

**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
Tiszaújváros

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2019. évi beszámolóhoz**

Kelt: Tiszaújváros, 2020-04-03

**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
OTP: 11734114-20646893  
Adószám: 11064686-2-05  
1.

*Ódor István*  
Ódor Istvánné  
ügyvezető



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ</b> .....	3
1. A társaság bemutatása .....	3
2. A Számviteli politika főbb vonásai .....	6
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése.....	8
a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan.....	8
b) Pénzügyi helyzet értékelése.....	13
c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában: .....	14
d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan.....	18
e) Cash-Flow bemutatása.....	23
f) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	24
<b>II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	27
1. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz.....	27
2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz.....	38
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez.....	38
a) Tevékenységekként az árbevétel megoszlása .....	38
b) Igénybevett szolgáltatások költségei megoszlása .....	38
c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése.....	39
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b> .....	39
<b>IV. ÖSSZE G Z É S</b> .....	41

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	TiszaSzolg 2004 Kft.
Székhelye:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F
Internetes honlap címe:	www.tszolg.hu
Az alapítás időpontja:	1993.01.01.
A működés megkezdésének időpontja:	1993.03.11.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és lakóhelye aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Ódor Istvánné ügyvezető**  
3580 Tiszaújváros, Hajdú tér 1. 4/4.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve, címe, anyja neve, regisztrálási száma és szakterülete, igazolvány száma: **Szabó Mihály gazdasági vezető**  
3580 Tiszaújváros, Árkád sor 4. 1/2.  
Anyja születési neve: Papp Mária  
PM. Regisztráció: 192489  
Szakterület: IFRS, pénzügyi  
Igazolvány száma: 007464

### A társaság tulajdonosa:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)	4.351.200.000.-Ft	100,00

a.) Egyéb információk:**Alapítás, cégtörténet:**

A társaság jogelődje Sajó-Vízmű Kft. néven alakult meg 1993-ban. Fő tevékenysége ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás a tulajdonos önkormányzatok területén.

A tulajdonosok döntését követően 2004. június 30-án jegyezte be a cégbíróság – a T-Contractor Kft., a Tisza-Távhő Kft. és a Termálfürdő Kft. Sajó-Vízmű Kft.-be történő beolvadása után létrejövő – **TiszaSzolg 2004 Közüzeti és Fürdő Szolgáltató Kft.-t.** A beolvadással a jogutód Sajó-Vízmű Kft.-nek a neve is megváltozott. TiszaSzolg 2004 Kft. jelentős vagyonhoz jutott, tevékenységi köre kibővült, gazdálkodása összetettebbé vált. Az eddigi tevékenységi körünk kiegészült a távhő, strand és kempingszolgáltatással, valamint kommunális és köztisztasági feladatokkal.

Az átalakulás folytán beolvadt cégek teljes nevei:

T-Contractor Kereskedelmi, Vállalkozási és Kommunális Szolgáltató Kft.

Tisza-Távhő Szolgáltató Kft.

Tiszaújváros-Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

2006. július 1-én újabb változás következett be a cég életében. A tulajdonosok döntését követően a társaságba beolvadt a Tiszaújváros – Inveszt Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Részvénytársaság, így a társaság tulajdonában lévő vagyon ismét jelentősen gyarapodott. A társaság tevékenységi köre ismét kibővült újabb tevékenységekkel, úgymint sportlétesítmények működtetése, vendéglátáson belül üdülő és hotel üzemeltetése. Ezenkívül jelentősen megnövekedett az ingatlankezeléssel és forgalmazással kapcsolatos tevékenység. A társaság neve is módosult: **TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Kft.** néven lett bejegyezve.

A TiszaSzolg 2004 Kft. Taggyűlése 2009. március 31-én a 16/2009. számú határozatában döntött a Társaság kiválással történő átalakulásáról, melynek során a Sport-park üzletág önálló gazdasági társaságként működik tovább 2009. június 30-át követően.

Az átalakulás lezajlott és az új gazdasági társaság a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. néven bejegyzésre került a cégbíróságon.

Tiszaújváros Önkormányzata 2010. december 22-i ülésén az I/53-10/2010. 179/Ökth. Számú határozatában döntött, a TiszaSzolg 2004 Kft. jegyzett tőke emeléséről, 122 000 E Ft összegben. A jegyzett tőke emelésével Tiszaújváros Önkormányzatának 98,34 %-ra emelkedett a részesedése a TiszaSzolg 2004 Kft.-ben, melyet a Cégbíróság 2011-ben jegyzett be.

2013. január 1-jével a víziközmű vagyon - jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - térítésmentesen átadásra került a tulajdonos önkormányzatok részére. Ezáltal Sajószöged, Sajóörös és Nagycsécs önkormányzatának vagyoni részesedése megszűnt társaságunknál. Az érintett önkormányzatok tulajdonosi részesedését Tiszaújváros Város Önkormányzata megvásárolta, ezzel a TiszaSzolg 2004 Kft. 100 %-os tulajdonosa lett. A tulajdonosi kör változását a cégbíróság 2013. augusztus 02. napján bejegyezte.

2014. március 27-én megtartott ülésén Tiszaújváros Város Önkormányzatának képviselő-testülete döntést hozott a TiszaSzolg 2004 Kft. törzstőkéjének 100 millió forintos

emeléséről, melyet a Cégbíróóság 2014. április 29. napján meghozott végzésével bejegyzett. Társaságunk törzstőkéje 4 201 200 000 forintra változott.

A Képviselő-testület 2015. március 26-án megtartott ülésén döntött Társaságunk törzstőkéjének 150 millió forinttal történő megemeléséről (46/2015. (III.26) határozat 1./pont). A törzstőke emelést 2015. május 12-én a cégbíróóság bejegyezte, ezzel Társaságunk törzstőkéje 4 351 200 000 forintra változott.

A Társaságnál 2019. november 14. napjától 4 főből álló Felügyelő Bizottság működik. Elnöke Kovács Gyula.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

**Gy & Gy” Perfekt Audit Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Szolgáltató Kft.**

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2019. évi díjazása 2 640 E Ft + Áfa összeg volt.

b.) A Társaság tevékenységei

TEÁOR

Tevékenységi kör

<b>3530</b>	<b>Gőzellátás, légkondicionálás (Főtevékenység)</b>
7320	Piac-, közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
5629	Egyéb vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5510	Szállodai szolgáltatás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
4939	M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4334	Festés, üvegezés
4333	Padló, falburkolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4331	Vakolás
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4110	Épületépítési projekt szervezése
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
9604	Fizikai közérzet javító szolgáltatás
9524	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8299	M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Kiegészítő melléklet

---

8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7111	Építész-mérnöki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6832	Ingatlankezelés
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6420	Vagyonkezelés (holding)
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
4520	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4321	Villanyszerelés
4312	Építési terület előkészítés
4311	Bontás
4299	Egyéb m.n.s. építés
4291	Vízi létesítmény építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
3831	Használt eszköz bontása
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8110	Építményüzemeltetés
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)

## 2. A Számviteli politika főbb vonásai

### A Számviteli politika általános jellemzői:

#### a.) Könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, mely szerint kettős könyvvitelt vezetünk és éves beszámoló készítési kötelezettségünk van.

