

VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2023. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2024.04.11.

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OTP 1174209420154620
4.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

A./ Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(továbbiakban: Váci Távhő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

A Társaság adatai:

Cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Alakulás ideje: 1996. július 1.

Cég főtevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

Tulajdonos: 2015.07.17-től Vác Város Önkormányzata – 100% tulajdoni hányad

2600 Vác, Március 15. tér 11.

Vác Város Önkormányzata, mint a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosa, határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői feladatokat ellátja, címe: 2682 Püspökatvan, Rákóczi u.22.

A társaság könyvvizsgálatát a 2023-as üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. 4025 Debrecen, Széchenyi u.15. (001216) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Tóth Kálmán Tibor (MKVK 002742. A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót a Váci Városfejlesztő Kft. gazdasági vezetője, Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150166) készítette.

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: www.vactavho.hu.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a 2000. évi C. Számviteli Törvény (továbbiakban: törvény, Sztv.) 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából lényegesek**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A Vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegkételemek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A Társaság könyveit a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott

számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a Társaság könyvei megfeleljenek a számviteli törvény előírásainak.

A Társaság a felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A Társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható, valós képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Vállalkozás A” típusú, egyszerűsített éves beszámolót készít a kettős könyvvitel alapján. Az eredménylevezetés összköltség eljárás módszerével készül.

A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A Társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. A Társaság könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

Értékcsökkenési leírás módja:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét, a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértékét. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200 eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

A 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél**, az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában és a tervezett várható maradványérték kiszámításában változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként

elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A Vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárások:

Az **értékelési eljárások** és az alkalmazott **értékelési elvek** az előző évihez képest nem változtak.

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. A Társaság 2023-ban a készletekre értékvesztést nem számolt el.

A Társaság **analitikus nyilvántartást** vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55 §-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 e Ft feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik úgy, hogy az alábbi százalékos mértékeket kell figyelembe venni, ha a mérlegkészítés időpontjában nincs olyan rendelkezésre álló információ, mely alapján adott vevő behajthatóságát másként értékelnénk:

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	20%
366-730	nap:	30%
2 éven túli:		60%

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása az év utolsó napján történik a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakra vonatkoznak, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor vagy tőkeemeléskor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

A Sztv 41.§-a meghatározza, mikor kötelező képezni, illetve mikor képezhető céltartalék.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzünyújításhoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, melyek jelentős hibának minősültek.

C./ A mérleg bemutatása

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása Ft-ban:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft
12165591-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (Számviteli tv. szerinti - 2023.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték) forintban					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	33 966 116	2 965 882	0	0	0	36 931 998
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	31 350 861	2 936 800	0	0	0	34 287 661
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	2 465 200	0	0	0	0	2 465 200
6. Immater. javak értékheylesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat javak	150 055	29 082	0	0	0	179 137
II. Tárgyi eszköz	1 043 604 448	97 653 256	3 816 611	0	0	1 137 441 093
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyó	508 776 405	36 773 217	0	0	0	545 549 622
2. Műszaki ber. gépek, járm.	484 556 061	51 559 905	2 988 844	0	0	533 127 122
3. Egyéb berend. felsz. járm.	32 296 693	3 028 405	582 916	0	0	34 742 182
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	9 213 929	5 276 031	0	0	0	14 489 960
6. Tárgyi eszközök értékheylesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	8 761 360	1 015 698	244 851	0	0	9 532 207
Összesen	1 077 570 564	100 619 138	3 816 611	0	0	1 174 373 091

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(Számvetési trv. szerinti - 2023.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés forintban					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	28 320 504	3 339 337	0	0	0	31 659 841
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	25 974 889	3 043 325	0	0	0	29 018 214
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	2 247 143	218 057	0	0	0	2 465 200
7. Kisértékű immat. javak	98 472	77 955	0	0	0	176 427
II. Tárgyi eszköz	528 086 922	47 523 157	3 813 496	0	0	571 796 583
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyó	244 648 638	17 174 753	0	0	0	261 823 391
2. Műszaki ber. gépek, járm.	245 655 488	27 955 792	2 985 729	0	0	270 625 551
3. Egyéb berend. felsz. járm.	29 021 436	1 376 914	582 916	0	0	29 815 434
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások		0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	8 761 360	1 015 698	244 851	0	0	9 532 207
Összesen	556 407 426	50 862 494	3 813 496	0	0	603 456 424

Beruházások értéke 2023.12.31-én:

