.	I. JEGYZETT TŐKE	44 665	48 457
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	10 146	11 008
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 862	2 008
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-328 530	-295 142
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	Egyéb céltartalék	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 788	4 460
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0	0
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	4 788	4 460
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 674	3 082
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 114	1 378
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	1	0
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1	0
93.	Halasztott bevételek	0	0
94.	Szétválasztási különbözet	330 161	299 693
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	64 093	70 484

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

Távhőtermelő üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelés (Fűtőmű)8 fő	
		Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	56
05.	Anyagköltség	258 886	223 422
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	16 162	16 107
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 520	1 019
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	276 568	240 548
10.	Béreköltség	37 836	41 403
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 985	3 154
12.	Bérfelárulások	6 752	6 541
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	48 573	51 098
VI.	Értékcsökkenési leírás	938	1141
VII.	Egyéb ráfordítások	2 452	2 411
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-328 530	-295 142
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-328 530	-295 142

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ÜZEM
2020. évi mérlege és eredmény-kimutatása

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói	
		előző év	tárgyév
a	b		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	132 787	261 752
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	132 787	261 752
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130 409	260 264
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 445	863
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	933	625
15.	Beruházások, felújítások	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0	0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	56 990	63 113
27.	I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)	0	216
28.	Anyagok	0	216
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	42 909	32 666
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	24 460	24 931
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0
39.	Egyéb követelések	18 449	7 735
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	14 081	30 231
46.	Pénztár, csekkek	350	537
47.	Bankbetétek	13 731	29 694
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	37 606	37 042
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 529	37 039
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	77	3
51.	Halasztott ráfordítások	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	227 383	361 907

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG források (passzívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói	
		előző év	tárgyév
a	b		
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	547 243	625 725
54.	I. JEGYZETT TŐKE	158 457	248 809
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	35 997	56 522
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 155	10 309
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	342 634	310 085
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	14 908	14 908
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 908	14 908
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	Egyéb céltartalék	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	16 986	22 898
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0	0
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	16 986	22 898
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 487	15 823
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 499	7 075
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	585	138 669
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	585	306
93.	Halasztott bevételek	0	138 363
94.	Szétválasztási különbözet	-352 339	-440 293
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	227 383	361 907

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatás 15 fő	
		Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	409 966	423 553
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	409 966	423 553
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	116 034	56 784
05.	Anyagköltség	10 926	11 957
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	30 135	36 340
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 749	5 807
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	47 810	54 104
10.	Bérek költség	80 403	77 631
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 468	5 913
12.	Bérfelrakások	14 347	12 264
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	103 218	95 808
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 646	12 639
VII.	Egyéb ráfordítások	22 965	7 788
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	342 361	309 998
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	273	87
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	273	87
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	273	87
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	342 634	310 085

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Távhő üzem összesítő
MÉRLEG

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezés	Termelői	Szolgáltatói	Összes távhő
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	65 922	261 752	327 674
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	65 922	261 752	327 674
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 979	260 264	283 243
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 307	863	8 170
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	862	625	1 487
15.	Beruházások, felújítások	34 774	0	34 774
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	4 091	63 113	67 204
27.	I. KÉSZLETEK	0	216	216
28.	Anyagok	0	216	216
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	807	32 666	33 473
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		24 931	24 931
39.	Egyéb követelések	807	7 735	8 542
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	3 284	30 231	33 515
46.	Pénztár, csekkek	58	537	595
47.	Bankbetétek	3 226	29 694	32 920
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	471	37 042	37 513
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	37 039	37 039
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	471	3	474
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	70 484	361 907	432 391
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-233 669	625 725	392 056
54.	I. JEGYZETT TŐKE	48 457	248 809	297 266
57.	III. TŐKETARTALÉK	11 008	56 522	67 530
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 008	10 309	12 317
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-295 142	310 085	14 943
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	0	14 908	14 908
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	14 908	14 908
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 460	22 898	27 358
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	4 460	22 898	27 358
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 082	15 823	18 905
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 378	7 075	8 453
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	0	138 669	138 669
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	306	306
93.	Halasztott bevételek	0	138 363	138 363
94.	Szétválasztási különbözet	299 693	-440 293	-140 600
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	70 484	361 907	432 391

Az üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhő üzem összesítő

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelés	Szolgáltatói	Összes távhő
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	423 553	423 553
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	423 553	423 553
III.	Egyéb bevételek	56	56 784	56 840
05.	Anyagköltség	223 422	11 957	235 379
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	16 107	36 340	52 447
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 019	5 807	6 826
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	240 548	54 104	294 652
10.	Béreköltség	41 403	77 631	119 034
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 154	5 913	9 067
12.	Bérfelárulások	6 541	12 264	18 805
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	51 098	95 808	146 906
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 141	12 639	13 780
VII.	Egyéb ráfordítások	2 411	7 788	10 199
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-295 142	309 998	14 856
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	87	87
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	0	87	87
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	0	87	87
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-295 142	310 085	14 943