#### b.) Beszámoló készítés rendje

A 2019. évi éves beszámoló készítésének időpontja 2020. február hó 15. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is el kell készíteni.

c.) **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.

d.) **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2019. évben „A” típusú mérleget készít.

e.) **Amortizációs politika**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása:

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

f.) **Értékvesztés elszámolása**

2019. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések, a tárgyi eszközök közül kivezetett eszközök és a fordulónapi piaci értékre történő értékelés terven felüli értékcsökkenésének elszámolása, továbbá az immobil készletek értékének leértékelése miatt került sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2019. évben céltartalék képzés nem történt.

h.) **Készletek elszámolása**

Társaságunk a készletekről évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, értékelésénél súlyozott átlagárat alkalmazunk.

i.) **Pénzeszközök**

A pénzeszközöket a mérleg fordulónapján a bankkivonattal, illetve a felvett leltárral egyező értéken szerepeltetjük a mérlegben.

j.) **Saját tőke, jegyzett tőke**

A jegyzett tőke a Cégbíróságon bejegyzett értékkel megegyezően kerül kimutatásra. A saját tőke egyéb tételeinek értékelése könyv szerinti értéken történik.

## 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

## a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan

M e g n e v e z é s	2018. év	Előző évek módosításai	2019. év	adatok eFt-ban	
				eltérés	Változás %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>4 144 984</b>		<b>4 139 410</b>	<b>-5 574</b>	<b>99,87</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>163</b>		<b>404</b>	<b>241</b>	<b>247,85</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	163		404	241	247,85
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak érték helyesbítése					
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>3 931 631</b>		<b>3 925 816</b>	<b>-5 815</b>	<b>99,85</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 646 348		3 668 847	22 499	100,62
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	126 602		102 927	-23 675	81,30
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 043		83 383	-6 660	92,60
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások	68 638		70 659	2 021	102,94
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>213 190</b>		<b>213 190</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
5. Egyéb tartós részesedés	213 190		213 190	0	100,00
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
7. Egyéb tartósan adott kölcsön					
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>747 282</b>	<b>-71 849</b>	<b>562 176</b>	<b>-185 106</b>	<b>75,23</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>37 898</b>		<b>48 718</b>	<b>10 820</b>	<b>128,55</b>
1. Anyagok	35 628		46 212	10 584	129,71
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek					
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
4. Késztermékek					



Kiegészítő melléklet

5. Áruk	2 079		2 079	0	100,00
6. Készletekre adott előlegek	191		427	236	223,56
<b>II. Követelések</b>	<b>481 803</b>	<b>-71 849</b>	<b>404 381</b>	<b>-77 422</b>	<b>83,93</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	291 580	-71 849	213 703	-77 877	73,29
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
5. Váltókövetelések					
6. Egyéb követelések	190 223		190 678	455	100,24
7. Követelések értékelési különbözete					
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
<b>III. Értékpapírok</b>					
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
2. Jelentős tulajdoni részesedés					
3. Egyéb részesedés					
4. Saját részvények, saját üzletrészek					
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
6. Értékpapírok értékelési különbözete					
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>227 581</b>		<b>109 077</b>	<b>-118 504</b>	<b>47,93</b>
1. Pénztár, csekkek	11 217		10 470	-747	93,34
2. Bankbetétek	216 364		98 607	-117 757	45,57
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 054</b>		<b>447</b>	<b>-607</b>	<b>42,41</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása					
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 054		447	-607	42,41
3. Halasztott ráfordítások					
<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 893 320</b>	<b>-71 849</b>	<b>4 702 033</b>	<b>-191 287</b>	<b>96,09</b>

M e g n e v e z é s	2018. év	Előző évek módosításai	2019. év	eltérés	Változás %
<b>D. Saját tőke</b>	<b>4 195 434</b>	<b>-71 849</b>	<b>4 104 816</b>	<b>-90 618</b>	<b>97,84</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>4 351 200</b>		<b>4 351 200</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>					
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>225 650</b>		<b>225 650</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>-386 964</b>		<b>-453 265</b>	<b>-66 301</b>	<b>117,13</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>					
<b>VI. Értékelési tartalék</b>					
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>5 548</b>	<b>-71 849</b>	<b>-18 769</b>	<b>-24 317</b>	<b>-338,30</b>
<b>E. Céltartalékok</b>					

Kiegészítő melléklet

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre					
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre					
3. Egyéb céltartalék					
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>473 380</b>	<b>401 578</b>	<b>-71 802</b>	<b>84,83</b>	
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>					
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben					
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>24 419</b>	<b>19 912</b>	<b>-4 507</b>	<b>81,54</b>	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
3. Tartozások kötvénykibocsátásból					
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	22 635	18 108	-4 527	80,00	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben					
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 784	1 804	20	101,12	
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>448 961</b>	<b>381 666</b>	<b>-67 295</b>	<b>85,01</b>	
1. Rövid lejáratú kölcsönök					
ebből: az átváltoztatható kötvények					
2. Rövid lejáratú hitelek	4 527	4 527	0	100,00	
3. Vevőktől kapott előlegek	187	170	-17	90,91	
4. <i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	363 553	303 099	-60 454	83,37	
5. Váltótartozások					
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben					
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	80 694	73 870	-6 824	91,54	

## Kiegészítő melléklet

10. Kötelezettségek értékelési különbözete					
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>224 506</b>		<b>195 639</b>	<b>-28 867</b>	<b>87,14</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	111			-111	
3. Halasztott bevételek	224 395		195 639	-28 756	87,19
<b>Források összesen</b>	<b>4 893 320</b>	<b>-71 849</b>	<b>4 702 033</b>	<b>-191 287</b>	<b>96,09</b>

A fenti táblázat a mérleg adatok alapján bemutatja Társaságunk vagyoni, pénzügyi helyzetét a bázis és a tárgyév viszonyításával.

A jelentősebb eltérések indoklása:

A Mérleg főösszege (Eszközök és Források összesen) 2019. évben 3,91 %-os csökkenést mutat 2018. évhez viszonyítva.

Az Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései – jelentős eltérésnek minősítjük, amennyiben a változás abszolút értékét tekintve eléri vagy meghaladja az 5% pontot és a 10 millió forint értéket:

- a.) Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): A fő sor értéke az előző évhez viszonyítva összegében több mint 5,8 millió forinttal, arányában 0,15% ponttal csökkent. Ezen belül jelentős változás a 2. sornál keletkezett.

A műszaki berendezések, gépek járművek soron 23 675 E Ft (18,70%) csökkenés keletkezett, melyet első sorban az idei év alacsonyabb értékű eszközbeszerzései indokolnak.