2019.11.20	2019-80	Civil Planning Trade Kft	490 000	végponti nyomáskülönbség távadó 3 hkp
2019.12.05	000331/2019	Telekont Kft	590 000	kiviteli IP tervek dP szabályozáshoz
2019.12.12	REA3-SZ-1466094	Reál-Energo NOVA Kft	3 590 000	Ingis kazán csere
2020.03.02	KRS-2020-1	Körösi Tibor	350 000,00	Win Díj Köv. Kezelő rendszer feltöltése
2021.07.29	2021-62	Civil Planning Trade Kft	690 000	Vásártéri fűtőmű hőközpontjaiba dp-V szabályozó szelepek kiválasztás és beépítés kiviteli terveinek elkészítése
2021.10.01	SZA00685/2021	Carol-Víz Méréstechnikai Kft.	60 200	MOM MNK NA40 hidegvízmérő
2022.10.10	2022-171	Civil Planning Trade Kft.	1 900 000	Sirály u. 7. Óvoda távhőrendszerre történő csatlak. kiviteli és enged. tervdokumentáció
2023.04.25	3MRNK-2023-2	3Mérnök Kft.	480 000	kaZánház vízszigetelés terv dok. Vásár u. 4.
2023.09.11	SZA00055/2023	Ecotube-Tech Kft.	546 000	Hexonic hőcserélő LC110-80L, szigetelés
2023.09.18	2023-BV/000968	TC Méréstechnikai Kft	8 300	Mini Pt100 ellenállás 1db

2023.10.03	2023/0159	Terra-21 Közmű- és mélyépítő Kft.	3 409 539	Vác, Hattyú utca hibaelhárítási munkák
2023.10.13	2023-37	GFG Építő Kft.	700 000	Hibahely keresés és feltárás
2023.10.19	2023-97	Civil Planning Trade Kft	790 000	Vác, Hattyú u távhővez. felúj. enged. és kivitelezési tervdok.
2023.11.07	SZ-2023-00123	M&R Controll Vill Kft.	819 500	Jegenye utca távhő telephely, közvilágítási és udvari Led lámpatest
2023.12.07	1284018520	Berner Rögzítéstechn. Ker. Kft.	66 421	Mini Pocket Lámpa usb-c
		ÖSSZESEN	14 489 960	

2. Készletek:

2023. december 31.-én a készleten lévő anyagok 10 260 e Ft volt, elszámolt értékvesztés nem volt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

<i>Követelések 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	82 951 220,00	82 951
3113 Egyéb vevői követelések	102 515 994,00	102 516
315 Vevők értékvesztése	-32 934 973,00 -	32 935
367 Végrehajtási letét	1 917 276	1 917
3632 Távhőszolgáltató támogatás kiut.(MAVIR)	161 059 169	161 059
36838 Előző évi Áfa átvezetési számla	124 659 794	124 660
353 Készletekre adott előlegek	37 421	37
4636 Illeték	29 573	30
46397 Energia adó	783 000	783
468 ÁFA pénzügyi elszámolása	32 360 000	32 360
4695 Helyi iparüzési adó	2 734 878	2 735
4696 Gépjárműadó	11 270	11
		476 124

4.Értékpapírok:

A Társaság 2023. december 31-én nem rendelkezett értékpapír számlával .

4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2023-ban kiszámlázott 2022. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 55 728 e Ft volt.

A Társaság 6 727 e Ft értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
	(E Ft)		(E Ft)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	83 236	99,80	55 728	89,23	66,95
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	167	0,20	6 727	10,77	4 028,14
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	83 403	100,00	62 455	100,00	74,88

adatok E Ft-ban

5. Saját tőke (e Ft):

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	688 749	186 400		28 833	416 007			57 509
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				57 509			-57 509
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékba	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	57 509	0	0	-57 509
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	4 051							4 051
Összesen	4 051	0	0	0	0	0	0	4 051
Záróállomány az év végén.	692 800	186 400	0	28 833	473 516	0	0	4 051

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2023. évben nem hajtott végre.

6. Céltartalék:

2023. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2023.12.31-én 76 e Ft, mely a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2025-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2023.12.31-én:

<i>Kötelezettségek 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
4541 Belföldi szállítók	688 922 032,00	688 922
4521 Rövid lejáratú hitelek forintban	338 345,00	338
461 Társasági adó	6 000,00	6
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	2 837 000,00	2 837
46221 Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	142 000,00	142
46311 Szociális hozzájárulás	2 633 000,00	2 633
4633 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	1 585 000,00	1 585
4711 Kereset elszámolási számla	10 417 542,00	10 417
47313 Társadalombiztosítási járulék	3 681 000,00	3 681
4793 előző évi áfa átvezetési nyitáshoz 467	21 768 448,00	21 768
47912 Egyéb levonások	153 775,00	154
4752 Táppénz 1/3 hozzájárulás	33 545,00	34
3639 Lásfenntart.támogatás- önkormányzati támogatás kiutalása	21 682	22
		732 539