**2020 éves beszámoló eredmény-levezetése
üzemek szerinti összesítője
„A” összköltség eljárással**

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Mérleg üzemek szerinti összesítője
2020. üzleti évről

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgált.	Egyéb üzemek	BTG összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	65 922	261 752	2 250 793	2 578 467
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	3 250	3 250
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	3 250	3 250
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	65 922	261 752	2 247 543	2 575 217
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 979	260 264	2 194 795	2 478 038
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 307	863	43 989	52 159
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	862	625	8 759	10 246
15.	Beruházások, felújítások	34 774	0	0	34 774
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	4 091	63 113	540 834	608 038
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	0	216	47 210	47 426
28	Anyagok	0	216	45 889	46 105
32	Áruk	0	0	1 321	1 321
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	807	32 666	234 805	268 278
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	24 931	74 697	99 628
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	94 096	94 096
39	Egyéb követelések	807	7 735	66 012	74 554
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	3 284	30 231	258 819	292 334
46	Pénztár, csekkek	58	537	4 597	5 192
47	Bankbetétek	3 226	29 694	254 222	287 142
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	471	37 042	9 787	47 300
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	37 039	9 279	46 318
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	471	3	508	982
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	70 484	361 907	2 801 414	3 233 805

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgált.	Egyéb üzemek	BTG összesen
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-233 669	625 725	2 369 699	2 761 755
54.	I. JEGYZETT TŐKE	48 457	248 809	1 925 954	2 223 220
57.	III. TŐKETARTALÉK	11 008	56 522	437 517	505 047
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 008	10 309	79 798	92 115
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-295 142	310 085	-73 570	-58 627
62.	E. Céltartalékok	0	14 908	0	14 908
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	14 908	0	14 908
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 460	22 898	185 728	213 086
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0	8 482	8 482
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	2 000	2 000
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	6 482	6 482
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	4 460	22 898	177 246	204 604
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 082	15 823	122 483	141 388
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 378	7 075	54 763	63 216
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.- 93.sorok)	0	138 669	105 387	244 056
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	306	1 947	2 253
93.	Halasztott bevételek	0	138 363	103 440	241 803
	Szétválasztási különbözet	299 693	-440 293	140 600	0
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	70 484	361 907	2 801 414	3 233 805

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Eredménykimutatás üzemek szerinti összesítője
2020. üzleti évről

adatok eFt-ban

Ssz	Megnevezés	Távhő term.	Távhő szolg.	Egyéb üzemek	BTG
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	423 553	1 504 641	1 928 194
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	423 553	1 504 641	1 928 194
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	56	56 784	342 515	399 355
5	Anyagköltség	223 422	11 957	161 553	396 932
6	Igénybe vett szolgáltatások	16 107	36 340	483 241	535 688
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 019	5 807	10 259	17 085
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	816 982	816 982
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	240 548	54 104	1 472 035	1 766 687
10	Bérek	41 403	77 631	286 533	405 567
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 154	5 913	29 361	38 428
12	Bérfeladások	6 541	12 264	44 935	63 740
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	51 098	95 808	360 829	507 735
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 141	12 639	52 951	66 731
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 411	7 788	30 738	40 937
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-295 142	309 998	-69 397	-54 541
16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	87	17	104
	ebből kapcsolt vállalkozásnak kapott	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	87	17	104
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20	Részesedések értékpapírok értékvesztése	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	87	17	104
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-295 142	310 085	-69 380	-54 437

Tartalomjegyzék

➤ MÉRLEG	2.
➤ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL	6.
➤ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	8.
■ Általános bevezető	9.
■ A számviteli politika lényeges jellemzői	11.
■ Az eredménykimutatás értékelése	15.
■ A mérleg értékelése	30.
■ Mellékletek	45.
▪ Tárgyi eszközök (1.sz.melléklet)	46.
▪ Kintlévőségek (2.sz.melléklet)	47.
▪ Létszám alakulása (3.sz.melléklet)	47.
▪ Társasági adó(4.sz.melléklet)	48.
▪ Árbevétel alakulása (5.sz.melléklet)	49.
▪ Mutatók (6.sz.melléklet)	50.
▪ Cash-flow kimutatás (7.sz.melléklet)	57.
▪ Független könyvvizsgálói jelentés(8.sz.melléklet)	58.
▪ Távhő termelői és szolgáltatói üzem mérlege, eredménykimutatása (9.sz.melléklet)	61.
▪ Üzemek szerinti összesítő mérlege és eredménykimutatása (10.sz.melléklet)	71.