- b.) Az egyéb tartós részesedés soron mutatjuk be Társaságunk szabad pénzeszközeiből vásárolt tőkegarantált befektetési jegyek értékét.
- c.) A készletek fő soron 10 820 E Ft (28,55%) növekedés látható, mely a hőszolgáltató üzemrészére vásárolt biztonsági tartalék anyagok (hőcserélők, szigetelt vezetékek, szivattyúk) értékét tükrözi.
- d.) A követelések fő soron 77 422 E Ft (16,07%) csökkenés került kimutatásra, melynek indoka az előző években tévesen elszámolt és az önellenőrzés során újra számolt, lejárt határidejű vevői követelésekre elszámolt értékvesztés módosított összege.
- e.) Pénzeszközök fő soron 118 504 E Ft (52,07%) csökkenés látható, melynek indoka jelentősebb összegű beruházások finanszírozása.
- f.) A mérleg Forrás oldalán jelentős változás látható az Adózott eredmény, a Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók), valamint a Halasztott bevételek értékének alakulásánál.

Az Adózott eredmény alakulását az Eredmény kimutatás indoklásánál mutatjuk be.

Kiegészítő melléklet

A Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) sor értékének (60 454 E Ft; 16,63%-os) csökkenését elsősorban a távhőtermelő részére fizetendő alapidj és hődíj hatósági árváltozásának összesített hatásaként jelentkező alacsonyabb összegű fizetési kötelezettség okozta. A távhő termelő felé fennálló kötelezettségünk 2019. évben 37 millió forinttal alacsonyabb összegű az előző év fordulónapján nyilvántartott adathoz viszonyítva.

Másodsorban az ÉRV Zrt. fordulónapon kiegyenlíttelen tárgyévi számláinak összértéke 23 millió forinttal haladta meg a 2018. évi fordulónapon fennálló összeget.

A Halasztott bevételek soron a fejlesztésekhez nyújtott támogatások tárgyévben felmerült ráfordításokkal csökkentett arányos összege található.

**A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:**

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	84,71	88,03	103,92
$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	15,29	11,97	78,29
$= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Tőkeerősség	(I/3.)	85,74	87,30	101,82
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Céltartalékok aránya	(I/7.)		–	–
$= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete I.	(I/8.)	101,22	99,16	97,96
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete II.	(I/9.)	101,81	99,65	97,88
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Forgótőke, saját tőke aránya	( I/10.)	7,11	4,40	61,88
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$				
Saját tőke növekedési mutató	(I/12.)	96,42	94,34	97,84
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				

## b) Pénzügyi helyzet értékelése

A Kiegészítő melléklet ezen fejezetében kerül ismertetésre Társaságunk pénzügyi helyzete, fizetőképessége.

## Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/15.)	107,32	105,95	98,72
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	(I/16)	80,20	70,51	87,92
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/17)	0,58	0,48	83,42
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				
Adósságszolgálati fedezet	(I/19)	799,94	714,89	89,37
$= \frac{\text{Adózott eredmény}^+ \text{ écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészlete}} \times 100$				

## Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/13.)	0,51	0,29	56,86
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/14.)	166,45	147,30	88,49
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

## c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2019.	Távhő szolgáltatás 2019.	Távhő szolgáltatás aránya %  (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységét eFt-ban  (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 139 410</b>	<b>712 598</b>	<b>17,21%</b>	<b>3 426 812</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>404</b>			<b>404</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	404			404
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 925 816</b>	<b>712 598</b>	<b>18,15%</b>	<b>3 213 218</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 668 847	688 266	18,76%	2 980 581
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 927	17 763	17,26%	85 164
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83 383	4 269	5,12%	79 114
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	70 659	2 300	3,26%	68 359
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>213 190</b>			<b>213 190</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés	213 190			213 190
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

Kiegészítő melléklet

<b>Forgóeszközök</b>	<b>562 176</b>	<b>273 552</b>	<b>48,66%</b>	<b>288 624</b>
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>48 718</b>	<b>29 347</b>	<b>60,24%</b>	<b>19 371</b>
1. Anyagok	46 212	29 347	63,51%	16 865
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 079			2 079
6. Készletekre adott előlegek	427			427
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>404 381</b>	<b>223 634</b>	<b>55,30%</b>	<b>180 747</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	213 703	108 346	50,70%	105 357
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	190 678	115 288	60,46%	75 390
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>				
Forgatási célú értékpapírok				
Értékpapírok értékelési különbözete				
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>109 077</b>	<b>20 571</b>	<b>18,86%</b>	<b>88 506</b>
Pénztár, csekkek	10 470	1 975	18,86%	8 495
Bankbetétek	98 607	18 596	18,86%	80 011
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>447</b>			<b>447</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	447			447
Halasztott ráfordítások				
<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 702 033</b>	<b>986 150</b>	<b>20,97%</b>	<b>3 715 883</b>

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2019.	Távhő szolgáltatás 2019.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
<b>Saját tőke</b>	<b>4 104 816</b>	<b>647 607</b>	<b>15,78%</b>	<b>3 457 209</b>
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	664 666	15,28%	3 686 534
ebből: visszav, tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	10,84%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-453 265	-113 954	25,14%	-339 311
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-18 769</b>	<b>72 443</b>	<b>-385,97%</b>	<b>-91 212</b>
<b>Céltartalékok</b>				
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
<b>Kötelezettségek</b>	<b>401 578</b>	<b>294 655</b>	<b>73,37%</b>	<b>106 923</b>
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>				
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>19 912</b>			<b>19 912</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	18 108			18 108
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 804			1 804



Kiegészítő melléklet

<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>381 666</b>	<b>294 655</b>	<b>77,20%</b>	<b>87 011</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
- ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	4 527			4 527
3. Vevőktől kapott előlegek	170			170
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	303 099	279 162	92,10%	23 937
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 870	15 493	20,97%	58 377
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>195 639</b>	<b>43 888</b>	<b>22,43%</b>	<b>151 751</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
Halasztott bevételek	195 639	43 888	22,43%	151 751
<b>Források összesen</b>	<b>4 702 033</b>	<b>986 150</b>	<b>20,97%</b>	<b>3 715 883</b>

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke közel 21 %-ot képvisel Társaságunk mérlegfőösszegéből.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2019.	Távhő szolgáltatás 2019.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 139 410</b>	<b>712 598</b>	<b>17,21%</b>	<b>3 426 812</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK	404			404
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 925 816	712 598	18,15%	3 213 218
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	213 190			213 190
<b>Forgóeszközök</b>	<b>562 176</b>	<b>273 552</b>	<b>48,66%</b>	<b>288 624</b>
KÉSZLETEK	48 718	29 347	60,24%	19 371
KÖVETELÉSEK	404 381	223 634	55,30%	180 747
ÉRTÉKPAPÍROK				
PÉNZESZKÖZÖK	109 077	20 571	18,86%	88 506
Aktív időbeli elhatárolások	447			447
<b>Észközők összesen</b>	<b>4 702 033</b>	<b>986 150</b>	<b>20,97%</b>	<b>3 715 883</b>

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 18,15 %, a Forgóeszközök aránya 48,66 %, amelynek lényeges eleme a távhőszolgáltatást igénybe vevőkkel szembeni követelések összege. Ebben jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek.