A 2023. december 31-én fennálló rövid lejáratú kötelezettségek között jelentős tétel a szállítók felé fennálló kötelezettség, mely a november, és december havi felhasznált energia számlák kimagasló volumene miatt képvisel nagy értéket. A szállítói kötelezettségeket a társaság 2024. január, február hónapban kiegyenlítette. A rövid lejáratú hitelek a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2024-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza

8. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2024-ben kiszámlázott, de még 2023-es üzleti évet érintő költségekre 967 e Ft értékben, valamint a halasztott bevételekre: 43 540 e Ft összegben.

2020-ban a kazánházi korszerűsítésre kapott KEHOP támogatás befolyt összegének elhatárolása: 48 960 e Ft adja, a megvalósult beruházás elszámolt tárgyévi értékcsökkenés összegéből egyéb bevételként elszámolt összeg 3.629 e Ft, a halasztott bevételek elszámolási számlán fennmaradó összeg 43 540 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 461	3,00	967	2,17	66,19
Halasztott bevételek	47 168	97,00	43 540	97,83	92,31
Passzív időbeli elhatárolások	48 629	100,00	44 507	100,00	91,52

Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő, **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	542 449 e Ft
Gázmotor gázdíj bevétele:	740 580 e Ft
Egyéb árbevétel:	10 572 e Ft
Összesen:	1.293.601 e Ft

2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat:	3 900 e Ft
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	1.790 558 e Ft
Elszámolt értékvesztés visszaírása:	8 700 e Ft
KEHOP pályázati támogatás	3.629 e Ft
Veolia haszonmegosztás bevétele	13.841 e Ft
Megtérült perköltség:	2 385 e Ft
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	1.500 e Ft
<u>Egyéb bevétel:</u>	<u>1.228 e Ft</u>
Összesen:	1.825.741 e Ft

Az egyéb bevételek között szerepel vevői túlfizetések 1.186 e Ft összegben, és 1 e Ft kerekítési különbözet.

A társaság, a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2023. évben kapott 1.790.558 e Ft összegű távhőszolgáltatói támogatást.

A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele és költsége.

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A társaság 2023. évben 27.966 e Ft értékben számolt el pénzügyi műveletekből származó bevételt.

4. Anyagjellegű ráfordítások:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 487 444	1 412 132	94,94
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 211	66 536	105,26
Egyéb szolgáltatások értéke	14 328	20 701	144,48
Eladott áruk beszerzési értéke	1 328 655	1 397 007	105,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 893 638	2 896 376	100,09

5. Az igénybe vett szolgáltatások között jelentős értéket képviselnek a következő tételek:

Karbantartás költségei:	7 732 e Ft
Posta, telefon, internet költségek:	7 949 e Ft
Számítástechnikai szolgáltatás díja:	8 749 e Ft
Menedzsment és szakértői díjak:	29 019 e Ft
Szennyvízelvezetési díj	504 e Ft
Vízkezelési szolgáltatás	1 794 e Ft
Egyéb:	10 789 e Ft

6. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	156 196 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	9 050 e Ft
Bérfizetések:	22 916 e Ft
Összesen:	188 162 e Ft

Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Bérköltség	Szem jell. egyéb	Létszám (fő)
Szellemi	54 479	1 345	8
Fizikai	102 966	3 526	17
Összesen:	157 445	4 871	25

7. Értékcsökkenési leírás:

50 862 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 487 444	1 412 132	94,94
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 211	66 536	105,26
Egyéb szolgáltatások értéke	14 328	20 701	144,48
Eladott áruk beszerzési értéke	1 328 655	1 397 007	105,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 893 638	2 896 376	100,09
Bérköltség	132 998	156 196	117,44
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 286	9 050	109,22
Bérráfordítások	17 515	22 916	130,84
Személyi jellegű ráfordítások összesen	158 799	188 162	118,49
Értékcsökkenési leírás	47 989	50 862	105,99
Egyéb ráfordítások	4 712	5 256	111,54
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	3 105 138	3 140 656	101,14
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2 735	0,00
Költségek és ráfordítások	3 105 138	3 143 391	101,23

8. Egyéb ráfordítások:

Értékvesztés: 3 657 e Ft

Adók, illetékek, hozzájárulások: 1 450 e Ft

Egyéb ráfordítás: 149 e Ft

Összesen: 5 256 e Ft

9. Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2023 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény: 4 057 Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	50 125
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	8 700
Adóalap csökkentő tételek összesen	58 825

Adóalap növelő tételek

	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	50 862
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	3 657
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	54 519
Számított társasági adó	6

Adózás előtti módosított adóalap

-249 e Ft

Vállalkozási tevékenység a bevételen belül 0,8 %

Vállalkozás nonprofit közhasznú társaság, így a törvény értelmében jövedelem (nyereség) minimum után fizetendő társasági adó fizetésére nem kötelezett. Tao törvény 6.§.6.b. pont.