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2019.	Távhő szolgáltatás 2019.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	4 104 816	647 607	15,78%	3 457 209
ADÓZOTT EREDMÉNY	-18 769	72 443	-385,97%	-91 212
Céltartalék				
Kötelezettségek	401 578	294 655	73,37%	106 923
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 912			19 912
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	381 666	294 655	77,20%	87 011
Passzív időbeli elhatárolások	195 639	43 888	22,43%	151 751
<b>Források összesen</b>	<b>4 702 033</b>	<b>986 150</b>	<b>20,97%</b>	<b>3 715 883</b>

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 15,78 %, az Adózott eredmény a távhő esetében 72 443 E Ft nyereség.

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 77,20 %, ebben a legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve a Tisza-Therm Kft. december havi hődíj és hőtelszítménydíj számlája, melyek összege 264 777 E Ft.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 22,43 %, mely a különböző támogatások (uniós, állami) folyósításakor elhatárolt bevételből ered. Ilyen típusú támogatásból valósult meg a hőközponti távfelügyeleti rendszer.

**d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan**

A tétel megnevezése	2018. év	előző évek módosításai	2019. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.		c.	d.	e.
01. Belföldi ért. nettó árbevétele	1 499 799		1 555 091	55 292	3,69%
02. Exportért.nettó árbevétele					
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 499 799</b>		<b>1 555 091</b>	<b>55 292</b>	<b>3,69%</b>
03. Saját term. Készl.áll.v ±					
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			1 791	1 791	
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>			<b>1 791</b>	<b>1 791</b>	
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>677 318</b>	<b>-545</b>	<b>803 634</b>	<b>126 316</b>	<b>18,65%</b>
Ebből: visszaírt értékvesztés	6 455	-545	15 284	8 829	136,78%
05. Anyagköltség	1 077 289		1 180 249	102 960	9,56%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	305 243		321 856	16 613	5,44%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 860		30 847	3 987	14,84%
08. Eladott áruk beszerzési értéke					
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	96 825		94 037	-2 788	-2,88%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 506 217</b>		<b>1 626 989</b>	<b>120 772</b>	<b>8,02%</b>

Kiegészítő melléklet

10. Bérköltség	312 241		320 442	8 201	2,63%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 824		25 431	-1 393	-5,19%
12. Bérjárulékok	71 487		67 039	-4 448	-6,22%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>410 552</b>		<b>412 912</b>	<b>2 360</b>	<b>0,57%</b>
<b>VI. Értékesítési leírás</b>	<b>189 789</b>		<b>161 117</b>	<b>-28 672</b>	<b>-15,11%</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>61 666</b>	<b>71 304</b>	<b>173 724</b>	<b>112 058</b>	<b>181,72%</b>
ebből: értékvesztés	2 698	71 304	10 916	8 218	304,60%
<b>A. Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>8 893</b>	<b>-71 849</b>	<b>-14 226</b>	<b>-23 119</b>	<b>-259,97%</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16. Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	944		20	-924	-97,88%
ebből: értékelési különbözet					
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>944</b>		<b>20</b>	<b>-924</b>	<b>-97,88%</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	369		317	-52	-14,09%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
ebből: értékelési különbözet					
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>369</b>		<b>317</b>	<b>-52</b>	<b>-14,09%</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>575</b>		<b>-297</b>	<b>-872</b>	<b>-151,65%</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>9 468</b>	<b>-71 849</b>	<b>-14 523</b>	<b>-23 991</b>	<b>-253,39%</b>
X. Adófizetési kötelezettség	3 920		4 246	326	8,32%
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)</b>	<b>5 548</b>	<b>-71 849</b>	<b>-18 769</b>	<b>-24 317</b>	<b>-438,30%</b>

Ebben a pontban kerül bemutatásra, hogyan változott a Társaságunk bevételei, ráfordításai és eredménye a bázis évi adatokhoz viszonyítva.

Az Eredmény-kimutatás egyik legfontosabb adata az Adózott eredmény. **2019. évben ez negatív eredményt mutat, 18 769 E Ft összegben.**

Ennek részletezését, az eredmény-kimutatás egyes sorainak indoklásával mutatjuk be:

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 55 292 E Ft összegű (3,69%) növekedést mutat a bázis évi adathoz képest, amely lényegében az előző évben a fűtési célú távhőszolgáltatást igénybe vevő lakossági felhasználók részére biztosított téli rezsicsökkentésről szóló 39/2018. (III.12.) Korm. rendelet (a továbbiakban 39/2018. (III.12.) Korm.rend.) alapján a fogyasztók részére támogatásként jóváírt összesen 66 852 E Ft összeg árbevételt csökkentő hatásából adódik.
- Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke 1 791 E Ft.  
Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, mint a hőközponti rendszerek felújításai.
- Az **Egyéb bevételek** értéke 126 316 E Ft-tal több a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevétele, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak, továbbá jelentős tételként a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó, *MAVÍR Zrt által folyósított távhő támogatás. A 2018. október 1-től 2019. szeptember 30-ig tartó elszámolási időszakban a hatályos a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet (a továbbiakban 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet) előírása alapján Társaságunk az előző elszámolási időszakhoz viszonyítva megemelt összegű támogatásban részesült, így a támogatási összeg 101 millió forinttal magasabb volt a tavalyi évben elértnél. Szintén pozitív hatást gyakorolt egyéb bevételeink alakulására, hogy az értékesített tárgyi eszközökből származó bevétel 16 millió forint összeggel meghaladta az előző évi adatot.*
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében növekedett 120 772 E Ft-tal (8,02%). Az anyagköltség emelkedésére hatással van az emelkedő infláció, a hatósági áremelés, míg az egyéb igénybe vett szolgáltatásoknál (pl. a munkaerőkölcsönzés) a munkabérek jelentős növekedése is a költségek fokozott emelkedéséhez vezettek. Az anyagköltség soron kerül elszámolásra a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő díja, valamint az alapdíj. 2019. évben 3,89%-kal kevesebb hőenergiát vásárolt Társaságunk a hőtermelőtől. A 2018. október 01. napján hatályba lépett és 2019. szeptember 30. napjáig tartó, valamint a 2019. október 01. napján hatályba lépett elszámolási időszakra érvényes, a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet (a továbbiakban 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet) által megállapított hatósági áremelés hatása 127 122 E Ft költségnövekedéssel jelentkezik Társaságunk gazdálkodásában.

- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 2 360 E Ft-tal, 0,57 %-kal emelkedett a bázis évi adathoz viszonyítva.
- Az **Értécsökkenési** leírás összege 15,11 százalék ponttal, (28 672 E Ft) alacsonyabban alakult a bázis év adatához viszonyítva. A különbség a tavalyi évben nullára leíródott eszközök értécsökkenése.
- Az **Egyéb ráfordítások** összege 81,72% ponttal, összességében 112 058 E Ft-tal növekedett. Itt kerülnek elszámolásra a különböző adó kötelezettségek, valamint a vevői követeléseknél az értékvesztés elszámolt összege, illetve a hitelezési veszteségként leírt behajthatatlan vevői követelések összege, az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke. 2019. évben az értékesített eszközök nyilvántartási értékénél elszámolt összeg 103 091 E Ft-tal nagyobb, összehasonlítva az előző évben elszámolttal.
- A **Pénzügyi műveletek eredménye** soron a bázis évhez viszonyítva 872 E Ft csökkenés következett be.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 2019. évben 4 246 E Ft összegben.
- **Társaságunk Adózott eredménye 18 769 E Ft negatív eredmény**
- **Az Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:**  
Az Adózott eredmény az Eredmény tartalékba kerül átvezetésre.

Az alábbi mutatók az egyes eredmény kategóriák és mérlegadatok viszonyszámait szemléltetik:

**Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:**

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad				
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	0,63	-0,93	-147,94
Összes tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	0,22	-0,35	-156,92
Saját tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	0,23	-0,35	-156,78
Alaptőke jövedelmezősége I.				
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	0,13	-0,43	-338,30
Alaptőke jövedelmezősége II.				
$= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/5.)	-	-	-
Árbevétel-arányos üzleti eredmény				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	0,59	-0,91	-154,28
Bevétel-arányos adózás előtti eredmény				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	0,43	-0,62	-141,53
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	2,85	-4,44	-155,87
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	2,17	-3,45	-159,05
Eszközarányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	0,19	-0,31	-159,63

## e) Cash-Flow bemutatása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a		b	c	d
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow összesen (1-13. sorok)</b>	<b>82 392</b>		<b>-25 550</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	9 468		-14 523
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,				
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-28 940		-24 756
Ebből: Kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció -				
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -		-30 940		-28 756
Véglegesen átadott pénzeszköz miatti korrekció +		2 000		4 000
1.	<b>Korrigált Adózás előtti eredmény (1a.+1b.) ±</b>	<b>-19 472</b>		<b>-39 279</b>
2.	Elszámolt amortizáció +	189 789		161 117
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-3 757	-71 489	-4 368
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-134 207		-47 037
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	95 998		-61 416
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 439		-6 841
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	10 567		-28 867
Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±		97		-111
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -		10 470		-28 756
9.	Vevőkövetelés változása ±	9 409	71 849	21 058
10.	Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-68 797		-16 278
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-657		607
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 920		-4 246
13.	Fizetett osztalék, részesedés -			
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-39 412</b>		<b>-113 204</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-366 258		-296 910
15.	Befektetett eszközök eladása +	326 845		183 707
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek -			
18.	Kapott osztalék, részesedés +			
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>3 384</b>		<b>20 249</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +			
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestes. értékpapír kibocs. bevét.+			
21.	Hitel és kölcsön felvétele +			
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	10 000		28 756
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestes. értékpapír visszafiz. -			
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 527		-4 507
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2 089		-4 000
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±</b>	<b>46 363</b>		<b>-118 504</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +			
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +</b>	<b>46 363</b>		<b>-118 504</b>

## f) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok E Ft-ban

tétel megnevezése	Társaság egésze 2019.	Távhő szolgáltatás 2019.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenység (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 555 091	1 009 109	64,89%	545 982
Exportért. nettó árbevétele				
<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 555 091</b>	<b>1 009 109</b>	<b>64,89%</b>	<b>545 982</b>
Saját term. Készl.áll. v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 791	1 791	100,00%	
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>1 791</b>	<b>1 791</b>	<b>100,00%</b>	
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>803 634</b>	<b>579 719</b>	<b>72,14%</b>	<b>223 915</b>
Ebből értékvesztés visszafirása	15 284	15 284	100,00%	
Anyagköltség	1 180 249	1 089 477	92,31%	90 772
Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 856	213 385	66,30%	108 471
Egyéb szolgáltatások értéke	30 847	895	2,90%	29 952
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	94 037	80 580	85,69%	13 457
<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 626 989</b>	<b>1 384 337</b>	<b>85,09%</b>	<b>242 652</b>
Béreköltség	320 442	71 642	22,36%	248 800
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 431	5 558	21,86%	19 873
Bérráfordítások	67 039	15 688	23,40%	51 351
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>412 912</b>	<b>92 888</b>	<b>22,50%</b>	<b>320 024</b>
Értékcsökkenési leírás	161 117	39 475	24,50%	121 642
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>173 724</b>	<b>1 476</b>	<b>0,85%</b>	<b>172 248</b>
ebből: értékvesztés	10 916	821	7,52%	10 095
<b>Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-14 226</b>	<b>72 443</b>		<b>-86 669</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20			20
ebből: értékelési különbözet				
<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>20</b>			<b>20</b>



Kiegészítő melléklet

Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	317			317
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
ebből: értékelési különbözet				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	317			317
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-297</b>			<b>-297</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-14 523</b>	<b>72 443</b>		<b>-86 966</b>
Adófizetési kötelezettség	4 246			4 246
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-18 769</b>	<b>72 443</b>		<b>-91 212</b>

Az eredmény-kimutatás főbb sorainak értékelése a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2019.	Távhő szolgáltatás 2019.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 555 091	1 009 109	64,89%	545 982
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 791	1 791	100,00%	
Egyéb bevételek	803 634	579 719	72,14%	223 915
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 626 989	1 384 337	85,09%	242 652
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	412 912	92 888	22,50%	320 024
Értékcsökkenési leírás	161 117	39 475	24,50%	121 642
Egyéb ráfordítások	173 724	1 476	0,85%	172 248
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-14 226	72 443		-86 669
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-297</b>			<b>-297</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-14 523</b>	<b>72 443</b>	<b>-498,82%</b>	<b>-86 966</b>
Adófizetési kötelezettség	4 246			4 246
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-18 769</b>	<b>72 443</b>	<b>-385,97%</b>	<b>-91 212</b>

A fenti táblázat adataiból látható, hogy a távhő szolgáltatás árbevétele 64,89%-os, az Egyéb bevételek 72,14%-os, az Anyagjellegű ráfordítások 85,09%-os arányt képviselnek a

társasági szintű hasonló sorok összegéből. Az árbevétel soron nem jelentős, 0,61%-os részarány növekedés tapasztalható az előző évhez viszonyítva. Az Egyéb bevételek soron az arányszám 1,9%-kal magasabban alakult (előző év 70,24%), ami a már említett magasabb összegű távhőtámogatás hatása. Az Anyagjellegű ráfordítások soron a távhő szolgáltatásnál az előző évhez viszonyítva a részarány 1,42%-kal magasabb. Összességében 124 millió forint költség növekedés került kimutatásra 2019. évben a távhő szolgáltatásnál, miközben a társaság egyéb tevékenységeire jutó költség közel 3,3 millió forinttal csökkent.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele a Tisza-Therm Kft.-től vásárolt hő- és alapdíj, mely jogszabály útján központilag meghatározott hatósági ár. Az ár alakulásáról és annak hatásáról a 21. oldalon található bővebb információ.