Adózott eredmény:

4 051 e Ft

Üzleti év: 2023.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	57 573	100,00	-21 173	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	25 230	-119,16
Adózás előtti eredmény	57 573	100,00	4 057	-19,16
Adófizetési kötelezettség	64	0,11	6	-0,03
Adózott eredmény	57 509	99,89	4 051	-19,13

Az adózott eredménye a 2023. évben: 4 051 e Ft nyereség. A társaság a 2023 évi nyereséget az eredménytartalék számlán számolja el.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
	(E Ft)		(E Ft)		
Befektetett eszközök	521 163	15,50	570 917	38,84	109,55
Immateriális javak	5 646	0,17	5 272	0,36	93,38
Tárgyi eszközök	515 517	15,33	565 645	38,48	109,72
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	2 758 824	82,03	836 550	56,91	30,32
Készletek	11 009	0,33	10 260	0,70	93,20
Követelések	910 524	27,07	476 124	32,39	52,29
Értékpapírok	69 969	2,08	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	1 767 322	52,55	350 166	23,82	19,81
Aktív időbeli elhatárolások	83 403	2,48	62 455	4,25	74,88
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 363 390	100,00	1 469 922	100,00	43,70

adatok E Ft-ban

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
	(E Ft)		(E Ft)		
Saját tőke	688 749	20,48	692 800	47,13	100,59
Jegyzett tőke	186 400	5,54	186 400	12,68	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	28 833	0,86	28 833	1,96	100,00
Eredménytartalék	416 007	12,37	473 516	32,21	113,82
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	57 509	1,71	4 051	0,28	7,04
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	2 626 012	78,08	732 615	49,84	27,90
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	35	0,00	76	0,01	217,14
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 625 977	78,08	732 539	49,84	27,90
Passzív időbeli elhatárolások	48 629	1,45	44 507	3,03	91,52
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	3 363 390	100,00	1 469 922	100,00	43,70

adatok E Ft-ban

2, Vagyoni helyzet alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	521 163 3 363 390	570 917 1 469 922	15,50	38,84	250,66
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	2 758 824 3 363 390	836 550 1 469 922	82,03	56,91	69,38
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	688 749 521 163	692 800 570 917	132,16	121,35	91,82
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	688 749 515 517	692 800 565 645	133,60	122,48	91,67
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	688 749 3 363 390	692 800 1 469 922	20,48	47,13	230,16
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	2 625 977 3 363 390	732 539 1 469 922	78,08	49,84	63,83
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	35 3 363 390	76 1 469 922	0,00	0,01	496,85
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	2 626 012 3 363 390	732 615 1 469 922	78,08	49,84	63,84

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023.év

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	521 163 3 363 390	15,50	570 917 1 469 922	38,84	250,66
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	2 842 227 3 363 390	84,50	899 005 1 469 922	61,16	72,37
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	688 749 3 363 390	20,48	692 800 1 469 922	47,13	230,16
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	2 626 012 3 363 390	78,08	732 615 1 469 922	49,84	63,84
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	3 363 390 688 749	488,33	1 469 922 692 800	212,17	43,45
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	1 237 495 688 749	179,67	1 293 601 692 800	186,72	103,92
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	2 758 824 2 625 977	105,06	836 550 732 539	114,20	108,70
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	2 747 815 2 625 977	104,64	826 290 732 539	112,80	107,80
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	1 837 291 2 625 977	69,97	350 166 732 539	47,80	68,32
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1 767 322 2 625 977	67,30	350 166 732 539	47,80	71,03
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	57 509 688 749	8,35	4 051 692 800	0,58	7,00
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	57 573 1 237 495	4,65	-21 173 1 293 601	-1,64	-35,18
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	57 573 688 749	8,36	-21 173 692 800	-3,06	-36,66
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	57 573 3 363 390	1,71	-21 173 1 469 922	-1,44	-84,15

A Társaság befektetett eszközeinek aránya jelentősen nőtt az előző évhez képest, ami részben állami támogatással megvalósult kazánházi korszerűsítésnek köszönhető.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét. A Vállalkozás a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvényben (Tsz.) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolt vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozással szemben a követelések, és kötelezettségek között nincs a társaságnak kimutatott követelés és kötelezettsége.