Az Üzemi tevékenység eredménye a ráosztott központi irányítás költségeinek elszámolása után 72 443 E Ft nyereséget mutat, amely azonos az Adózott eredménnyel.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/C. §-a, valamint az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet ad iránymutatást a távhőszolgáltatási tevékenység éves eredményének lehetséges nagyságáról és az ahhoz kapcsolódó intézkedésekről. Ennek megfelelően, az engedélyes tárgyévi auditált éves számviteli beszámolójában szereplő, az e törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). Amennyiben a távhőszolgáltató éves eredménye nagyobb a fentebb leírtak szerint számított nyereség korlát összegénél a jogszabály (50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5.§) az alábbiakat írja elő:

*„(3) Az értékesítő és a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.*

*(4) Ha a Hivatal az ellenőrzés során azt állapítja meg, hogy a (3) bekezdés szerinti beruházás nem, vagy csak részben valósult meg, akkor a nyereségkorlát feletti eredmény beruházásra fel nem használt mértékét a soron következő árelőkészítés során mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe.”*

A fent említett jogszabályban foglalt előírást figyelembe véve, a **Társaságunkra vonatkozó nyereségkorlát 2019. évben 31 324 E Ft.**

Az előzőekben leírtak alapján Társaságunk kötelezettsége, legalább a nyereség korláton felüli eredmény összegével, 41 119 E Ft-tal megegyező bekerülési értékű a Rendelet 5. §. 3. pontjában meghatározott beruházás végrehajtása, legkésőbb 2021. december 31. napjáig.

## II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

A mérleg sorai között, a bázis adatokhoz viszonyítottn, tételátrendezések nem történtek. A mérleg egyes sorainak értékelése azonos módon történt az előző évi adatokkal.

#### a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása

##### Immateriális javak:

##### **Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	31 273	797	4 597		27 473
Szellemi termékek	35 327		26 470		8 857
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

##### **Halmozott értékcsökkenés változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	31 110	556	4 597		27 069
Szellemi termékek	35 327		26 470		8 857
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

##### **Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	541			15		556
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						

**Tárgyi eszközök:****Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 993 636	270 199	197 660		5 066 175
Műszaki berendezések, gépek, járművek	972 126	10 264	7 958		974 432
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	228 781	14 591	10 903		232 469
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	68 638	297 075	295 054		70 659

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Térítés nélküli átadás	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos				
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	110 070			3 603			113 673
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 508			399			32 907
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	17 998			1 650			19 648
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

**Halmazott értékcsökkenés változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 347 288	113 673	63 633		1 397 328
Műszaki berendezések, gépek, járművek	845 524	32 907	6 926		871 505
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	138 738	19 648	9 300		149 086
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

**Beruházások állományváltozásai**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	68 638			68 638
Beruházások növekedése	272 220	10 264	14 591	297 075
új beszerzés, létesítés	272 220	10 264	14 591	297 075
Használt eszköz beszerzés				
egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	270 199	10 264	14 591	295 054
üzembe helyezés	270 199	10 264	14 591	295 054
eladás, átadás				
tervszerinti értékcsökkenés				
terven felüli értékcsökkenés				
egyéb csökkenés				
Záró érték	70 659			70 659
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
értéke				
lekötés időpontja				
lekötés megszűnésének időpontja				

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	27 473	27 069	404
Szellemi termékek	8 857	8 857	0
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak érték helyesbítése			
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 066 175	1 397 328	3 668 847
Műszaki berend., felsz., járművek	974 432	871 505	102 927
Egyéb berendezések, járművek	232 469	149 086	83 383
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	70 659		70 659
Beruházásokra adott előlegek			
<b>Összesen:</b>	<b>6 380 065</b>	<b>2 453 845</b>	<b>3 926 220</b>

**b.) A készletek állomány változásának alakulása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	37 898	61 878	51 058	48 718
ebből: elfekvő készlet	10 006		5 003	5 003

**Készletek értékvesztése**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszaírás	Záró
Anyagok	0	5 003			5 003
Áruk					
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>5 003</b>			<b>5 003</b>

**c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérlegsoraihoz****Immateriális javak:****Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 464		550		7 914
Szellemi termékek	8 492		2 834		5 658
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

**Halmazott értékcsökkenés változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 403	61	550		7 914
Szellemi termékek	8 492		2 834		5 658
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	61					61
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						

**Távhó szolgáltatás tárgyi eszközei:****Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	885 083	115 586	4 390		996 279
Műszaki berendezések, gépek, járművek	645 793				645 793
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	16 072	323	70		16 325
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	2 300	115 909	115 909		2 300

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31 397			568		31 965
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 000					7 000
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	1 017					1 017
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Kiegészítő melléklet

**Halmazott értékcsökkenés változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	280 439	31 965	4 389		308 013
Műszaki berendezések, gépek, járművek	621 030	7 000			628 030
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	11 109	1 017	70		12 056
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

**Beruházások állományváltozásai**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	2 300			2 300
Beruházások növekedése	115 586		323	115 909
új beszerzés, létesítés	115 586		323	115 909
Használt eszköz beszerzés				
egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	115 586		323	115 909
üzembe helyezés	115 586		323	115 909
eladás, átadás				
terven felüli értékcsökkenés				
egyéb csökkenés				
Záró érték	2 300			2 300
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
értéke				
lekötés időpontja				
lekötés megszűnésének időpontja				

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	7 914	7 914	
Szellemi termékek	5 658	5 658	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak érték helyesbítése			
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	996 279	308 013	688 266
Műszaki berend., felsz., járművek	645 793	628 030	17 763
Egyéb berendezések, járművek	16 325	12 056	4 269
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	2 300		2 300
Beruházásokra adott előlegek			
<b>Összesen:</b>	<b>1 674 269</b>	<b>961 671</b>	<b>712 598</b>



d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2019. évi tevékenysége során keletkezett Termelői

**Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége**

A Kft. tevékenységei:

- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőzellátás, légkondicionálás **TEÁOR 08': 3530** (Hőszolgáltatás: **HSZ**);
- Festés, üvegezés **TEÁOR 08': 4334** (Épület felújítás – építő szakágazat: **ÉFP**);
- Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység **TEÁOR 08': 7490** (Ügyviteli tevékenység: **ÜT**);
- Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele **TEÁOR 08': 6810** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)

során keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2019. évben:**

- 1.**HAK 15 01 10:** Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (**csomagolási hulladék - vegyszeres kanna, flakon**): **30 kg**
- 2.**HAK 20 01 33:** Elemek és akkumulátorok (**elem**): **20 kg**
- 3.**HAK 08 03 17:** Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (**toner**): **7 kg**
- 4.**HAK 20 01 21:** Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok (**fénycsővek**): **30 kg**

**Összesen: 87 kg.**

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását az 1.,2. és 3. pont esetén**

- az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági engedély száma: OKTF-KP 67058-12/2016),

**a kezelését pedig**

- az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hulladékgazdálkodási engedélyeinek száma: OKTF-KP/7058-12/2016)

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását a 4. pont esetén**

- az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936 / 102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: 2537-4/2013)

**a kezelését pedig**

- az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936 / 102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: 1810-6/2015)

## e.) követelések állományváltozása (értékvesztés figyelembe vételével):

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	291 580	213 703
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	190 223	190 678
<b>Összesen</b>	<b>481 803</b>	<b>404 381</b>

**Követelések értékvesztésének állományváltozása**

A 2012-es évben a Társaság számviteli politikájában megváltoztatta az értékvesztés elszámolásának módszerét, melyet tévesen alkalmazott a 2012. előtt keletkezett követelések értékelése esetében, mely hiba jelentősnek minősül. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt - a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatását a következő táblázat mutatja be:

**2012. évet érintő jelentős összegű hiba:**

adatok E Ft ban

Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások hibaértéke		Eredménykimutatás	Mérleg
	Előjelesen	Előjeltől függetlenül		
Egyéb bevétel	-545	545	545	
Egyéb ráfordítás	71 304	71 304	71 304	
Adózás előtti eredmény	-71 849	71 849		
Adófizetési kötelezettség				
Adózott eredmény	-71 849	71 849		-71 849
<b>Minősítésnél számításba vett hibaérték összesen:</b>			<b>71 849</b>	<b>71 849</b>
			<b>143 698</b>	

Mérleg főösszeg: 6 743 464 Jelentős összegű hibahatár: 134 869

adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	nyitó érték	előző évek korrekciója					korrigált nyitó érték	Tárgyévi Értékvesztés		Záró érték
		év	előírás	visszaírás	egyenleg	minősítés		előírás	visszaírás	
		2012	102 570	30 721	71 849	jelentős				
2013			0							
2014	17 656	14 487	3 169	nem jelentős						
2015	26 274	34 584	-8 310	nem jelentős						
2016	14 410	14 980	-570	nem jelentős						
2017	4 083	4 529	-446	nem jelentős						
2018	6 455	9 809	-3 354	nem jelentős						
<b>Vevők</b>	<b>56 955</b>	<b>171 448</b>	<b>109 110</b>	<b>62 338</b>		<b>119 293</b>	<b>362</b>	<b>5 881</b>	<b>113 774</b>	

Adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	értékvesztés előírás	értékvesztés visszairás	Záró érték
Vevők	56 955	171 810	114 991	113 774

## f.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:

Adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Közület	7 552	196	200	13 071	21 019
Lakosság	18 252	3 893	11 987	125 691	159 823
<b>Összesen 2018.</b>	<b>25 804</b>	<b>4 089</b>	<b>12 187</b>	<b>138 762</b>	<b>180 842</b>
Közület	9 581	654	303	13 240	23 778
Lakosság	15 452	4 262	11 281	118 879	149 874
<b>Összesen 2019.</b>	<b>25 033</b>	<b>4 916</b>	<b>11 584</b>	<b>132 119</b>	<b>173 652</b>
Változás	-770	827	-603	-6 643	-7 190
eltérés %	-2,99%	20,22%	-4,95%	-4,79%	-3,98%

A kintlévőségek nagyságrendje a 2018. évi adathoz viszonyítva, 2019. évi záró egyenlegként 3,98 %-os csökkenést mutat. Közületeknél 2 759 E Ft-tal növekedett, a lakoságnál 9 949 E Ft-tal csökkent az állomány. A tárgyévi évi lakossági kintlévőség csökkenés összegében tartalmazza a behajthatatlan követelésként leírt 608 E Ft-ot, továbbá Tiszaújváros Város Önkormányzata által nyújtott, összességében 7 417 E Ft összegű támogatást. A közel 174 millió forint kintlévőségünk - melyből a lakosság aránya 86,31% - továbbra is jelentősen nehezíti likviditásunk megőrzését, tevékenységeink finanszírozását.

## g.) Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

Adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Költségek, ráfordítások elhatárolása	1054	447	447	
Halasztott ráfordítások				

**h.) Saját tőke üzleti éven belüli változásai**

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
<b>Források összesen</b>	<b>4 893 320</b>	<b>4 702 033</b>	<b>-191 287</b>	<b>-3,91%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>4 195 434</b>	<b>4 104 816</b>	<b>-90 618</b>	<b>-2,16%</b>
Jegyzett tőke	4 351 200	4 351 200	0	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0,00%
Eredménytartalék	-386 964	-453 265	-66 301	17,13%
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 548</b>	<b>-18 769</b>	<b>-24 317</b>	

**i.) kötelezettségek változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátra sorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	24 419	357	4 864	19 912	
ebből: beruházási hitel a Gyógy- és Strandfürdő fejlesztésére (Hrsz.: 1235/4)	22 635	0	4 527	18 108	éves törlesztési kötelezettség 4 527 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	448 961	3 436 900	3 504 195	381 666	
<b>Összesen:</b>	<b>473 380</b>	<b>3 437 257</b>	<b>3 509 059</b>	<b>401 578</b>	

**j.) Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.**

**k.) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gyógy- és Strandfürdő (Hrsz.: 1235/4)
Maradványérték	
Bruttó érték	2 466 202
Értékcsökkenés	606 652
Nettó érték	1 859 550

## 1.) Jelzálog lekötés időpontja, Ingatlanok

Megnevezés	Gyógy- és Strandfürdő (Hrsz.: 1235/4)
A jelzálog keletkezésének időpontja	2009.12.04
A jelzálog megszűnésének időpontja	2024.12.02

## m.) Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
<b>Bevételek elhatárolása</b>				
Befolyt, elszámolt bevételek passzív elhatárolás				
Költségek elemzésére kapott támogatások felhasználása				
Devizaeszközök és devizakötelezettségek értékeléskori árfolyamnyereségének elhatárolása				
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>111</b>			
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek ráfordítások elhatárolása	111			
Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamvesztés elhatárolása				
Fizetendő kamatok elhatárolása				
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>224 395</b>	<b>195 639</b>	<b>8 730</b>	<b>186 909</b>
Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás				
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	224 395	195 639	8 730	186 909
Térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása				

A **Halasztott bevételek**, a korábbi években fejlesztési célból kapott pénzeszközök bevételként még el nem számolt összegét tartalmazzák. Évenként, a fejlesztési forrásból megvalósított tárgyi eszköz tárgy évi amortizációjával arányos összeg kerül elszámolásra bevételként. 2019. évben 28 756 E Ft került elszámolásra ezen a jogcímen.

## n.) Kiemelt fejlesztési célra kapott támogatások:

- Távhőszolgáltatás távfelügyeleti rendszer megvalósítása (2012. évben)
- Távhővezeték rendszer rekonstrukciója (2015. évben)

**2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz**

- 2019. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt.
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2019. évben.