Felmértük és értékeltük az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi

1.számú melléklet

A 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B §-ában előírt számviteli szétválasztási kötelezettség, valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlására figyelemmel a tevékenységenkénti és telephelyenkénti szétválasztási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek megteremtése. Cégünk a könyvelési nyilvántartások ajánlásoknak megfelelő kialakításával valamint az abból kinyert adatok kalkulációja segítségével tesz eleget a jogszabályban előírt kötelezettségének A tevékenységekre, telephelyekre bontott, beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell kimutatnia.

Fentiek értelmében tehát a társaság, beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőszolgáltatói tevékenységét minden általa ellátott település vonatkozásában külön-külön.

A távhőtermelői engedéllyel is rendelkező távhőszolgáltatói engedélyes ezen túlmenően a beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőtermelői tevékenységét telephelyenkénti bontásban.

A társaság, amennyiben a távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységén kívül egyéb tevékenységet is végez, ezen egyéb tevékenységek vonatkozásában – beszámolója kiegészítő mellékletében – egy db mérleg és egy db eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa ezeket a tevékenységeit.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat
Eszközök (Aktívák)

2023. Üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-bar

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt. István téri fűtőmű	
A.	Befektetett eszközök		68 362	502 555	424 257	38 043	20 052	20 203	570 917
I.	Immateriális javak		118	5 154	4 351	390	206	207	5 272
II.	Tárgyi eszközök		68 244	497 401	419 906	37 653	19 846	19 996	565 645
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	889	38 522	797 139	672 945	60 343	31 806	32 045	836 550
I.	Készletek		353	9 907	8 364	750	395	398	10 260
II.	Követelések	712	14 046	461 366	389 483	34 925	18 409	18 547	476 124
III.	Értékpapírok		0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	177	24 123	325 866	275 096	24 668	13 002	13 100	350 166
C.	Aktív időbeli elhatárolások	29	3 881	58 545	49 424	4 432	2 336	2 353	62 455
Eszközök (Aktívák) összesen:		918	110 765	1 358 239	1 146 626	102 818	54 194	54 601	1 469 922

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat
Források (Passzívák)

2023. Üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok: EFT-bar

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt. István téri fűtőmű	
D.	Saját tőke	9 031	2 240 247	-1 556 478	-1 313 979	-117 826	-62 103	-62 570	692 800
I.	JEGYZETT TŐKE	95	12 846	173 459	146 434	13 131	6 921	6 973	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	15	1 987	26 831	22 651	2 031	1 070	1 079	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	239	32 635	440 642	371 990	33 356	17 582	17 714	473 516
V.	Lekötött tartalék				0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék				0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	8 682	2 192 779	-2 197 410	-1 855 054	-166 344	-87 676	-88 335	4 051
E.	Céltartalékok		0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	375	50 491	681 749	575 532	51 608	27 202	27 407	732 615
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)								0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		5	71	60	5	3	3	76
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	375	50 486	681 678	575 472	51 603	27 199	27 404	732 539
G.	Passzív időbeli elhatárolások	23	3 067	41 417	34 964	3 135	1 653	1 665	44 507
	Szétválasztási különbözet	-8 511	-2 183 040	2 191 551	1 850 109	165 901	87 442	88 099	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		918	110 765	1 358 239	1 146 626	102 818	54 194	54 601	1 469 922

Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás

2023. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS					adatok: EFT-ban				
Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Földvály fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt. István téri fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 333	542 910	740 358	625 011	56 045	29 540	29 762	1 293 601
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		141	0					141
III.	Egyéb bevételek		1 822 077	3 664	3 094	277	146	147	1 825 741
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	165	83 240	2 812 971	2 374 710	212 942	112 238	113 081	2 896 376
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1458	82 261	104 443	88 171	7 906	4 167	4 199	188 162
VI.	Értécsökkenési leírás		28 422	22 440	18 944	1 699	895	902	50 862
VII.	Egyéb ráfordítások		5 244	12	10	1	1	0	5 256
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	8 710	2 165 961	-2 195 844	-1 853 730	-166 226	-87 615	-88 273	-21 173
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		27 965	0	0	0	0	0	27 965
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	22	1 148	1 565	1 322	118	62	63	2 735
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-22	26 817	-1 565	-1 322	-118	-62	-63	25 230
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	8 688	2 192 778	-2 197 409	-1 855 052	-166 344	-87 677	-88 336	4 057
XII.	Adófizetési kötelezettség	6		0					6
D.	Adózott eredmény (E-XII)	8 682	2 192 778	-2 197 409	-1 855 052	-166 344	-87 677	-88 336	4 051