**3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez**

A jövedelmi helyzet megítéléséhez szükséges bemutatni azokat a tételeket is melyek előfordulnak a vállalkozásnál, de az eredmény-kimutatásban részletezve nem szerepelnek. Ezek a következőkben foglalhatók össze:

**a) Tevékenységenként az árbevétel megoszlása**

Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele E Ft
Hőszolgáltatás	1 009 109
ebből: közvetített szolgáltatás	82 698
Karbantartási tevékenység	50 373
Gyógy-és Strandfürdő és Termál Kemping üzemeltetés	450 533
Ipari parki tevékenység	20 111
Ingatlanok bérbeadása	15 431
Üdülők üzemeltetése	0
Egyéb tevékenységek	9 534
ebből: számviteli szolgáltatás	5 811
<b>Összesen</b>	<b>1 555 091</b>

**b) Igénybevett szolgáltatások költségeinek megoszlása**

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
szállítás	13 312
bérlés, eszközhasználat	1 677
javítás, karbantartás	157 104
hírközlés, reklám	12 003
továbbképzés	2 559
megbízás	23 021
egyéb	112 180
ebből: IT szolgáltatás	18 297
őrzés-védelem	21 816
munkaerő kölcsönzés	43 846
egyéb	28 222
<b>összesen:</b>	<b>321 856</b>

c) **Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése**

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
<b>Egyéb bevételek részletezése</b>	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	183 705
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	178
Kapott bírság, késedelmi kamat	1 848
Kapott illeték, ügyvédi díj	11 962
Kapott kötbér	779
Kapott támogatás (BAZ megyei Kormányhivatal)	948
Távhó díj támogatás	562 050
ebből: MAVIR támogatás	562 050
Visszaírt értékvesztés (vevők)	15 284
Halasztott bevétel (fejlesztési támogatás)	28 756
Opciók bevétel visszakönyvelése	-2 202
Egyéb bevételek	326
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>803 634</b>

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
<b>Egyéb ráfordítások részletezése</b>	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	136 669
Terven felüli Écs	5 659
NAV egyéb adók, hozzájárulások	3 830
Önkormányzati adók	11 249
Behajthatatlan követelés leírása	608
Követelések értékvesztés elszámolása	254
Készletek értékvesztése	5 003
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségre	0
Adott támogatás	4 000
Kártalanítás	1 068
Nem a váll. érdekében felmerült ráford.	4 857
Egyéb ráfordítás	527
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>173 724</b>

**III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

A számviteli törvény 88. § (1) bekezdésében foglaltak szerint minden olyan lényeges körülményt és adatot be kell mutatni, ami a megbízható és valós kép kialakításához szükséges és nem kapcsolódik sem a mérleghez, sem pedig az eredmény-kimutatáshoz. Ezek az információk az alábbiak:

- az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, továbbá tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege

<b>A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és költsönei</b>					
Adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	Járandóság és egyéb kifizetések				
	Ügyvezetés	Felügyelő Bizottság	Összesen		
Járandóságok bruttó összege	10 927	5 040	15 967		
<b>Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései</b>					
Adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	Egyéb munkajövedelem	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozású	56	179 020	12 488	
	szellemi foglalkozású	26	107 469	12 784	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozású	1	811		
	szellemi foglalkozású	2	2 533	149	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozású	2	4 759	10
		szellemi foglalkozású	2	6 417	
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkaváll. (szakmai egyszerűsített)					
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>			<b>89</b>	<b>304 475</b>	<b>25 431</b>

- bérjárulékok alakulása jogcímenként

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
szociális hozzájárulás	56 883
egyszerűsített foglalkoztatás	14
szakképzési hozzájárulás	4 540
rehabilitációs hozzájárulás	4 559
Táppénz hozzájárulás	1 043
<b>Összesen</b>	<b>67 039</b>



- a társasági adó és adózott eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-14 523
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	344 151
<b>Összesen</b>	<b>344 151</b>
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
Követelésre elszámolt értékvesztés	254
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	303 445
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	10 322
jogerős hat. megállapított bírság	
<b>Összesen:</b>	<b>314 021</b>
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	4 246
<i>Adózott eredmény</i>	<b>-18 769</b>

#### A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

- Magyarország kormánya 2020. március 11. napján a 2019. decemberében Kínában kitört korona vírus járvány világméretű terjedése miatt országos veszélyhelyzetet hirdetett. 2020. március 16. napján Tiszaújváros Város Polgármestere a 2/2020. (III.16.) polgármesteri határozatában az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány (COVID-19 fertőzés) Tiszaújvárosban történő elterjedésének megakadályozása érdekében 2020. március 17. napjától határozatlan időre üzemszünetet rendelt el a Gyógy- és Strandfürdő vonatkozásában. A döntés alapján Társaságunk a Termál Kemping üzemeltetését is felfüggesztette határozatlan ideig.

#### IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2019. évi tevékenységét értékelve megállapítható, hogy a külső gazdasági és jogszabályi környezet alapvetően befolyásolta működésünket. Közszolgáltatói feladatunkat maradéktalanul elláttuk, a szükséges fejlesztéseket elvégeztük és jelentős energiát fordítottunk a jogszabályi változásoknak való megfelelésre.

Továbbra is komoly feladatot jelentett a távhőszolgáltatás területén jelentkező központi szabályozások hatásainak követése, az azokra teendő válaszlépések kidolgozása, valamint a lakosságot érintő fűtőkorszerűsítések miatti anomáliák kezelése.

Az értékesítésre kijelölt ingatlanok közül 2019. évben összesen 2 Ipari parki ingatlant, 1 üdülő épületet, 1 üzemen kívüli üzemépületet és 4 egyéb ingatlant értékesítettünk.

Távhő szolgáltatásunk és idegenforgalmi tevékenységünk (Gyógy- és Strandfürdő, Kemping) eredményessége nagyban függ az időjárástól. Az időjárás változékonyságát is mutatja az a tény, hogy 2019. évben az előző időszakhoz viszonyítva a külső levegő átlaghőmérséklete a fűtési időszak alatt 0,91 °C-kal magasabban, míg a strandszezonban 1,93 °C-kal alacsonyabban alakult. Az eltérés sem a távhőszolgáltatási, sem az idegenforgalmi tevékenységünkre jelentős hatással nem volt. Mind a Gyógy- és Strandfürdő, mind a Kemping szegmensekben továbbra is elsődleges célunk a vendégszám megőrzése, illetve növelése, mely csak színvonalas szolgáltatással, kiemelkedő marketing munkával érhető el. Likviditásunkat megőriztük 2019. évben is és fizetési kötelezettségeinket minden esetben teljesíteni tudtuk.

2019. évben is kiemelt figyelmet fordítottunk azon területek feltárására, ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására, működési költségeinket csökkenthetjük, megfelelően a Tulajdonos azon elvárásának, hogy a ránk bízott vagyonnal hatékonyan gazdálkodjunk.

Továbbra is kiemelt fontosságú feladatunknak tekintjük kintlévőségeink behajtását, hiszen ennek jelenlegi nagyságrendje veszélyezteti a szükséges karbantartások, felújítások, fejlesztések fedezetét. Sajnos a lakosság teherbíró képessége még ebben az évben sem tette lehetővé kintlévőségeink jelentős mértékű csökkenését.